

01.06.2020
 Data primirii

SITUAȚIILE FINANCIARE

pentru perioada _____ an 2019



Entitatea Colass S.A.
 (Denumirea completă)

00931891
 Cod CUII0

1003600092630
 Cod IDNO

0140
 Cod CUATM

Sediul: MD-2023
 Chișinău
 Cod poștal Raionul (municipiul, UTA); Localitatea

mun. Chișinău, str. Uzinelor, 8
 strada, nr, bl

Activitatea principală Lucrari de constructie si montare

F4221
 Cod CAEM, rev.2

Forma de proprietate privată

16
 Cod CFP

Forma organizatorico-juridică SA

520
 Cod CFOJ

Date de contact: Tel. 022429866 e-mail contact@colass.md
 WEB colass.md

Unitatea de măsură: lei

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

Anexa 8

Notă informativă privind veniturile și cheltuielile clasificate după natură

Indicatori	Cod rd.	Perioada de gestiune	
		precedentă	curentă
1	2	3	4
Venituri din vânzări	010	26 974 499	36 037 633
Alte venituri din activitatea operațională	020	1 036	108 583
Venituri din alte activități	030	6 973 512	4 533 374
Total venituri (rd.010 + rd.020 + rd.030)	040	33 949 047	40 679 590
Variația stocurilor	050		
Costul vânzării mărfurilor vândute	060	1 864 514	1 579 015
Cheltuieli privind stocurile	070		
Cheltuieli cu personalul privind remunerarea muncii	080	2 372 276	3 858 585
Contribuții de asigurări sociale de stat obligatorii și prime de asigurare obligatorie de asistență medicală	090	558 204	865 242
Cheltuieli cu amortizarea și deprecierea activelor imobilizate	100	751 007	933 985
Alte cheltuieli	110	19 924 003	27 276 348
Cheltuieli din alte activități	120	6 719 268	3 418 552
Total cheltuieli (rd.050 + rd.060 + rd.070 + rd.080 + rd.090 + rd.100 + rd.110 + rd.120)	130	32 189 272	37 931 727
Profit (pierdere) până la impozitare (rd.040 - rd.130)	140	1 759 775	2 747 863
Cheltuieli privind impozitul pe venit	150	13 571	182 037
Profit (pierdere) net al perioadei de gestiune (rd.140 - rd.150)	160	1 746 204	2 565 826

BILANȚUL

la _____ anul 2019

nr. d/o	Activ	Cod. rd.	Sold la	
			începutul perioadei de gestiune	Sfârșitul perioadei de gestiune
1	2	3	4	5
1.	Active imobilizate			
	Imobilizări necorporale	010	18 111	8 066
	Imobilizări corporale în curs de execuție	020	4 056 510	4 056 510
	Terenuri	030	17 740 066	14 634 999
	Mijloace fixe	040	11 123 846	12 023 431
	Resurse minerale	050		
	Active biologice imobilizate	060		
	Investiții financiare pe termen lung în părți neafiliate	070	391 152	722 444
	Investiții financiare pe termen lung în părți afiliate	080	21 944	21 944
	Investiții imobiliare	090		
	Creanțe pe termen lung	100	6 887 737	11 349 522
	Avansuri acordate pe termen lung	110	435 784	435 784
	Alte active imobilizate	120		
	Total active imobilizate (rd.010 + rd.020 + rd.030 + rd.040 + rd.050 + rd.060 + rd.070 + rd.080 + rd.090 + rd.100 + rd.110 + rd.120)	130	40 675 150	43 252 700
2.	Active circulante			
	Materiale	140	2 132 131	1 642 898
	Active biologice circulante	150		
	Obiecte de mică valoare și scurtă durată	160	449 053	494 029
	Producția în curs de execuție și produse	170	20 877	20 877
	Mărfuri	180	8 499	
	Creanțe comerciale	190	3 569 588	4 609 403
	Creanțe ale părților afiliate	200		
	Avansuri acordate curente	210	1 253 520	1 934 473
	Creanțe ale bugetului	220	375 794	387 248
	Creanțe ale personalului	230	15 223	82 178
	Alte creanțe curente	240	568 499	756 140
	Numerar în casierie și la conturi curente	250	1 007 114	2 472 928
	Alte elemente de numerar	260		
	Investiții financiare curente în părți neafiliate	270		
	Investiții financiare curente în părți afiliate	280		
	Alte active circulante	290	19 160	793
	Total active circulante (rd.140 + rd.150 + rd.160 + rd.170 + rd.180 + rd.190 + rd.200 + rd.210 + rd.220 + rd.230 + rd.240 + rd.250 + rd.260 + rd.270 + rd.280 + rd.290)	300	9 419 458	12 400 967
	TOTAL ACTIVE (rd.130+rd.300)	310	50 094 608	55 653 667

