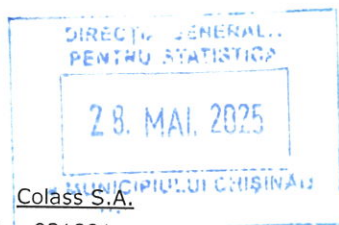


28.05.2025



Anexe la SNC
"Prezentarea situațiilor financiare"
Aprobat de Ministerul Finantelor
al Republicii Moldova

SITUAȚIILE FINANCIARE

pentru perioada 01.01.2024 - 31.12.2024

Entitatea: Colass S.A.
Cod CUIÎ: 931891
Cod IDNO: 1003600092630

Sediul:

MD: 2023

Raionul(municipiul): 106, DDF RASCANI

Cod CUATM: 0140, SEC.CIOCANA

Strada: mun. Chișinău, str. Uzinelor, 8

Activitatea principală: F4221, Lucrari de constructii a proiectelor utilitare pentru fluide

Forma de proprietate: 16, Proprietate colectivă

Forma organizatorico-juridică: 520, Societăți pe acțiuni de tip deschis

Date de contact:

Telefon:

WEB:

E-mail: contact@colass.md

Numele și coordonatele al contabilului-șef: DI (dna) Buga Elisaveta Tel. 068390102

Numărul mediu al salariaților în perioada de gestiune: 67 persoane.

Persoanele responsabile de semnarea situațiilor financiare* Slivinski Andrei

Patronica H. [Signature]
Suveică V. [Signature]
Babei M. [Signature]



Unitatea de măsură: leu

BILANȚUL

la 31.12.2024

Anexa 1

Nr. cpt.	Indicatori	Cod rd.	Sold la	
			Începutul perioadei de gestiune	Sfârșitul perioadei de gestiune
1	2	3	4	5
	ACTIV			
A.	ACTIVE IMOBILIZATE			
	I. Imobilizări necorporale			
	1. Imobilizări necorporale în curs de execuție	010	0	0
	2. Imobilizări necorporale în exploatare, total	020	9674	24359
	din care:			
	2.1. concesiuni, licențe și mărci	021	1448	0
	2.2. drepturi de autor și titluri de protecție	022	0	0
	2.3. programe informatice	023	0	16828
	2.4. alte imobilizări necorporale	024	8226	7531

3. Fond comercial	030	0	0
4. Avansuri acordate pentru imobilizări necorporale	040	0	0
Total imobilizări necorporale (rd.010 + rd.020 + rd.030 + rd.040)	050	9674	24359
II. Imobilizări corporale			
1. Imobilizări corporale în curs de execuție	060	3772061	3772061
2. Terenuri	070	14634999	14634999
3. Mijloace fixe, total	080	22446038	22189787
din care:			
3.1. clădiri	081	10410516	9988038
3.2. construcții speciale	082	159379	305316
3.3. mașini, utilaje și instalații tehnice	083	7274624	7659458
3.4. mijloace de transport	084	3443138	3427636
3.5. inventar și mobilier	085	1158381	809339
3.6. alte mijloace fixe	086	0	0
4. Resurse minerale	090	0	0
5. Active biologice imobilizate	100	0	0
6. Investiții imobiliare	110	0	0
7. Avansuri acordate pentru imobilizări corporale	120	5619755	
Total imobilizări corporale (rd.060 + rd.070 + rd.080 + rd.090 + rd.100 + rd.110 + rd.120)	130	46472853	40596847
III. Investiții financiare pe termen lung			
1. Investiții financiare pe termen lung în părți neafiliate	140	1193502	1271872
2. Investiții financiare pe termen lung în părți afiliate, total	150	0	76630
din care:			
2.1. acțiuni și cote de participație deținute în părțile afiliate	151	0	0
2.2. împrumuturi acordate părților afiliate	152	0	65000
2.3. împrumuturi acordate aferente intereselor de participare	153	0	0
2.4. alte investiții financiare	154	0	11630
Total investiții financiare pe termen lung (rd.140 + rd.150)	160	1193502	1348502
IV. Creanțe pe termen lung și alte active imobilizate			
1. Creanțe comerciale pe termen lung	170	6437519	6254393
2. Creanțe ale părților afiliate pe termen lung	180	0	0
inclusiv: creanțe aferente intereselor de participare	181	0	0
3. Alte creanțe pe termen lung	190	0	0
4. Cheltuieli anticipate pe termen lung	200	0	0

	5. Alte active imobilizate	210	0	0
	Total creanțe pe termen lung și alte active imobilizate (rd.170 + rd.180 + rd.190 + rd.200 + rd.210)	220	6437519	6254393
	TOTAL ACTIVE IMOBILIZATE (rd.050 + rd.130 + rd.160 + rd.220)	230	54113548	48224101
B.	ACTIVE CIRCULANTE			
	I. Stocuri			
	1. Materiale și obiecte de mică valoare și scurtă durată	240	3070224	13925773
	2. Active biologice circulante	250	0	0
	3. Producția în curs de execuție	260	0	0
	4. Produse și mărfuri	270	85268	289081
	5. Avansuri acordate pentru stocuri	280		5931641
	Total stocuri (rd.240 + rd.250 + rd.260 + rd.270 + rd.280)	290	3155492	20146495
	II. Creanțe curente și alte active circulante			
	1. Creanțe comerciale curente	300	23192129	2468521
	2. Creanțe ale părților afiliate curente	310	0	20539399
	inclusiv: creanțe aferente intereselor de participare	311	0	0
	3. Creanțe ale bugetului	320	1628115	3818450
	4. Creanțele ale personalului	330	88501	67275
	5. Alte creanțe curente	340	1179190	715671
	6. Cheltuieli anticipate curente	350	15297	0
	7. Alte active circulante	360	0	0
	Total creanțe curente și alte active circulante (rd.300 + rd.310 + rd.320 + rd.330 + rd.340 + rd.350 + rd.360)	370	26103232	27609316
	III. Investiții financiare curente			
	1. Investiții financiare curente în părți neafiliate	380	6001	6001
	2. Investiții financiare curente în părți afiliate, total	390	0	0
	din care:			
	2.1. acțiuni și cote de participație deținute în părțile afiliate	391	0	0
	2.2. împrumuturi acordate părților afiliate	392	0	0
	2.3. împrumuturi acordate aferente intereselor de participare	393	0	0
	2.4. alte investiții financiare în părți afiliate	394	0	0
	Total investiții financiare curente (rd.380 + rd.390)	400	6001	6001
	IV. Numerar și documente bănești	410	11712906	12630998
	TOTAL ACTIVE CIRCULANTE (rd.290 + rd.370 + rd.400 + rd.410)	420	40977631	60392810
	TOTAL ACTIVE	430	95091179	108616911

(rd.230 + rd.420)

P A S I V**CAPITAL PROPRIU****I. Capital social și neînregistrat**

1. Capital social	440	11567310	11567310
2. Capital nevărsat	450	(0)	0
3. Capital neînregistrat	460	0	0
4. Capital retras	470	(0)	0
5. Patrimoniul primit de la stat cu drept de proprietate	480	0	0
Total capital social și neînregistrat (rd.440 + rd.450 + rd.460 + rd.470 + rd.480)	490	11567310	11567310
II. Prime de capital	500	0	0
III. Rezerve			
1. Capital de rezervă	510	0	0
2. Rezerve statutare	520	6394361	6394361
3. Alte rezerve	530	59754	59754
Total rezerve (rd.510 + rd.520 + rd.530)	540	6454115	6454115
IV. Profit (pierdere)			
1. Corecții ale rezultatelor anilor precedenți	550	X	0
2. Profit nerepartizat (pierdere neacoperită) al anilor precedenți	560	12524593	12524593
3. Profit net (pierdere netă) al perioadei de gestiune	570	X	9702263
4. Profit utilizat al perioadei de gestiune	580	X	(0)
Total profit (pierdere) (rd.550 + rd.560 + rd.570 + rd.580)	590	12524593	22226856
V. Rezerve din reevaluare	600	0	0
VI. Alte elemente de capital propriu	610	31357834	31357834
TOTAL CAPITAL PROPRIU (rd.490 + rd.500 + rd.540 + rd.590 + rd.600 + rd.610)	620	61903852	71606115

C.

D.

DATORII PE TERMEN LUNG

1. Credite bancare pe termen lung	630	5000000	8166667
2. Împrumuturi pe termen lung	640	0	0
din care:			
2.1. împrumuturi din emisiunea de obligațiuni	641	0	0
inclusiv: împrumuturi din emisiunea de obligațiuni convertibile	642	0	0
2.2. alte împrumuturi pe termen lung	643	0	0

