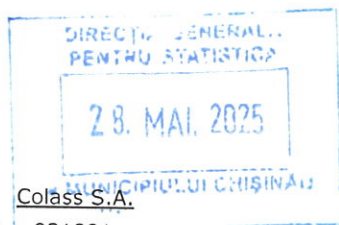


28.05.2025



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

SITUAȚIILE FINANCIARE

pentru perioada 01.01.2024 - 31.12.2024

Entitatea: Colass S.A.
Cod CUIÎO: 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 Stefan
Suveică V. Sur
Babei M. Babei



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 | (|
| | |) | |) |
| 3. Capital neînregistrat | 460 | | 0 | 0 |
| 4. Capital retras | 470 | (| 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 | (|
| | | | |) |
| 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

| Indicatori | Cod rd. | Perioada de gestiune | |
|--|---------|----------------------|----------|
| | | precedenta | curenta |
| | | 3 | 4 |
| 1 | 2 | | |
| 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 vânzării, 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 vânzării | 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 MODIFICĂRILOR 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 |
| | 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 |
| I. | 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 |

| | | | | | | |
|------|---|-----|----------|---------|-------|----------|
| | Rezerve | | | | | |
| III. | 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 |
| | Profit (pierdere) | | | | | |
| IV. | 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-financiari 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 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. Slivinschi 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 Colass 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.

Numarul 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 achităta) – arată de câte ori întreprinderea achită cheltuielile cu dobinda. Cu cât indicatorul este mai mic, cu atât întreprinderea are o poziție mai riscantă

Disponând 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 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 diferitelor 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

| Categoriile 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 vnzare (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 | | Abat, abs. | |
| | | | | | | 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 | -10 405 093 | 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 | 20 946 659,00 | -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 | 10 541 566 | 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 decat

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 Perspectivele de dezvoltare ale entitatii

Conform planului de dezvoltare a entitatii Colass SA în următorii trei ani se preconizează construcția unui depozit comercial pe teritoriul societății 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 pînă 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(12000lei).

2.15. Obiectele de mică valoare și scurtă durată, valoarea unitară a cărora nu depășește suma de 2000lei fara 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 distribuire, 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 componența 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 |
| | Produce | 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 vindute | 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 ISAurile 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 cumulativ, 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 îndoeli 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 guvernarea, 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 guvernarea, 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

Situțiile 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> | 311 | | |
| 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> | 391 | | |
| <i>2.2. împrumuturi acordate părților afiliate</i> | 392 | | |
| <i>2.3. împrumuturi acordate aferente intereselor de participare</i> | 393 | | |
| <i>2.4. alte investiții financiare în părți afiliate</i> | 394 | | |
| 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 | | | |
| 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> | 641 | | |
| <i>inclusiv: împrumuturi din emisiunea de obligațiuni convertibile</i> | 642 | | |
| <i>2.2. alte împrumuturi pe termen lung</i> | 643 | | |

| 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> | | | |
| <i>2.1. împrumuturi din emisiunea de obligațiuni</i> | 721 | | |
| <i>inclusiv: împrumuturi din emisiunea de obligațiuni convertibile</i> | 722 | | |
| <i>2.2. alte împrumuturi pe termen scurt</i> | 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 distribuire | 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 |

| | Note | 2023 | 2024 |
|--|------|----------------|-----------------|
| | | 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 | Majorări | Diminuări | Sold la sfîrșitul perioadei de gestiune |
|--|------|---|----------------|-----------|---|
| | | MDL | MDL | MDL | 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 pînă 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 |