Nr. d/o	Pasiv	Cod. rd.	Sold la	
			inceputul perioadei de gestiune	Sfârșitul perioadei de gestiune
1	2	3	4	5
3.	Capital propriu			
	Capital social și suplimentar	320	11 567 310	11 567 310
	Rezerve	330	6 454 115	6 454 115
	Corecții ale rezultatelor anilor precedenți	340	X	
	Profit nerepartizat (pierdere neacoperită) al anilor precedenți	350	(5395091)	(5395091)
	Profit net (pierdere netă) al perioadei de gestiune	360	X	2 565 826
	Profit utilizat al perioadei de gestiune	370	X	
	Alte elemente de capital propriu	380	31 357 834	31 357 834
	Total capital propriu (rd.320+rd.330+rd.340+rd.350+rd.360-rd.370+rd.380)	390	43 984 168	46 549 994
4.	Datorii pe termen lung			810 392
	Credite bancare pe termen lung	400		2 060 436
	Împrumuturi pe termen lung	410	2 072 116	
	Datorii pe termen lung privind leasingul financiar	420		
	Alte datorii pe termen lung	430		
	Total datorii pe termen lung (rd.400+rd.410+rd.420+rd.430)	440	2 072 116	2 870 828
5.	Datorii curente			
	Credite bancare pe termen scurt	450		156 425
	Împrumuturi pe termen scurt	460	156 425	829 387
	Datorii comerciale	470	172 239	
	Datorii față de părțile afiliate	480		
	Avansuri primite curente	490	3 151 773	4 288 128
	Datorii față de personal	500	228 456	24 509
	Datorii privind asigurările sociale și medicale	510	53 745	161 088
	Datorii față de buget	520	29 729	76 809
	Venituri anticipate curente	530		
	Datorii față de proprietari	540		
	Finanțări și încasări cu destinație specială curente	550		
	Provizioane curente	560		
	Alte datorii curente	570	245 942	696 499
	Total datorii curente (rd.450+rd.460+rd.470+rd.480+rd.490+rd.500+rd.510+rd.520+rd.530+rd.540+rd.550+rd.560+rd.570)	580	4 038 324	6 232 845
	TOTAL PASIVE (rd.390+rd.440+rd.580)	590	50 094 608	55 653 667

SITUAȚIA DE PROFIT ȘI PIERDERE

de la ianuarie până la decembrie 20 19

Indicatori	Cod rd.	Perioada de gestiune	
		precedentă	curentă
1	2	3	4
Venituri din vânzări	010	26 974 499	36 037 633
Costul vânzărilor	020	20 452 012	27 135 876
Profit brut (pierdere brută) (rd.010-rd.020)	030	6 522 487	8 901 757
Alte venituri din activitatea operațională	040	1 036	108 583
Cheltuieli de distribuire	050	83 460	112 172
Cheltuieli administrative	060	4 867 141	7 132 920
Alte cheltuieli din activitatea operațională (pierdere)	070	67 391	132 207
(rd.030+rd.040-rd.050-rd.060-rd.070)	080	1 505 531	1 633 041
Rezultatul din alte activități: profit (pierdere)	090	254 244	1 114 822
Profit (pierdere) pâna la impozitare (rd.080 + rd.090)	100	1 759 775	2 747 863
Cheltuieli privind impozitul pe venit	110	13 571	182 037
Profit net (pierdere netă) al perioadei de gestiune (rd.100 - rd.110)	120	1 746 204	2 565 826