	3. Datorii comerciale pe termen lung	650	0	0
	4. Datorii față de părțile afiliate pe termen lung	660	0	0
	inclusiv: datorii aferente intereselor de participare	661	0	0
	5. Avansuri primite pe termen lung	670	0	0
	6. Venituri anticipate pe termen lung	680	0	0
	7. Alte datorii pe termen lung	690	850444	2199423
	TOTAL DATORII PE TERMEN LUNG (rd.630 + rd.640 + rd.650 + rd.660 + rd.670 + rd.680 + rd.690)	700	5850444	10366090
	DATORII CURENTE			
	1. Credite bancare pe termen scurt	710	0	0
	2. Împrumuturi pe termen scurt, total	720	4311825	0
	din care:			
	2.1. împrumuturi din emisiunea de obligațiuni	721	0	0
	inclusiv: împrumuturi din emisiunea de obligațiuni convertibile	722	0	0
	2.2. alte împrumuturi pe termen scurt	723	4311825	0
	3. Datorii comerciale curente	730	2258571	4956275
	4. Datorii față de părțile afiliate curente	740	0	2945299
E.	inclusiv: datorii aferente intereselor de participare	741	0	0
	5. Avansuri primite curente	750	15221298	15223645
	6. Datorii față de personal	760	6360	73383
	7. Datorii privind asigurările sociale și medicale	770	188087	157397
	8. Datorii față de buget	780	101612	6586
	9. Datorii față de proprietari	790	0	0
	10. Venituri anticipate curente	800	0	0
	11. Alte datorii curente	810	5249130	3282121
	TOTAL DATORII CURENTE (rd.710 + rd.720 + rd.730 + rd.740 + rd.750 + rd.760 + rd.770 + rd.780 + rd.790 + rd.800 + rd.810)	820	27336883	26644706
	PROVIZIOANE			
	1. Provizioane pentru beneficiile angajaților	830	0	0
	2. Provizioane pentru garanții acordate cumpărătorilor/clientilor	840	0	0
F.	3. Provizioane pentru impozite	850	0	0
	4. Alte provizioane	860	0	0
	TOTAL PROVIZIOANE (rd.830 + rd.840 + rd.850 + rd.860)	870	0	0
	TOTAL PASIVE (rd.620 + rd.700 + rd.820 + rd.870)	880	95091179	108616911

SITUAȚIA DE PROFIT ȘI PIERDERE

de la 01.01.2024 până la 31.12.2024

Anexa 2

Indicatori	Cod rd.	Perioada de gestiune	
		precedenta	curenta
1	2	3	4
Venituri din vânzări, total	010	96309781	99849616
din care:			
venituri din vânzarea produselor și mărfurilor	011	24327324	4444887
venituri din prestarea serviciilor și executarea lucrărilor	012	71982457	95404729
venituri din contracte de construcție	013	0	0
venituri din contracte de leasing	014	0	0
venituri din contracte de microfinanțare	015	0	0
alte venituri din vânzări	016	0	0
Costul vânzărilor, total	020	79660467	78103699
din care:			
valoarea contabilă a produselor și mărfurilor vândute	021	23771197	3099705
costul serviciilor prestate și lucrărilor executate terților	022	55889270	75003994
costuri aferente contractelor de construcție	023	0	0
costuri aferente contractelor de leasing	024	0	0
costuri aferente contractelor de microfinanțare	025	0	0
alte costuri aferente vânzărilor	026	0	0
Profit brut (pierdere brută) (rd.010 - rd.020)	030	16649314	21745917
Alte venituri din activitatea operațională	040	429839	46919
Cheltuieli de distribuire	050	904675	216204
Cheltuieli administrative	060	8797988	9928441
Alte cheltuieli din activitatea operațională	070	1599403	589098
Rezultatul din activitatea operațională: profit (pierdere) (rd.030 + rd.040 - rd.050 - rd.060 - rd.070)	080	5777087	11059093
Venituri financiare, total	090	503165	651141
din care:			
venituri din interese de participare	091	0	0
inclusiv: veniturile obținute de la părțile afiliate	092	0	0
venituri din dobânzi	093	457860	463241
inclusiv: veniturile obținute de la părțile afiliate	094	0	0
venituri din alte investiții financiare pe termen lung	095	0	0
inclusiv: veniturile obținute de la părțile afiliate	096	0	0
venituri aferente ajustărilor de valoare privind investițiile financiare pe termen lung și curente	097	0	0
venituri din ieșirea investițiilor financiare	098	0	0

venituri aferente diferențelor de curs valutar și de sumă	099	45305	187899
Cheltuieli financiare, total	100	372885	587108
din care:			
cheltuieli privind dobânzile	101	0	0
inclusiv: cheltuielile aferente părților afiliate	102	0	0
cheltuieli aferente ajustărilor de valoare privind investițiile financiare pe termen lung și curente	103	0	0
cheltuieli aferente ieșirii investițiilor financiare	104	0	0
cheltuieli aferente diferențelor de curs valutar și de sumă	105	372885	587108
Rezultatul: profit (pierdere) financiar(ă) (rd.090 - rd.100)	110	130280	64033
Venituri cu active imobilizate și excepționale	120	245525	379640
Cheltuieli cu active imobilizate și excepționale	130	235604	451524
Rezultatul din operațiuni cu active imobilizate și excepționale: profit (pierdere) (rd.120 - rd.130)	140	9921	-71884
Rezultatul din alte activități: profit (pierdere) (rd.110 + rd.140)	150	140201	-7851
Profit (pierdere) pînă la impozitare (rd.080 + rd.150)	160	5917288	11051242
Cheltuieli privind impozitul pe venit	170	850444	1348979
Profit net (pierdere netă) al perioadei de gestiune (rd.160 - rd.170)	180	5066844	9702263

SITUAȚIA MODIFICĂRIILOR CAPITALULUI PROPRIU

de la 01.01.2024 pînă la 31.12.2024

Anexa 3

Nr. d/o	Indicatori	Cod rd	Sold la începutul perioadei de gestiune	Majorări	Diminuări	Sold la sfîrșitul perioadei de gestiune
1	2	3	4	5	6	7
I.	Capital social și neînregistrat					
	1. Capital social	010	11567310	0	0	11567310
	2. Capital nevărsat	020	(0)	(0)	(0)	0
	3. Capital neînregistrat	030	0	0	0	0
	4. Capital retras	040	(0)	(0)	(0)	0
	5. Patrimoniul primit de la stat cu drept de proprietate	050	0	0	0	0
	Total capital social și neînregistrat (rd.010 + rd.020 + rd.030 + rd.040 + rd.050)	060	11567310	0	0	11567310
II.	Prime de capital	070	0	0	0	0

III.	Rezerve					
	1. Capital de rezervă	080	0	0	0	0
	2. Rezerve statutare	090	6394361	0	0	6394361
	3. Alte rezerve	100	59754	0	0	59754
	Total rezerve (rd.080 + rd.090 + rd.100)	110	6454115	0	0	6454115
IV.	Profit (pierdere)					
	1. Corecții ale rezultatelor anilor precedenți	120	X	0	0	0
	2. Profit nerepartizat (pierdere neacoperită) al anilor precedenți	130	12524593	0	0	12524593
	3. Profit net (pierdere netă) al perioadei de gestiune	140	X	9702263	0	9702263
	4. Profit utilizat al perioadei de gestiune	150	X	(0)	(0)	(0)
	Total profit (pierdere) (rd.120 + rd.130 + rd.140 + rd.150)	160	12524593	9702263	0	22226856
V.	Rezerve din reevaluare	170	0	0	0	0
VI.	Alte elemente de capital propriu	180	31357834	0	0	31357834
	Total capital propriu (rd.060 + rd.070 + rd.110 + rd.160 + rd.170 + rd.180)	190	61903852	9702263	0	71606115

SITUAȚIA FLUXURILOR DE NUMERAR

de la 01.01.2024 pînă la 31.12.2024

Anexa 4

Indicatori	Cod rd	Perioada de gestiune	
		precedentă	curentă
1	2	3	4
Fluxuri de numerar din activitatea operațională			
Încasări din vânzări	010	103957935	129121206
Plăți pentru stocuri și servicii procurate	020	94343252	102144759
Plăți către angajați și organe de asigurare socială și medicală	030	8895337	10454308
Dobânzi plătite	040	211067	442695
Plata impozitului pe venit	050	931842	1090089
Alte încasări	060	1149561	3426178
Alte plăți	070	1584661	20674871
Fluxul net de numerar din activitatea operațională (rd.010 - rd.020 - rd.030 - rd.040 - rd.050 + rd.060 - rd.070)	080	-858663	-2259338
Fluxuri de numerar din activitatea de investiții			
Încasări din vânzarea activelor imobilizate	090	0	0
Plăți aferente intrărilor de active imobilizate	100	0	0

Dobânzi încasate	110	457860	463241
Dividende încasate	120	0	0
inclusiv: dividende încasate din străinătate	121	0	0
Alte încasări (plăți)	130	0	0
Fluxul net de numerar din activitatea de investiții (rd.090 - rd.100 + rd.110 + rd.120 ± rd.130)	140	457860	463241
Fluxuri de numerar din activitatea financiară			
Încasări sub formă de credite și împrumuturi	150	10900000	5000000
Plăți aferente rambursării creditelor și împrumuturilor	160	10615000	1833333
Dividende plătite	170	0	0
inclusiv: dividende plătite nerezidenților	171	0	0
Încasări din operațiuni de capital	180	0	0
Alte încasări (plăți)	190	1176800	28126
Fluxul net de numerar din activitatea financiară (rd.150 - rd.160 - rd.170 + rd.180 ± rd.190)	200	1461800	3194793
Fluxul net de numerar total (± rd.080 ± rd.140 ± rd.200)	210	1060997	1398696
Diferențe de curs valutar favorabile (nefavorabile)	220	-166702	-480604
Sold de numerar la începutul perioadei de gestiune	230	10818611	11712906
Sold de numerar la sfârșitul perioadei de gestiune (± rd.210 ± rd.220 + rd.230)	240	11712906	12630998

Documente atașate - Notă explicativă (fișierul pdf)

Raportul conducerii pentru anul 2024
SA "Colass"
Cod fiscal 1003600092630



I. Descrierea companiei

Raportul conducerii a fost elaborat în conformitate cu prevederile Legii contabilității și raportării financiare nr.287 din 15.12.2017.

S.A Colass este înscrisă în Registrul de Stat al persoanelor juridice a rep.Moldova cu nr.0021748 din 23.06.1995, cu sediul mun.Chisinau str Uzinelor 8, MD-2023.

Întreprinderea practică următoarele genuri de activitate:

- Fabricarea și montarea structurilor metalice
- Comercializarea angro a materialelor de construcție
- Locațiune
- Servicii de proiectare
- Alte activități

Raportul cuprinde o prezentare detaliată a principalelor indicatori economico-financiarî înregistrați pentru perioada anului 2024 comparativ cu datele consemnate în perioada anterioară. Astfel, se prezintă o imagine fidelă și transparentă asupra continuității activității societății.