Anexa 3

SITUAȚIA MODIFICĂRILOR CAPITALULUI PROPRIU

de la ianuarie pîna la decembrie 20 19

Nr. cap.	Indicatori	Cod rd.	Soldul la începutul perioadei de gestiune	Majorări	Diminuări	Soldul la sfârșitul perioadei de gestiune
1	2	3	4	5	6	7
1	Capital social și suplimentar					
	Capital social	010	11 567 310			11 567 310
	Capital suplimentar	020				
	Capital nevarsat	030	0			0
	Capital neînregistrat	040				
	Capital retras	050	0			0
	Total capital social și suplimentar (rd.010+rd.020+rd.030+rd.040 +rd.050)	060	11 567 310			11 567 310
2	Rezerve					
	Capital de rezervă	070				
	Rezerve statutare	080	6 394 361			6 394 361
	Alte rezerve	090	59 754			59 754
	Total rezerve (rd.070+rd.080+rd.090)	100	6 454 115			6 454 115
3	Profit nerepartizat (pierdere neacoperită)					
	Corecții ale rezultatelor anilor precedenți	110	X			
	Profit nerepartizat (pierdere neacoperită) al anilor precedenți	120	(5 395 091)			(5 395 091)
	Profit net (pierdere netă) al perioadei de gestiune	130	X	2 565 826		2 565 826
	Profit utilizat al perioadei de gestiune	140	X			0
	Rezultatul din tranziția la noile reglementări contabile	150				
	Total profit nerepartizat (pierdere neacoperită) (rd.110+rd.120+rd.130+rd.140 +rd.150)	160	(5 395 091)	2 565 826		(2 829 265)
4	Alte elemente de capital propriu, din care	170	31 357 834			31 357 834
	Diferențe din reevaluare	171				
	Subvenții entităților cu proprietate publică	172				
	Total capital propriu (rd.060+rd.100+rd.160+rd.170)	180	43 984 182	2 565 826		46 549 994

SITUAȚIA FLUXURILOR DE NUMERAR

de la ianuarie până la decembrie

Indicatori	Cod. rd.	Perioada de gestiune	
		precedentă	curentă
1	2	3	4
Fluxuri de numerar din activitatea operațională			
Încasări din vânzări	010	28 378 951	41 757 836
Plăți pentru stocuri și servicii procurate	020	24 086 600	33 705 652
Plăți către angajați și organe de asigurare socială și medicală	030	2 237 524	3 996 171
Dobânzi plătite	040	27 544	48 541
Plata impozitului pe venit	050		
Alte încasări	060	4 056 621	924 505
Alte plăți	070	4 393 979	4 218 423
Fluxul net de numerar din activitatea operațională (rd.010 – rd.020 – rd.030 – rd.040 – rd.050 + rd.060 – rd.070)	080	1 689 925	713 554
Fluxuri de numerar din activitatea de investiții			
Încasări din vânzarea activelor imobilizate	090		
Plăți aferente intrărilor de active imobilizate	100		
Dobânzi încasate	110		
Dividende încasate	120		
Alte încasări (plăți)	130		
Fluxul net de numerar din activitatea de investiții (rd.090 – rd.100 + rd.110 + rd.120 ± rd.130)	140		
Fluxuri de numerar din activitatea financiară			
Încasări sub formă de credite și împrumuturi	150	1 603 965	1 106 000
Plăți aferente rambursării creditelor și împrumuturilor	160	2 923 381	295 608
Dividende plătite	170		
Încasări din operațiuni de capital	180		
Alte încasări (plăți)	190		
Fluxul net de numerar din activitatea financiară (rd.150 – rd.160 – rd.170 + rd.180 ± rd.190)	200	(1 319 416)	810 392
Fluxul net de numerar total (± rd.080 ± rd.140 ± rd.200)	210	370 509	1 523 946
Diferențe de curs valutar favorabile (nefavorabile)	220	(7 996)	(58 132)
Sold de numerar la începutul perioadei de gestiune	230	644 601	1 007 114
Sold de numerar la sfârșitul perioadei de gestiune (± rd.210 ± rd.220 + rd.230)	240	1 007 114	2 472 928