Situațiile financiare precum și celelalte informații detaliate în prezentul raport sunt întocmite de conducerea entității. Conducerea este responsabilă pentru întocmirea acestora prin utilizarea de politici, principii și raționamente contabile adecvate. Conducerea entității își asumă răspunderea că informațiile prezentate în acest raport sunt corecte.

În cursul perioadei de gestiune 2024 societatea s-a concentrat pe îmbunătățirea condițiilor de muncă ale salariaților și pe asigurarea condițiilor necesare pentru a face față provocărilor din economia RM, și în special dezvoltarea sectorului de producție.

Organele de conducere a societății pe acțiuni sunt :

- 1. Adunarea generală a acționarilor** – este organul suprem de conducere al societății și se ține cel puțin o dată pe an. Hotărârile adunării generale a

acționarilor în problemele ce țin de atribuțiile ei sunt obligatorii pentru persoanele cu funcții de răspundere și acționarii societății.

2. **Consiliul Societății** – reprezintă interesele acționarilor în perioada între adunările generale ale acționarilor și în limitele competenței sale, controlează și reglementează activitatea societății, îndeplinește rolul de supraveghere și monitorizare a procesului dezechilibrat de conducere și este responsabil de activitatea societății per ansamblu și de soliditatea financiară a acesteia.
3. **Organul executiv** al societății este unipersonal, în persoana directorului general. Organul executiv este responsabil de respectarea actelor normative în vigoare, statutului și regulamentelor interne ale societății. Directorul general conduce activitatea curentă a societății în ordinea stabilită de legislația în vigoare.
4. **Comisia de cenzori și comitetul de audit** – pentru a asigura o funcționare de succes, societatea își verifică activitatea în mod regulat și definește procedura de control intern. Obiectivul comisiei de cenzori este de a asigura o activitate eficientă și de succes a societății, o veridicitate a informațiilor prezentate și conformarea acestora cu actele de reglementare relevante și cu principiile de afaceri. Comisia de cenzori ajută consiliul societății să identifice deficiențele și riscurile în gestionarea societății.

La moment, conducerea activează în următoarea componență:

1. Slivinski Andrei, director general
2. Buga Elisaveta, contabil șef
3. Patranica Andrei, director tehnic
4. Cojuhari Adrian, director comercial
5. Rusnac Radu, arhitect șef
6. Suveica Valentin, șef producție în construcție

II. Descrierea indicatorilor principali

Pe parcursul anului 2024 Colass SA a înregistrat venituri din vânzări totale în valoare de 99 849 616, 00 lei sau cu 3,7 % mai mult decât în anul precedent.

Această dinamică pozitivă se datorează intensificării muncii de identificare a clienților noi pe piață. Principalul gen de activitate desfășurat de entitate reprezintă fabricarea și montarea structurilor metalice.

Veniturile din vânzări generate de SA Còlass în anul 2024 au fost suficiente pentru acoperirea tuturor cheltuielilor suportate de entitate și formarea profitului. În dinamică profitul până la impozitare a crescut cu 87,00%, pe când mărimea profitului net s-a majorat cu 91,00%. Desfășurarea unei activități profitabile este confirmată și de creșterea nivelului rentabilității veniturilor de la 17.20pp la 21.70pp.

Numărul de reclamații din partea agenților economici. Acest indicator apreciază calitatea lucrărilor executate de către entitate. În anul 2024 nu a fost înregistrată nici o reclamație.

Indicatori de lichiditate

Lichiditatea curentă (Active curente / Datorii curente)

În anul 2024 indicele lichidității curente este de 2,27 față de 1,5 în anul 2023.

Valoarea recomandată este în jur de 2. Cu cât indicele este mai mare cu atât situația firmei este mai bună.

Putem concluziona că întreprinderea dispune de lichidități suficiente pentru a-și asigura fondul de rulment necesar desfășurării activității fără a apela la surse atrase.

Lichiditatea imediată- testul acid ((Active curente-Stocuri)/ Datorii curente)

Acest indicator elimină stocurile (care nu pot fi ușor transformate în lichidități) și exprimă capacitatea întreprinderii de a-și achita datoriile. Valoarea recomandată este în jur de 1. Cu cât testul acid este mai mare ca 1, cu atât situația firmei este mai bună. În anul 2024 indicele lichidității imediate este de 1,51 față de 1.38 în 2023. Se atestă o majorare a acestui indicator, și anume a depășit valoarea recomandată peste 1, fapt care denotă o situație bună de lichiditate imediată.

Indicatorii de risc

1. Gradul de îndatorare (Capital împrumutat / Capital angajat)

În anul 2024 se menține la fel ca și în 2023 un grad de îndatorare foarte redus, de 0.12%.

Capitalul împrumutat include datoriile pe termen lung, iar capitalul angajat=capital propriu+datorii pe termen lung

2. **Indicatorul privind acoperirea dobinzii** (Profitul înainte achitării dobinzii și impozitului pe profit / Dobinda achitată) – arată de câte ori întreprinderea achită cheltuielile cu dobînda. Cu cît indicatorul este mai mic, cu atît întreprinderea are o poziție mai riscantă

Dispunînd de suficiente lichidități, întreprinderea nu recurge la surse împrumutate și deci acest indicator nu are relevanță în cazul Colass.

Principalii **indicatori nefinanciari de performanță**, la care întreprinderea depune toate eforturile pentru implementarea lor sunt:

1. Calitatea serviciilor prestate - întreprinderea este în continuă dezvoltare și introduce de tehnologii noi, fiind aliniată la standardele ISO;
2. Satisfacția clienților- întreprinderea are o preocupare permanentă pentru creșterea gradului de încredere al beneficiarului și asigurarea unei transparențe privind acțiunile întreprinse;
3. Dezvoltarea gradului de calificare a personalului operativ, prin implementarea diferitor programe de pregătire;
4. Creșterea siguranței și securității operaționale la locul de lucru;
5. Monitorizarea strategiilor de investiții și implementare;
6. Stabilirea politicilor managementului de risc și monitorizarea riscului;
7. Implementarea sistemului de control intern;
8. Îndeplinirea obligațiilor de raportare – elaborarea și prezentarea rapoartelor de activitate pe toate sectoarele întreprinderii;
9. Monitorizarea gradului de îndeplinire a indicatorilor de performanță.

III. Analiza structurii activelor

Datele Situației Financiare arată că valoarea totală a patrimoniului a crescut în decursul anului 2024 cu 14.20% ceea ce corespunde majorării absolute în mărime de 13 536 604 mii lei.

Majorarea activelor în perioada analizată este o consecință a creșterii a activelor circulante cu 12.41% , iar activele imobilizate s-au micșorat cu 10,80 %. Micșorarea activelor imobilizate a condus la creșterea doar cu 14.20 % a activelor totale.

Tabelul 1

Analiza structurii activelor

Categorii de active	31.12.2023		31.12.2024		Abaterea absoluta		Ritm crest, %
	Suma, lei	Pondere, %	Suma, lei	Pondere, %	Suma, lei	Ponder, p.p	
1. Active imobilizate, inclusiv:	54 113 548,00	56,90	48 224 101,00	44.39	- 5 889 447,00	-12,51	-10.80
1.1. Imobilizari necorporale la valoarea de bilant	9 674,00	0,01	24 359,00	0,02	14 685,00	0,01	151.70
1.2. Imobilizari corporale din care:	46 472 853,00	48,87	40 596 847,00	37,37	- 5 876 006,00	-11,50	-12.60
- Imobilizari corporale in curs de executie	3 772 061,00	3,97	3 772 061,00	3,47	0,00	-0,50	0.00
- Terenuri	14 634 999,00	15,39	14 634 999,00	13,47	0,00	-1,92	0.00
- Avansuri acordate p/u imobil.corpor	5 619 755,00	5,91	0,00	0,00	- 5 619 038,00	-5,91	-100
- Mijloace fixe la valoarea de bilant	22 446 038,00	23,60	22 189 787,00	20,42	-256 251,00	3,18	-1.10
1.3. Alte active imobilizate	7 631 021,00	8,02	7 602 895,00	7,00	-28 126,00	-1,02	-0.4
2. Active circulante, inclusiv:	40 977 633,00	43,10	60 403 684,00	55.51	19 426 051,00	12,41	47.40
2.1. Stocuri	3 155 494,00	3,32	20 157 369,00	18,56	17 001 875,00	15,23	538.80
2.2. Creanțe curente	26 103 232,00	27,45	27 609 316,00	25,42	1 506 084,00	-2,04	5.70
2.3. Mijloace bănești	11 712 906,00	12,32	12 630 998,00	11,63	918 092,00	-0,70	7.80
2.4. Alte active circulante	6 001,00	0,01	6 001,00	0,00	0,00	0,00	0.00
Total active	95 091 181,00	100	108 627 785,00	100	13 536 604,00	X	14.20

După cum se vede din tabel , nivelul activelor imobilizate a scăzut de la 56.90% la 44.39% în totalul activelor , iar activele circulante au crescut cu 12.41pp . Aceasta micșorare se datorează în mare parte reducerii la zero a sumei avansurilor acordate p/u imobilizari corporale . În același timp ponderea activelor circulante s-a majorat în urma creșterii valorii stocurilor cu 15,23 pp necatind la reducerea marimeii creanțelor cu 2,04pp si a mijloacelor banesti cu 0,70pp Micșorarea ponderii creanțelor se apreciaza pozitiv si se datoreaza modificarii punctelor din contractele de vinzare (legate de modalitatea de achitare unde a fost micșorat termenul de achitare).