Date generale

1. Certificat de înregistrare a entității, eliberat de Camera Înregistrării de Stat.
 Număr de înregistrare 1003600092630 Data înregistrării 23.06.1995 Seria MD Numar 0021748
2. Capital social înregistrat de Camera Înregistrării de Stat:
 data 01.06.1995 suma 2 567 020 lei, inclusiv:
 1) cota statului _____ lei,
 2) cota deținătorilor a cel puțin 20% _____ lei.
- Modificări ulterioare:
 a) 31.12.2014 , suma 11 567 310 lei, inclusiv cota statului _____ lei.
 b) _____ , suma _____ lei, inclusiv cota statului _____ lei.
3. Entitățile, activitatea cărora necesită licență, indică:
 Licența în vigoare:
 1) Numar 022854 , data eliberării 10.11.2006 .
 Termen de valabilitate 09.11.2021 _____
 Tipul de activitate Construcții de cladiri și construcții ingineresti
 Organul care a eliberat licența Camera de licențiere
 2) Numar 049370 , data eliberării 16.07.2015 .
 Termen de valabilitate 15.07.2020 _____
 Tipul de activitate Proiectarea pentru construcții, reconstrucții
 Organul care a eliberat licența Camera de licențiere
 3) Numar 054028 , data eliberării 20.01.2017 .
 Termen de valabilitate 20.01.2022 _____
 Tipul de activitate Importul, depozitarea și comercializarea angro a substanțelor și materialelor chimice toxice - a articolelor și produselor chimice de menaj
 Organul care a eliberat licența Camera de licențiere
4. Numărul mediu scriptic al personalului în perioada de gestiune 63 persoane, inclusiv pe categorii:
 1) personal administrativ _____ persoane,
 2) muncitori _____ persoane,
5. Numărul personalului la 31 decembrie 2019 _____ 70 persoane.
6. Remunerarea personalului entității în perioada de gestiune _____ 3 858.585 lei.
7. Remunerarea membrilor organelor de administrare, de conducere și supraveghere și alte angajamente apărute sau asumate în legătură cu pensiile membrilor actuali sau ale foștilor membri ai acestor organe, pe categorii _____ lei.
8. Avansurile și creditele acordate membrilor organelor specificate la pct.7 _____ lei, inclusiv rambursate _____
9. Valoarea activelor imobilizate și circulante, înregistrate în calitate de gaj
 1) valoarea de gaj _____ lei.
 2) valoarea contabilă _____ lei.
10. Numărul acțiunilor ordinare la finele perioadei de gestiune _____ unități.
11. Profit net (pierdere netă) a perioadei de gestiune pentru o acțiune ordinară:
 1) profit _____ lei.
 2) pierdere _____ lei.
12. Dividende calculate pentru o acțiune ordinară pentru perioada de gestiune:
 1) plătite _____ lei.
 2) planificate pentru plată _____ lei.
13. Valută străină disponibilă, recalculată în monedă națională a Republicii Moldova – total _____ 1 340 742 lei,
 inclusiv (lei, denumirea și codul valutei):
 1) EURO (978) - 1 340 742
 2) _____
 3) _____
14. Numerar legat – total _____ lei.

În rândurile, în care se înscriu sumele de gaj, în toate coloanele prin fracție se reflectă:

- a) la numărător – valoarea de gaj;
 b) la numitor – valoarea contabilă

NOTĂ INFORMATIVĂ
privind relațiile cu nerezidenții

Tabelul 1

Creanțe, investiții financiare și datorii pe termen lung aferente fondatorilor nerezidenți