Analiza activelor nete(patrimoniului net)

Activele nete reflectă capacitatea întreprinderii de a-și îndeplini obligațiile asumate. Evoluția patrimoniului creat din contul surselor proprii de finanțare este prezentată în tabel: 2

Tabelul 2

Analiza patrimoniului net (activelor net)											
Active	Suma, lei		Datorii	Suma, lei		Active nete					
	31.12.2023	31.12.2024		31.12.2023	31.12.2024	31.12.2023		31.12.2024			
						Suma, lei	Pond., %	Suma, lei	Pond., %	Suma, lei	Pond., %
1.Active imobilizate	54 113 548	48 224 101	1.Datorii pe term.lung	5 850 444	10 366 090	48 263 104,00	79,00	37 858 011	52.80	26.20	
2.Active circulante	40 977 633	60 403 684	2.Datorii curente	28 176 188	26 655 580	12 801 445,00	20.90	33 748 104	47.10	-26.20	
Total active	90 091 181	108 627 785	Total datorii	33 176 188	34 822 247	61 064 549	100	71 606 115	100	x	

Active nete = Active-Datorii

Datele din tabel reflecta majorarea activelor nete la finele anului 2024 cu 10 541 566 lei. Necatind ca activele imobilizate nete au scazut cu 10 405 093 lei datorita majorarii activelor circulante nete cu 20 946 659 lei . Miscarea diferita a activelor imobilizate nete si activelor circulante nete a determinat schimbarea raportului dintre acestea , in sensul majorarii cotei activelor circulante cu 26.20pp. Astfel cota mijloacelor circulante la finele anului 2024 a constituit 47.10%.

In cazul societatilor pe actiuni este necesara comparatia capitalului social al intreprinderii cu marimea activelor sale nete, fapt conditionat de urmatoarea cerinta a legislatiei cu privire la societatile pe actiuni: valoarea activelor nete nu poate fi mai mica decit

marimea capitalului social (adica raportul dintre ele sa nu fie mai mic de 1).In cazul dat, raportul dintre activele nete si capitalul social este de 6.19, adica corespunde cerintelor indicate mai sus.

IV Perspectivile de dezvoltare ale entitatii

Conform planului de dezvoltare a entitatii Colass SA în următorii trei ani se preconizeaza constructia unui depozit comercial pe teritoriul societatii pentru a diversifica genurile de activitate practicate de societate .

V Principalele riscuri

Principalele riscuri și incertitudini cu care se confruntă entitatea.

În anul 2024 entitatea **COLASS S.A.** s-a confruntat cu un șir de riscuri și incertitudini ,cum ar fi :

- a) Riscul insolvenței unor clienți (sau riscul comercial(de neplată)).Despre aceasta semnifică cota creanțelor cu termenul de achitare expirat. La începutul anului 2024 cota creanțelor cu termenul de achitare expirat constituia 18,54% ,iar la finele anului 2024 a scăzut cu 2.9% .

Pentru controlul riscului comercial (de neplată) și aducerea sa în zona tolerabilă ,s-au luat următoarele măsuri:

- evaluarea bonității clienților prin verificarea înaintea încheierii contractului, pe multiple căi;
 - dezvoltarea unei relații de loialitate din partea clienților prin întâlniri periodice pentru cunoașterea acestora și abordarea unei atitudini constructive;
- b) riscul de schimb valutar. Entitatea **COLASS S.A.** în anul 2024 a efectuat un șir de tranzacții economice în valută străină ,fluctuațiile cursului de schimb reflectându-se atât în costurile materiei prime din import . Prin urmare în anul 2024 veniturile din diferențe de curs valutar au fost în valoare de 187 899 lei ,în timp ce cheltuielile au fost în sumă de 587108lei .Impactul general al diferențelor de curs valutar generind pierdere .
- c) Riscul de faliment sau de lichidare ,care rezultă din imposibilitatea entității de a-și onora în orice moment obligațiile de plata curente.

Circumstanțele de apariție a riscului de faliment sunt:

- Nivelurile indicatorilor de lichiditate nu corespund nivelelor teoretice recomandate ,ceea ce semnifică despre imposibilitatea de achitare a datoriilor curente;
- Creșterea cotei creanțelor cu termenul de achitare expirat;
- Creșterea prețului la materie primă etc.;

Pentru **controlul riscului** se monitorizează nivelul intrărilor la contul curent previzionate din încasarea creanțelor comerciale ,precum și nivelul ieșirilor de pe contul curent previzionate pentru plata datoriilor comerciale și a altor datorii , acoperirea decalajului dintre încasări și plăți din credite; negocieri cu furnizorii privind prelungirea termenelor de plată.

Oportunitățile profesionale ale angajaților.

Din punct de vedere al **oportunităților** profesionale ale angajaților ,este de menționat că nivelul de calificare profesională a muncitorilor ,în cadrul entității **COLASS S.A.**, a crescut în comparație cu perioadele anterioare.

Coresponderea profesională a **personalului administrativ** se caracterizează prin faptul că nivelul de calificare al fiecărui angajat corespunde funcției sale.

În anul 2024 angajatii **COLASS S.A.** și-au îmbunătățit calificările profesionale prin instruirea în cursuri și seminare ,precum și stagii.

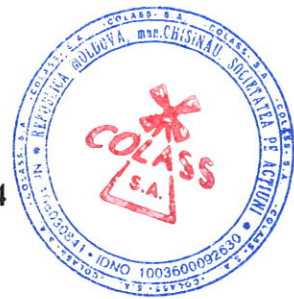
Generalizând, putem menționa că volumul și forma de prezentare a raportului conducerii este determinată de sine stătător de fiecare entitate în dependență de dimensiunea acesteia ,precum și de necesitățile utilizatorilor externi ale situațiilor financiare în astfel de informații.

De regulă, raportul conducerii unei entități mijlocii sau mari poate fi prezentat într-o variantă mai prescurtată ,pe când o entitate cu interes public poate prezenta raportul conducerii într-un mod mai detaliat și voluminos.

Însă ,indiferent de modul de detaliere toată informația dezvăluită în raportul conducerii urmărește un singur **obiectiv**-de a completa conținutul situațiilor financiare cu informații necesare pentru a evalua corect activitatea entității.

Un compartiment distinct al raportului conducerii îl prezintă **Guvernanța Corporativă**. În conformitate cu art.23,alin.(8)din Legea nr.287/2017,obligativitatea prezentării acestui compartiment al raportului le revine entităților cu interes public ,ale căror valori mobiliare sunt admise la tranzacționarea pe o piață reglementată.

NOTA EXPLICATIVĂ LA SITUAȚIILE FINANCIARE 2024



1. Date generale

1.1. Certificat de înregistrare a entității, eliberat de Agenția Servicii Publice.

Număr de înregistrare 1003600092630

Data înregistrării 23.06.1995

Seria MD Număr 0021748

1.2. Capitalul social a fost înregistrat la 01 iunie 1995 și constituia 2567020 lei. Si majorat la 31.12.2014 pina la suma de 11567310lei

1.3. Entitatea desfășoară următoarele activități :

1.3.1 care nu necesită licență:

a) Construcții de clădiri și construcții ingineresti

b) Servicii de transport național și internațional

c) prestarea serviciilor inclusiv leasing operațional;

d) comercializarea produselor și a mărfurilor;

e) servicii de proiectare

1.4. Numărul mediu al personalului în perioada de gestiune - 67 persoane,

1.5. Remunerarea totală constituie **8 313 433,00 lei**

2. Politici contabile

Situațiile financiare sunt întocmite în conformitate cu prevederile Legii nr. 287/2017 și SNC în vigoare la 30 decembrie 2022. Abateri de la principiile generale și caracteristicile calitative prevăzute în Legea nr. 287/2017 și SNC nu au fost comise.

Perioada de gestiune coincide cu anul calendaristic.

Indicatorii situațiilor financiare sunt determinați în baza următoarelor metode și procedee, prevăzute în politicile contabile aprobate prin ordinul directorului entității nr. 1 din 02 ianuarie 2024:

2.1. În componența mijloacelor fixe sunt incluse imobilizările corporale transmise în exploatare, valoarea cărora depășește plafonul stabilit de legislație (12000lei).

2.2. Amortizarea imobilizărilor necorporale și corporale s-a calculat prin metoda liniară începînd cu prima zi a lunii, care urmează după luna transmiterii acestora în exploatare.

2.3. Costurile de ieșire a imobilizărilor corporale au fost înregistrate ca cheltuieli cu active imobilizate.

2.4. Imobilizările necorporale sunt înregistrate în bilanț conform modelului bazat pe cost.

2.5. Utilajele, mijloacele de transport și alte obiecte de mijloace fixe sunt înregistrate în bilanț conform modelului bazat pe cost, iar terenurile și clădirile - conform modelului reevaluării.

2.6. Suma prejudiciului material de primit a fost înregistrat în mărime integrală în componența altor venituri din activitatea operațională.

2.7. Creanțele comerciale compromise au fost decontate la cheltuieli ale perioadei constituite.

2.8. Contabilitatea stocurilor s-a ținut în expresie cantitativă și valorică.

2.9. Materialele consumate la prestarea serviciilor sunt incluse în costul serviciilor.

2.10. Stocurile importate sunt evaluate în lei moldovenești prin recalcularea valutei străine la cursul de schimb al BNM stabilit la data întocmirii declarației vamale.

2.11. Soldurile stocurilor la data raportării sunt evaluate prin metoda costului mediu ponderat.

2.12. Valoarea anvelopelor și acumulatorilor procurate separat de mijloacele de transport a fost decontată la costurile/cheltuielile curente odată cu darea în exploatare a lor.

2.13. Valoarea realizabilă netă a stocurilor este determinată la data raportării prin metoda categoriilor (elementelor) de stocuri.

2.14. În componența obiectelor de mică valoare și scurtă durată sunt incluse bunurile, valoarea unitară a cărora nu depășește plafonul stabilit de legislație (12000 lei).

2.15. Obiectele de mică valoare și scurtă durată, valoarea unitară a cărora nu depășește suma de 2000 lei fără TVA, sunt decontate la costurile/cheltuielile curente în momentul transmiterii în exploatare.

2.19. Veniturile anticipate sunt decontate la veniturile curente în mod uniform cu excepția veniturilor din primirea cu titlu gratuit a imobilizărilor necorporale și corporale amortizabile și stocurile care sunt decontate respectiv pe parcursul duratei de exploatare a obiectului proporțional amortizării calculate și pe măsura ieșirii.

2.20. Contabilitatea costurilor de producție s-a ținut separat pe activitățile de bază și auxiliare.

2.21. Costul produselor fabricate și a serviciilor prestate s-a calculat anual.

2.22. Contabilitatea costurilor de producție și a costurilor aferente contractelor de leasing la locator s-a ținut cu aplicarea conturilor de gestiune.

2.25. Costul serviciilor prestate - prin metoda pe comenzi.

2.26. Veniturile din vânzări cuprind veniturile din comercializarea produselor/mărfurilor, prestarea serviciilor și din contractele de arenda.

2.27. Veniturile din vânzări sunt recunoscute separat pentru fiecare tranzacție.

2.28. Veniturile din prestarea serviciilor sunt recunoscute după metoda prestării integrale.

2.29. Ajustarea veniturilor curente în cursul perioadei de gestiune a fost efectuată prin întocmirea înregistrărilor contabile de stornare și suplimentare.

2.30. Costul vânzărilor cuprinde valoarea contabilă/costul efectiv al mărfurilor/produselor vândute și serviciilor prestate și cheltuielile aferente contractelor de arenda.

2.31. Componența cheltuielilor de distribuție, cheltuielilor administrative și a altor cheltuieli din activitatea operațională a fost stabilită de către entitate de sine stătător în baza anexelor 2, 3 și 4 la SNC „Cheltuieli”.

2.32. Ajustarea cheltuielilor curente în cursul perioadei de gestiune a fost efectuată prin întocmirea înregistrărilor contabile de stornare și suplimentare.

2.33. Operațiunile de export/import de active/servicii și alte tranzacții de comerț internațional sunt contabilizate inițial în monedă națională prin aplicarea cursului oficial al leului moldovenesc la data întocmirii declarației vamale.

2.34. Elementele monetare în valută străină (numerarul, creanțele și datoriile, cu excepția avansurilor acordate și primite pentru procurări/livrări de active și servicii, investițiile financiare, cu excepția acțiunilor și cotelor părți) sunt recalculat în moneda națională la data raportării.

3. Imobilizări necorporale

3.1. Costul de intrare a imobilizărilor necorporale la 01.01.2024 – 9 674. lei.

3.2. Majorările costului de intrare a imobilizărilor necorporale în cursul 2024 – 19416.67 lei.

3.3. Costul de intrare a imobilizărilor necorporale la 31.12.2024 -35 325.79 lei.

3.4. Amortizarea acumulată a imobilizărilor necorporale la 01.01.2024-6235.22 lei.

3.5. Majorarea amortizării acumulate a imobilizărilor necorporale în cursul 2024 – 4731.57.

3.6. Amortizarea acumulată a imobilizărilor necorporale la 31.12.2024 – 10966.79 lei.

3.7. Valoarea contabilă a imobilizărilor necorporale amortizabile la 31.12.2024 – 24359 lei.

4. Imobilizări corporale

4.1. Costul de intrare (sau altă valoare ce substituie costul de intrare) a imobilizărilor corporale la 01.01.2024 – 33 143 150.38 lei.

4.2. Majorările costului de intrare (sau altei valori ce substituie costul de intrare) a imobilizărilor corporale în cursul 2024 – 3 399 549 lei.

4.3. Diminuările costului de intrare (sau altei valori ce substituie costul de intrare) a imobilizărilor corporale în cursul 2024 – 3 438 035 lei.

4.4. Costul de intrare (sau altă valoare ce substituie costul de intrare) a imobilizărilor corporale la 31.12.2024 – 22 189 787 lei.

4.5. Amortizarea acumulată a imobilizărilor corporale la 01.01.2024 – 13 329 702,62 lei.

4.6. Majorarea amortizării acumulate a imobilizărilor corporale în cursul 2023 – 3 117 020, lei.

4.9. Amortizarea acumulată a imobilizărilor corporale la 31.12.2024 – 13 547 466 lei.

5. Investiții financiare

5.1. În componenta investițiilor financiare sunt reflectate împrumuturile acordate și garanțiile de bună execuție a lucrărilor de construcție efectuate. În bilanțul contabil am reflectat separat suma împrumuturilor acordate partilor afiliate și suma investițiilor în parti afiliate.

6. Creanțe

6.1. Valoarea contabilă a fiecărei grupe de creanțe la începutul și sfârșitul perioadei de gestiune, este prezentată în tabelul 6.1. P/u perioada anului 2024 am reflectat separat creanțele partilor afiliate anume creanța companiei Colass Romsav din România la sfârșitul anului era de 8 068 142 lei și creanța companiei din Republica Moldova era de 12 471 256 .

Tabelul 6.1.

Informații privind valoarea contabilă a creanțelor pentru anul 2024

Nr. crt.	Grupe de creanțe	Suma, lei	
		la 01.01.2024	la 31.12.2024
1.	Creanțe comerciale	23 192 129	2 468 521
2.	Creanțe comerciale ale partilor afiliate		20 539 399
3.	Avansuri acordate	5 619 755	5 931 641
4.	Creanțe ale bugetului	1 628 115	3 818 450
5.	Creanțe ale personalului	88 501	67 275
6.	Alte creanțe	1 179 190	715 671
7.	Alte active circulante	0	0
TOTAL		30 079 575	27 609 316

7. Stocuri

7.1. Informația privind stocurile pentru anul 2024, în contextul prevederilor de SNC „Stocuri”, este prezentată în tabelul 7.1.

Tabelul 7.1.

Informații privind stocurile pentru anul 2024

Nr. crt.	Denumirea indicatorilor	Suma, lei
1.	Valoarea stocurilor intrate în perioada de gestiune, inclusiv:	
	Materiale	2 110 988.07
	Obiecte de mică valoare și scurtă durată	959 237
	Produse	0
	Mărfuri	85 268.34

2.	Valoarea stocurilor ieșite în perioada de gestiune, inclusiv:	
	Materiale	51 292 348
	Obiecte de mică valoare și scurtă durată	1 162 252
	Produse	1 634 151,63
	Mărfuri	119 989,27
3.	Valoarea contabilă a stocurilor evaluate la valoarea realizabilă netă la situația din data raportării, inclusiv:	20 146 495
	- la cost de intrare	
	- ajustarea pentru deprecierea stocurilor	
4.	Suma ajustării pentru deprecierea stocurilor în perioada de gestiune	
	- recunoscută	
	- decontată	
5.	Valoarea contabilă a stocurilor gajate în contul datoriilor la situația din data raportării	

8. Capital propriu

8.1. Entitatea „Colass” SA are 292 actionari , dar printre actionarii care detin mai mult de 5% din numarul de actiuni cu drept de vot sunt compania Vio-Vero SRL-91,2%, si Diagaras -5,2%

9. Datorii

9.1. Valoarea contabilă a fiecărei grupe de datorii la începutul și sfârșitul perioadei de gestiune, inclusiv cota curentă a datoriilor pe termen lung, este prezentată în tabelul 9.1.

Tabelul 9.1.

Informații privind valoarea contabilă a datoriilor pentru anul 2024

Nr. crt.	Grupe de datorii	Suma, lei			
		Datorii pe termen lung		Datorii curente	
		la 01.01.2024	la 31.12.2024	la 01.01.2024	la 31.12.2024
1.	Datorii financiare	5 000 000,00	8 166 666	4 311 825	
2.	Datorii comerciale			2 258 571	4 956 275
3	Datorii fata de partile afiliate curente				2 945 299
4	Datorii calculate			296 059	237 366
5	Subvenții				
6	Avansuri primite			15 221 298	15 223 645
7	Alte datorii	850 444,00	2 199 423,00	5 249 130	3 282 121
TOTAL		5 850 444,00	10 366 089,00	27 336 883	26 664 706

10. Provizioane

10.1. În anul 2024 entitatea nu a constituit și a utilizat provizioane.

11. Venituri

11.1. În anul 2024 au fost înregistrate categoriile semnificative de venituri prezentate în tabelul 11.1.

Tabelul 11.1.

Informații privind categoriile semnificative de venituri

Nr. crt.	Venituri	Suma, lei
1.	Venituri din vânzarea produselor și marfurilor	4 444 887
2.	Venituri din prestarea serviciilor și executarea lucrărilor	95 404 729
3.	Venituri cu active imobilizate	379 640
4.	Venituri aferente diferențelor de curs valutar	187 899
5.	Venituri din dobinzi primite	463 241

12. Cheltuieli

12.1. În anul 2024 au fost înregistrate categoriile semnificative de cheltuieli prezentate în tabelul 12.1.

Tabelul 12.1.