Indicatori	Cod rd./ cod țară	Sold la începutul perioadei de gestiune	Modificări în perioada de gestiune			Sold la sfârșitul perioadei de gestiune
			Intrări/ majorări	Ieșiri/ diminuări	Diferențe de curs valutar	
1	2	3	4	5	6	7
Creanțe și investiții financiare pe termen lung – total	010					
Creanțe comerciale, inclusiv pe țări:	020					
-						
-						
-						
Avansuri acordate, inclusiv pe țări:	030					
-						
-						
-						
Împrumuturi acordate și creanțe privind leasingul financiar, inclusiv pe țări:	040					
-						
-						
-						
Alte creanțe și investiții financiare, inclusiv pe țări:	050					
-						
-						
-						
Datorii pe termen lung – total	060					
Datorii comerciale, inclusiv pe țări:	070					
-						
-						
-						
Avansuri primite, inclusiv pe țări:	080					
-						
-						
-						
Credite bancare, împrumuturi și datorii privind leasingul financiar, inclusiv pe țări:	090					
-						
-						
-						
Alte datorii, inclusiv pe țări:	100					
-						
-						
-						

Rd.010= rd.020 + rd.030 + rd.040 + rd.050

Rd.060= rd.070 + rd.080 + rd.090 + rd.100

Col.7 = col.3+col.4-col.5+col.6

Creanțe, investiții financiare și datorii pe termen lung aferente nerezidenților, *cu excepția fondatorilor*

Indicatori	Cod rd./ cod țară	Sold la începutul perioadei de gestiune	Modificări în perioada de gestiune			Sold la sfârșitul perioadei de gestiune
			Intrări/ majorări	Ieșiri/ diminuări	Diferențe de curs valutar	
1	2	3	4	5	6	7
Creanțe și investiții financiare pe termen lung – total	010					
Creanțe comerciale, inclusiv pe țări:	020					
-						
-						
-						
Avansuri acordate, inclusiv pe țări:	030					
-						
-						
-						
Imprumuturi acordate și creanțe privind leasingul financiar, inclusiv pe țări:	040					
-						
-						
-						
Depozite, inclusiv pe țări:	050					
-						
-						
-						
Alte creanțe și investiții financiare, inclusiv pe țări:	060					
-						
-						
-						
Datorii pe termen lung – total	070					
Datorii comerciale, inclusiv pe țări:	080					
-						
-						
-						
Avansuri primite, inclusiv pe țări:	090					
-						
-						
-						
Credite bancare, imprumuturi și datorii privind leasingul financiar, inclusiv pe țări:	100					
-						
-						
-						
Alte datorii, inclusiv pe țări:	110					
-						
-						
-						

Rd.010= rd.020 + rd.030 + rd.040 + rd.050 + rd.060

Rd.070= rd.080 + rd.090 + rd.100 + rd.110

Col.7 = col.3+col.4+col.5+col.6

Creanțe, investiții financiare și datorii curente aferente fondatorilor nerezidenți

Indicatori	Cod rd./cod țară	Sold la începutul perioadei de gestiune			Modificări în perioada de gestiune			Sold la sfârșitul perioadei		
		La care termenul de plată nu a sosit sau este expirat până la un an	Termenul expirat mai mult de un an	Total	Intrări/majorări	leșuri/diminuări	Diferențe de curs valutar	La care termenul de plată nu a sosit sau este expirat până la un an	Termenul expirat mai mult de un an	
										3
1	2	3	4	5	7	8	9	10		
Creanțe și investiții financiare curente – total	010									
Creanțe comerciale, inclusiv pe țări:	020									
-										
Avansuri acordate, inclusiv pe țări:	030									
-										
Împrumuturi acordate și creanțe privind leasingul financiar, inclusiv pe țări:	040									
-										
Alte creanțe și investiții financiare, inclusiv pe țări:	050									
-										
Datorii curente – total	060									
Datorii comerciale, inclusiv pe țări:	070									
-										
Avansuri primite, inclusiv pe țări:	080									
-										
Credite bancare, împrumuturi și datorii privind leasingul financiar, inclusiv pe țări:	090									
-										
Datorii privind dividendele calculate, inclusiv pe țări:	100									
-										
Alte datorii, inclusiv pe țări:	110									
-										

Rd.010= rd.020 + rd.030 + rd.040 + rd.050

Rd.060= rd.070 + rd.080 + rd.090 + rd.100 + rd.110

Col.(9+10) = col.(3+4) + col.5 – col.7 ± col.8

Creanțe, investiții financiare și datorii curente nerezidenților, cu excepția fondatorilor