Informații privind categoriile semnificative de cheltuieli

Nr. crt.	Cheltuieli	Suma, lei
1.	Valoarea contabilă a produselor și marfurilor vândute	3 099 705
3.	Cheltuieli privind dobânzile	
4.	Cheltuieli de publicitate și marketing	216 204
5.	Cheltuieli aferente diferențelor de curs valutar	587 108
6.	Cheltuieli cu personalul administrativ	9 928 441
10.	Costul serviciilor prestate și lucrărilor executate terților	75 003 994
11.	Cheltuieli aferente diferențelor nefavorabile dintre curs oficial BNM și curs de cumpărare	

13. Evenimente ulterioare

13.1. Evenimente ulterioare care conduc la ajustarea situațiilor financiare pe anul 2024 nu au avut loc.

AUDIT LEDGER SRL

mun. Bălți, str. Ștefan cel Mare și Sfint. 104, of. 1, MD-3100

IDNO: 1024602000593

tel. 069740000

e-mail: audit.ledger@mail.ru

RAPORTUL AUDITORULUI INDEPENDENT

A SITUAȚIILOR FINANCIARE

“COLASS” S.A.

01.01.2024-31.12.2024



Nr.07/5/2025

Către conducerea
“COLASS” S.A.

I. Opinie cu rezerve

1. Am auditat situațiile financiare ale “COLASS” S.A. (denumite în continuare „Entitate”), IDNO 1003600092630, care cuprind situația poziției financiare la data de 31.12.2024, situația de profit și pierdere, situația modificărilor capitalurilor proprii și situația fluxurilor de numerar pentru exercițiul încheiat la această data, notele la situațiile financiare, inclusiv un sumar al politicilor contabile semnificative, cât și evidența contabilă pentru perioada 01.01.2024 - 31.12.2024.

Situațiile financiare complete pentru perioada de gestiune încheiată la 31 decembrie 2024 se identifică astfel:

- Active Nete/Total Capital propriu: 71 606 115,00 lei;
- Profit net al perioadei de gestiune: 9 702 263,00 lei;
- Impozit pe venit al perioadei de gestiune: 1 348 979,00 lei;

2. În opinia noastră, cu excepția aspectelor expuse în „Baza pentru opinia cu rezerve” din prezentul Raport, rapoartele financiare menționate, sub toate aspectele semnificative, oferă o imagine corectă și fidelă cu privire la poziția financiară a Entității la data de 31.12.2024, precum și performanța sa financiară și fluxurile sale de numerar aferente exercițiului încheiat la data respectivă, în conformitate cu Standardele Naționale de Contabilitate (SNC-uri).

II. Bază pentru opinia cu rezerve

Auditul a fost desfășurat în conformitate cu Standardele Internaționale de Audit. Responsabilitățile auditorilor, în baza acestor standarde, sunt descrise în secțiunea „Responsabilitățile auditorului” din acest Raport.

Suntem independenți față de Entitate, conform cerințelor etice relevante pentru auditul situațiilor financiare și ne-am îndeplinit celelalte responsabilități etice, conform acestor cerințe. Credem că probele de audit pe care le-am obținut sunt suficiente și adecvate pentru a furniza o bază pentru opinia cu rezerve.

Opinia cu rezerve a fost determinată de :

2.1.Stocul de imobilizări necorporale și corporale

Cu privire la sumele aferente stocului de imobilizari necorporale si corporale prezentate în bilanț la 31.12.2024 , probele de audit de care dispunem au fost insuficiente deoarece nu am avut posibilitatea să observăm controalele interne aferente inventarierii stocului la 31 decembrie 2024 pentru că acea data era înainte ca noi să fim angajați ca auditori ai Entității . Datorită acestui fapt, noi nu am putut obține probe suficiente și adecvate privind completitudinea , existența și valoarea stocului de imobilizari necorporale si corporale .

2.2.Activele circulante

Cu privire la sumele aferente stocurilor de active circulante prezentate în bilanț la 31.12.2024 , probele de audit de care dispunem au fost insuficiente deoarece nu am avut posibilitatea să observăm controalele interne aferente inventarierii stocului la 31 decembrie 2024 pentru că acea data era înainte ca noi să fim angajați ca auditori ai Entității . Datorită acestui fapt, noi nu am putut obține probe suficiente și adecvate privind completitudinea , existența și valoarea stocurilor de active circulante .

2.3. Utilizarea SNC “Deprecierea activelor”

Utilizarea prezentului standard constă în stabilirea modului de contabilizare a deprecierei activelor și de prezentare a informațiilor aferente în situațiile financiare.Prezentul standard se aplică activelor imobilizate care sînt evaluate conform modelului bazat pe cost sau modelului reevaluării.Identificarea faptului dacă un activ reevaluat poate fi depreciat depinde de metodele utilizate pentru determinarea valorii reevaluate a acestuia . S.N.C. “Deprecierea activelor” nu este utilizat de către entitate , ceea ce ar putea afecta corectitudinea raportării financiare.

2.4.Constituirea provizioanelor concedii

Provizioanele reprezintă suma pe care entitatea urmează să o plătească, în mod normal, la data bilanțului pentru stingerea obligației. Necesitatea determinării exacte a sumei provizioanelor reprezintă un obiectiv major al entităților, așa cum informația aferentă acestora va fi reflectată în situațiile financiare pentru utilizatorii interni și externi.Provizioanele pentru plata concediilor de odihnă sunt argumentate economic. Ele sunt necesare pentru acoperirea costurilor/cheltuielilor, care urmează să provină din producerea faptului economic viitor, se coordonează cu principiul prudenței, cu

pragul de semnificație de a nu reflecta, în perioada concediilor de odihnă, sume semnificative de costuri cu personalul, respectiv, se coordonează și cu uniformitatea reflectării acestor costuri. De aici rezultă că entitatea "COLASS" S.A. trebuie să constituie provizioane pentru concediile de odihnă în conformitate cu prevederile S.N.C. „Capital propriu și datorii” și Legea contabilității și raportării financiare nr. 287 din 15.12.2017.

2.5.Provizioane litigii

La data de 31.12.2024, entitatea are înregistrate creanțe în litigiu, care prezintă un risc sporit de nerecuperare. Contrar prevederilor S.N.C. „Creanțe și investiții financiare”, precum și a Politicilor contabile, în anul 2024, în evidența contabilă a întreprinderii, nu a fost contabilizată constituirea provizioanelor. Rezultatul din reflectarea ajustărilor de valoare a creanțelor au un impact asupra sumelor prezentate în situațiile financiare pentru "Provizioane curente", "Cheltuieli din activitatea operațională" și "Profitul net al perioadei de gestiune".

Nu deținem certitudinea cu privire la deznodământul proceselor de achitare a acestor creanțe, deoarece finalitatea procedurii de recuperare a creanțelor, precum și achitarea lor prezintă un grad înalt de incertitudini și pierderi financiare.

III. Evidențierea unor aspecte

Evenimente ulterioare

Evenimente ulterioare care conduc la ajustarea situațiilor financiare pe anul 2024 nu au avut loc. Opinia noastră nu este modificată suplimentar în legătură cu aceste aspecte.

IV.Aspectele cheie de audit (KAM)

Aspectele cheie de audit sunt acele aspecte care, în baza raționamentului nostru profesional, au avut cea mai mare importanță în auditarea situațiilor financiare ale perioadei curente. Aceste aspecte au fost abordate în contextul auditului situațiilor financiare în ansamblu și în formarea opiniei noastre asupra acestora și nu oferim o opinie separată cu privire la aceste aspecte.

Considerăm că nu există aspect cheie de audit care trebuie comunicate în raportul nostru.

V.Responsabilitățile conducerii și ale persoanelor responsabile cu guvernanta pentru situațiile financiare

5.1. Conducerea este responsabilă pentru întocmirea și prezentarea fidelă a situațiilor financiare în conformitate cu SNC-urile și pentru acel control intern pe care conducerea îl consideră necesar pentru a permite întocmirea de situații financiare lipsite de denaturări semnificative, cauzate fie de fraudă, fie de eroare.

5.2. În întocmirea situațiilor financiare, conducerea este responsabilă pentru aprecierea capacității entității de a-și continua activitatea, prezentând, dacă este cazul, aspectele referitoare la continuitatea activității și utilizând contabilitatea pe baza continuității activității, cu excepția cazului în care conducerea fie intenționează să lichideze

entitatea sau să oprească operațiunile, fie nu are nici o altă alternativă realistă în afara acestora.

5.3. Persoanele responsabile cu guvernanta sunt responsabile pentru supravegherea procesului de raportare financiară a entității.

VI. Responsabilitățile auditorului într-un audit al situațiilor financiare

6.1. Obiectivele noastre constau în obținerea unei asigurări rezonabile privind măsura în care situațiile financiare, în ansamblu, sunt lipsite de denaturări semnificative, cauzate fie de fraudă, fie de eroare, precum și în emiterea unui raport al auditorului care include opinia noastră.

Asigurarea rezonabilă reprezintă un nivel ridicat de asigurare, dar nu este o garanție a faptului că un audit desfășurat în conformitate cu ISA-urile va detecta întotdeauna o denaturare semnificativă, dacă aceasta există. Denaturările pot fi cauzate fie de fraudă, fie de eroare și sunt considerate semnificative dacă se poate preconiza, în mod rezonabil, că acestea, individual sau cumulat, vor influența deciziile economice ale utilizatorilor, luate în baza acestor situații financiare.

6.2. Ca parte a unui audit în conformitate cu Standardele Internaționale de Audit, exercităm raționamentul profesional și menținem scepticismul profesional pe parcursul auditului.

De asemenea:

- Identificăm și evaluăm riscurile de denaturare semnificativă a situațiilor financiare cauzate fie de fraudă, fie de eroare, proiectăm și executăm proceduri de audit ca răspuns la respectivele riscuri și obținem probe de audit suficiente și adecvate pentru a furniza o bază pentru opinia noastră. Riscul de nedetectare a unei denaturări semnificative cauzate de fraudă este mai ridicat decât cel de nedetectare a unei denaturări semnificative cauzate de eroare, deoarece fraudă poate presupune înțelegeri secrete, fals, omisiuni intenționate, declarații false și evitarea controlului intern.
- Înțelegem controlul intern relevant pentru audit, în vederea proiectării de proceduri de audit adecvate circumstanțelor, dar fără a avea scopul de a exprima o opinie asupra eficacității controlului intern al entității.
- Evaluăm gradul de adecvare a politicilor contabile utilizate și caracterul rezonabil al estimărilor contabile și al prezentărilor aferente de informații realizate de conducere. Formulăm o concluzie cu privire la gradul de adecvare a utilizării de către conducere a contabilității pe baza continuității activității și determinăm, pe baza probelor de audit obținute, dacă există o incertitudine semnificativă cu privire la evenimente sau condiții care ar putea genera îndoieli semnificative privind capacitatea entității de a-și continua activitatea. În cazul în care concluzionăm că există o incertitudine semnificativă, trebuie să atragem atenția în raportul auditorului asupra prezentărilor aferente din situațiile financiare sau, în cazul în care aceste prezentări sunt neadecvate, să modificăm opinia.

- Concluziile noastre se bazează pe probele de audit obținute până la data raportului auditorului. Cu toate acestea, evenimente sau condiții viitoare pot determina Entitatea să nu își mai desfășoare activitatea în baza principiului continuității activității.
- Evaluăm prezentarea, structura și conținutul general al situațiilor financiare, inclusiv al prezentărilor de informații, și măsura în care situațiile financiare reflectă tranzacțiile și evenimentele care stau la baza acestora într-o manieră care să ofere o prezentare fidelă.

6.3. Comunicăm persoanelor responsabile cu guvernanta, printre alte aspecte, principalele constatări ale auditului, inclusiv orice deficiențe semnificative ale controlului intern, pe care le identificăm pe parcursul auditului.

6.4. Din aspectele comunicate persoanelor responsabile cu guvernanta, noi le extragem pe cele care au fost cele mai relevante în auditul situațiilor financiare aferente perioadei curente și sunt, astfel, aspecte-cheie ale auditului. Descriem aceste aspecte în raportul auditorului, cu excepția cazului în care legea sau reglementările interzic dezvăluirea publică a aspectului respectiv sau dacă, în cazuri extrem de rare, stabilim că un aspect nu trebuie comunicat în raportul nostru, deoarece se așteaptă în mod rezonabil că interesul public este mai mic decât consecințele negative ale unei astfel de comunicări.

VII. Alte informații

Alte informații includ Raportul administratorului, dar nu includ situațiile financiare și raportul nostru de audit cu privire la acestea. Conducerea este responsabilă pentru alte informații.

Opinia noastră de audit asupra situațiilor financiare nu acoperă alte informații și nu exprimăm nici o formă de concluzie de asigurare asupra acestora.

În legătură cu auditul efectuat de noi asupra situațiilor financiare, responsabilitatea noastră este de a citi aceste alte informații și, făcând acest lucru, de a analiza dacă acestea nu sunt în concordanță, în mod semnificativ, cu situațiile financiare sau cunoștințele pe care le-am obținut în urma auditului sau dacă acestea par să includă erori semnificative. Dacă, în baza activității desfășurate, ajungem la concluzia că există erori semnificative cu privire la aceste alte informații, noi trebuie să raportăm acest lucru. Nu avem nimic de raportat în acest sens.

VIII. Raport asupra altor cerințe legale și de reglementare

Raportare asupra unor informații, altele decât situațiile financiare și raportul nostru de audit asupra acestora

Pe lângă responsabilitățile noastre de raportare conform standardelor ISA și descrise în secțiunea "Alte informații", referitor la raportul administratorului, noi am citit raportul administratorului și raportăm următoarele:

- a) În raportul administratorului nu am identificat informații care să nu fie consecvente, în toate aspectele semnificative, cu informațiile prezentate în situațiile financiare individuale anexate;

- b) Raportul administratorului identificat mai sus include , în toate aspectele semnificative , informațiile cerute de Legea contabilității și raportării financiare nr.287 din 15.12.2017, cu modificările și completările ulterioare , Standardele Naționale de Contabilitate și Planului general de conturi contabile, aprobate prin Ordinului Ministerului Finanțelor nr.118 și 119 din 6 august 2013, cu modificările și completările ulterioare și Legea nr.1134 din 02.04.1997 privind societățile pe acțiuni , cu modificările și completările ulterioare;
- c) În baza cunoștințelor și înțelegerii noastre dobândite în cursul auditului situațiilor financiare individuale , pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2024 cu privire la Entitate și la mediul acesteia , nu am identificat informații incluse în raportul administratorului care să fie eronate semnificativ.

Partenerul misiunii de audit:

Stela DARII

Auditor Licențiat

Certificat ser.AG nr.000158 din 08.02.2008

Nr.înregistrare 0802158

„AUDIT LEDGER” S.R.L.

Numărul individual 2401137 din registrul public al entităților de audit .

Digitally signed by Darii Stela
Date: 2025.05.27 22:09:03 EEST
Reason: MoldSign Signature
Location: Moldova
MOLDOVA EUROPEANĂ



Cu titlu de concluzie, este necesar de menționat că orice situații financiare auditate au elemente menite să crească încrederea în datele furnizate de management, ori, în cele din urmă, utilizatorii raportului de audit pretind la credibilitate adusă situațiilor financiare, iar auditorii oferă această credibilitate.

27.05.2025

Situatiile financiare

“COLASS” S.A.
pentru 2024

Bilanțul contabil

ACTIV	Note	2023	2024
		MDL	MDL
ACTIVE IMOBILIZATE			
I. Imobilizări necorporale			
1. Imobilizări necorporale în curs de execuție	010		
2. Imobilizări necorporale în exploatare, total	020	9674	24359
din care:			
2.1. concesiuni, licențe și mărci	021	1448	
2.2. drepturi de autor și titluri de protecție	022		
2.3. programe informatice	023		16828
2.4. alte imobilizări necorporale	024	8226	7531
3. Fond comercial	030		
4. Avansuri acordate pentru imobilizări necorporale	040		
Total imobilizări necorporale	050	9674	24359
II. Imobilizări corporale			
1. Imobilizări corporale în curs de execuție	060	3772061	3772061
2. Terenuri	070	14634999	14634999
3. Mijloace fixe, total	080	22446038	22189787
din care:			
3.1. clădiri	081	10410516	9988038
3.2. construcții speciale	082	159379	305316
3.3. mașini, utilaje și instalații tehnice	083	7274624	7659458
3.4. mijloace de transport	084	3443138	3427636
3.5. inventar și mobilier	085	1158381	809339
3.6. alte mijloace fixe	086		
4. Resurse minerale	090		
5. Active biologice imobilizate	100		
6. Investiții imobiliare	110		
7. Avansuri acordate pentru imobilizări corporale	120	5619755	
Total imobilizări corporale	130	46472853	40596847
III. Investiții financiare pe termen lung			
1. Investiții financiare pe termen lung în părți neafiliate	140	1193502	1271872
2. Investiții financiare pe termen lung în părți afiliate, total	150		76630
din care:			
2.1. acțiuni și cote de participație deținute în părțile afiliate	151		
2.2. împrumuturi acordate părților afiliate	152		65000
2.3. împrumuturi acordate aferente intereselor de participare	153		
2.4. alte investiții financiare	154		11630
Total investiții financiare pe termen lung	160	1193502	1348502
IV. Creanțe pe termen lung și alte active imobilizate			
1. Creanțe comerciale pe termen lung	170	6437519	6254393
2. Creanțe ale părților afiliate pe termen lung	180		
inclusiv: creanțe aferente intereselor de participare	181		
3. Alte creanțe pe termen lung	190		
4. Cheltuieli anticipate pe termen lung	200		
5. Alte active imobilizate	210		
Total creanțe pe termen lung și alte active imobilizate	220	6437519	6254393
TOTAL ACTIVE IMOBILIZATE	230	54113548	48224101
ACTIVE CIRCULANTE			
I. Stocuri			
1. Materiale și obiecte de mică valoare și scurtă durată	240	3070224	13925773
2. Active biologice circulante	250		
2. Producția în curs de execuție	260		
3. Produse și mărfuri	270	85268	289081

ACTIV	Note	2023	2024
		MDL	MDL
4. Avansuri acordate pentru stocuri	280		5931641
Total stocuri	290	3155492	20146495
II. Creanțe curente și alte active circulante			
1. Creanțe comerciale curente	300	23192129	2468521
2. Creanțe ale părților afiliate curente	310		20539399
<i>inclusiv:</i>			
<i>creanțe aferente intereselor de participare</i>	<i>311</i>		
3. Creanțe ale bugetului	320	1628115	3818450
4. Creanțele ale personalului	330	88501	67275
5. Alte creanțe curente	340	1179190	715671
6. Cheltuieli anticipate curente	350	15297	
7. Alte active circulante	360		
Total creanțe curente și alte active circulante	370	26103232	27609316
III. Investiții financiare curente			
1. Investiții financiare curente în părți neafiliate	380	6001	6001
2. Investiții financiare curente în părți afiliate, total	390		
<i>din care:</i>			
<i>2.1. acțiuni și cote de participație deținute în părțile afiliate</i>	<i>391</i>		
<i>2.2. împrumuturi acordate părților afiliate</i>	<i>392</i>		
<i>2.3. împrumuturi acordate aferente intereselor de participare</i>	<i>393</i>		
<i>2.4. alte investiții financiare în părți afiliate</i>	<i>394</i>		
Total investiții financiare curente	400	6001	6001
IV. Numerar și documente bănești	410	11712906	12630998
TOTAL ACTIVE CIRCULANTE	420	40977631	60392810
TOTAL ACTIVE	430	95091179	108616911

I. Situațiile financiare pentru 2024 (continuare)
Bilanțul contabil (continuare)

PASIV	Note	2023	2024
		MDL	MDL
CAPITAL PROPRIU			
I. Capital social și neînregistrat			
1. Capital social	440	11567310	11567310
2. Capital nevărsat	450		
3. Capital neînregistrat	460		
4. Capital retras	470		
5. Patrimoniul primit de la stat cu drept de proprietate	480		
Total capital social și neînregistrat	490	11567310	11567310
II. Prime de capital			
III. Rezerve			
1. Capital de rezervă	510		
2. Rezerve statutare	520	6394361	6394361
3. Alte rezerve	530	59754	59754
Total rezerve	540	6454115	6454115
IV. Profit (pierdere)			
1. Corecții ale rezultatelor anilor precedenți	550	x	
2. Profit nerepartizat (pierdere neacoperită) al anilor precedenți	560	12524593	12524593
3. Profit net (pierdere netă) al perioadei de gestiune	570	x	9702263
4. Profit utilizat al perioadei de gestiune	580	x	
Total profit (pierdere)	590	12524593	22226856
V. Rezerve din reevaluare	600		
VI. Alte elemente de capital propriu	610	31357834	31357834
TOTAL CAPITAL PROPRIU	620	61903852	71606115
DATORII PE TERMEN LUNG			
1. Credite bancare pe termen lung	630	5000000	8166667
2. Împrumuturi pe termen lung	640		
<i>din care:</i>			
<i>2.1. împrumuturi din emisiunea de obligațiuni</i>	<i>641</i>		
<i>inclusiv: împrumuturi din emisiunea de obligațiuni convertibile</i>	<i>642</i>		
<i>2.2. alte împrumuturi pe termen lung</i>	<i>643</i>		

P A S I V	Note	2023	2024
		MDL	MDL
3. Datorii comerciale pe termen lung	650		
4. Datorii față de părțile afiliate pe termen lung	660		
<i>inclusiv: datorii aferente intereselor de participare</i>	661		
5. Avansuri primite pe termen lung	670		
6. Venituri anticipate pe termen lung	680		
7. Alte datorii pe termen lung	690	850444	2199423
TOTAL DATORII PE TERMEN LUNG	700	5850444	10366090
DATORII CURENTE			
1. Credite bancare pe termen scurt	710		
2. Împrumuturi pe termen scurt, total	720	4311825	
<i>din care:</i>			
2.1. împrumuturi din emisiunea de obligațiuni	721		
<i>inclusiv: împrumuturi din emisiunea de obligațiuni convertibile</i>	722		
2.2. alte împrumuturi pe termen scurt	723	4311825	
3. Datorii comerciale curente	730	2258571	4956275
4. Datorii față de părțile afiliate curente	740		2945299
<i>inclusiv: datorii aferente intereselor de participare</i>	741		
5. Avansuri primite curente	750	15221298	15223645
6. Datorii față de personal	760	6360	73383
7. Datorii privind asigurările sociale și medicale	770	188087	157397
8. Datorii față de buget	780	101612	6586
9. Datorii față de proprietari	790		
10. Venituri anticipate curente	800		
11. Alte datorii curente	810	5249130	3282121
TOTAL DATORII CURENTE	820	27336883	26644706
PROVIZIOANE			
1. Provizioane pentru beneficiile angajaților	830		
2. Provizioane pentru garanții acordate cumpărătorilor/clientilor	840		
3. Provizioane pentru contribuții sociale și medicale	850		
4. Alte provizioane	860		
TOTAL PROVIZIOANE	870		
TOTAL PASIVE	880	95091179	108616911

Situația de profit și pierdere la 31.12.2024

	Note	2023	2024
		MDL	MDL
Venituri din vânzări, total	010	96309781	99849616
<i>din care:</i>			
venituri din vânzarea produselor și mărfurilor	011	24327324	4444887
venituri din prestarea serviciilor și executarea lucrărilor	012	71982457	95404729
venituri din contracte de construcție	013		
venituri din contracte de leasing	014		
venituri din contracte de microfinanțare	015		
alte venituri din vânzări	016		
Costul vânzărilor, total	020	79660467	78103699
<i>din care</i>			
valoarea contabilă a produselor și mărfurilor vândute	021	23771197	3099705
costul serviciilor prestate și lucrărilor executate terților	022	55889270	75003994
costuri aferente contractelor de construcție	023		
costuri aferente contractelor de leasing	024		
costuri aferente contractelor de microfinanțare	025		
alte costuri aferente vânzărilor	026		
Profit brut (pierdere brută)	030	16649314	21745917
Alte venituri din activitatea operațională	040	429839	46919
Cheltuieli de distribuție	050	904675	216204
Cheltuieli administrative	060	8797988	9928441
Alte cheltuieli din activitatea operațională	070	1599403	589098
Rezultatul din activitatea operațională: profit (pierdere)	080	5777087	11059093

		2023	2024
	Note	MDL	MDL
Venituri financiare, total	090	503165	651141
din care:			
venituri din interese de participare	091		
inclusiv: veniturile obținute de la părțile afiliate	092		
venituri din dobânzi:	093	457860	463241
inclusiv: veniturile obținute de la părțile afiliate	094		
venituri din alte investiții financiare pe termen lung	095		
inclusiv: veniturile obținute de la părțile afiliate	096		
venituri aferente ajustărilor de valoare privind investițiile financiare pe termen lung și curente	097		
venituri din ieșirea investițiilor financiare	098		
venituri aferente diferențelor de curs valutar și de sumă	099	45305	187899
Cheltuieli financiare, total	100	372885	587108
din care:			
cheltuieli privind dobânzile	101		
inclusiv: cheltuielile aferente părților afiliate	102		
cheltuieli aferente ajustărilor de valoare privind investițiile financiare pe termen lung și curente	103		
cheltuieli aferente ieșirii investițiilor financiare	104		
cheltuieli aferente diferențelor de curs valutar și de sumă	105	372885	587108
Rezultatul: profit (pierdere) financiar(ă)	110	130280	64033
Venituri cu active imobilizate și excepționale	120	245525	379640
Cheltuieli cu active imobilizate și excepționale	130	235604	451524
Rezultatul din operațiuni cu active imobilizate și excepționale: profit (pierdere)	140	9921	-71884
Rezultatul din alte activități: profit (pierdere)	150	140201	-7851
Profit (pierdere) pînă la impozitare	160	5917288	11051242
Cheltuieli privind impozitul pe venit	170	850444	1348979
Profit net (pierdere netă) al perioadei de gestiune	180	5066844	9702263

Situația modificărilor capitalului propriu de la 01.01.2024 pînă la 31.12.2024

Indicatori	Note	Sold la începutul perioadei de gestiune MDL	Majorări MDL	Diminuări MDL	Sold la sfîrșitul perioadei de gestiune MDL
Capital social și neînregistrat					
1. Capital social	010	11567310			11567310
2. Capital nevărsat	020				
3. Capital neînregistrat	030				
4. Capital retras	040				
5. Patrimoniu primit de la stat cu drept de proprietate	050				
Total capital social și neînregistrat	060	11567310			11567310
Prime de capital	070				
Rezerve					
1. Capital de rezervă	080				
2. Rezerve statutare	090	6394361			6394361
3. Alte rezerve	100	59754			59754
Total rezerve	110	6454115			6454115
Profit (pierdere)					
1. Corecții ale rezultatelor anilor precedenți	120	x			
2. Profit nerepartizat (pierdere neacoperită) al anilor precedenți	130	12524593			12524593
3. Profit net (pierdere netă) al perioadei de gestiune	140	x	9702263		9702263
4. Profit utilizat al perioadei de gestiune	150	x			
Total profit (pierdere)	160	12524593	9702263		22226856

Indicatori	Note	Sold la începutul perioadei de gestiune	Majorări	Diminuări	Sold la sfârșitul perioadei de gestiune
		MDL	MDL	MDL	MDL
Rezerve din reevaluare	170				
Alte elemente de capital propriu	180	31357834			31357834
Total capital propriu	190	61903852	9702263		71606115

Situația fluxurilor de numerar de la 01.01.2024 până la 31.12.2024

Indicatori	Note	2023	2024
		MDL	MDL
Fluxuri de numerar din activitatea operațională			
Încasări din vânzări	010	103957935	129121206
Plăți pentru stocuri și servicii procurate	020	94343252	102144759
Plăți către angajați și organe de asigurare socială și medicală	030	8895337	10454308
Dobânzi plătite	040	211067	442695
Plata impozitului pe venit	050	931842	1090089
Alte încasări	060	1149561	3426178
Alte plăți	070	1584661	20674871
Fluxul net de numerar din activitatea operațională	080	-858663	-2259338
Fluxuri de numerar din activitatea de investiții			
Încasări din vânzarea activelor imobilizate	090		
Plăți aferente intrărilor de active imobilizate	100		
Dobânzi încasate	110	457860	463241
Dividende încasate	120		
inclusiv: dividende încasate din străinătate	121		
Alte încasări (plăți)	130		
Fluxul net de numerar din activitatea de investiții	140	457860	463241
Fluxuri de numerar din activitatea financiară			
Încasări sub formă de credite și împrumuturi	150	10900000	5000000
Plăți aferente rambursării creditelor și împrumuturilor	160	10615000	1833333
Dividende plătite	170		
inclusiv: dividende plătite nerezidenților	171		
Încasări din operațiuni de capital	180		
Alte încasări (plăți)	190	1176800	28126
Fluxul net de numerar din activitatea financiară	200	1461800	3194793
Fluxul net de numerar total	210	1060997	1398696
Diferențe de curs valutar favorabile (nefavorabile)	220	-166702	-480604
Sold de numerar la începutul perioadei de gestiune	230	10818611	11712906
Sold de numerar la sfârșitul perioadei de gestiune	240	11712906	12630998