Indicatori	Cod rd./cod țară	Sold la începutul perioadei de gestiune		Modificări în perioada de gestiune			Sold la sfârșitul perioadei de gestiune		
		La care termenul de plată nu a sosit sau este expirat până la un an	Termenul expirat mai mult de un an	Total	Intrări/majorări Transferări din active și datorii pe termen lung în active și datorii curente	Ieșiri/ diminuări	Diferențe de curs valutar	La care termenul de plată nu a sosit sau este expirat până la un an	Termenul expirat mai mult de un an
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Creanțe și investiții financiare curente – total	010								
Creanțe comerciale, inclusiv pe țări:	020								
-									
-									
Avansuri acordate, inclusiv pe țări:	030								
-									
-									
Împrumuturi acordate și creanțe privind leasingul financiar, inclusiv pe țări:	040								
-									
-									
Depozite, inclusiv pe țări:	050								
-									
-									
Alte creanțe și investiții financiare, inclusiv pe țări:	060								
-									
-									
Datorii curente – total	070								
Datorii comerciale, inclusiv pe țări:	080								
-									
-									
Avansuri primite, inclusiv pe țări:	090								
-									
-									
Credite bancare, împrumuturi și datorii privind leasingul financiar, inclusiv pe țări:	100								
-									
-									
Alte datorii, inclusiv pe țări:	110								
-									
-									

Rd.010= rd.020 + rd.030 + rd.040 + rd.050 + rd.060

Rd.070= rd.080 + rd.090 + rd.100 + rd.110

Col.(9+10) = col.(3+4) + col.5 – col.7 ± col.8

Investiții financiare în străinătate și participarea nerezidenților în capitalul social

Indicatori	Cod rd./ cod țară	Sold la începutul perioadei de gestiune	Intrări/ majorări	Ieșiri/ diminuări	Sold la sfârșitul perioadei de gestiune
1	2	3	4	5	6
Investiții financiare	010				
Cote de participație și acțiuni de pînă la 10% inclusiv, în capitalul social al entităților nerezidente, inclusiv pe țări:	020				
-					
Cote de participație și acțiuni de peste 10% în capitalul social al entităților nerezidente, inclusiv pe țări:	030				
-					
Capital social	040				
Cote de participație și acțiuni de pînă la 10% inclusiv, inclusiv pe țări:	050				
-					
Cote de participație și acțiuni de peste 10%, inclusiv pe țări:	060				
-					

Rd.010= rd.020 + rd.030; Rd.040= rd.050 + rd.060; Col.6 = col.3+col.4-col.5

Tabelul 6

Venituri și cheltuieli aferente tranzacțiilor cu nerezidenții

Indicatori	Cod rd./ cod țară	Perioada de gestiune	
		precedentă	curentă
1	2	3	4
Venituri – total	010		
Venituri aferente bunurilor procurate și vîndute peste hotare fără trecerea frontierei de stat a Republicii Moldova, inclusiv pe țări:	020		
-			
Venituri din dobînzii aferente activității operaționale și altor activități, inclusiv pe țări:	030		
-			
Venituri din dividende și participații în alte entități, inclusiv pe țări:	040		
-			
Venituri din decontarea datoriilor cu termenul de prescripție expirat, inclusiv pe țări:	050		
-			
Alte venituri, inclusiv pe țări:	060		
-			
Cheltuieli – total	070		
Cheltuieli aferente bunurilor procurate și vîndute peste hotare fără trecerea frontierei de stat a Republicii Moldova, inclusiv pe țări:	080		
-			
Cheltuieli privind dobînzile, inclusiv pe țări:	090		
-			
Cheltuieli și proviziuni aferente creanțelor comerciale și altor creanțe compromise, inclusiv pe țări:	100		
-			
Alte cheltuieli, inclusiv pe țări:	110		
-			

Rd.010= rd.020 + rd.030 + rd.040 + rd.050 + rd.060; Rd.070= rd.080 + rd.090 + rd.100 + rd.110

Tabelul 7

Bunuri ale nerezidenților înregistrate în conturi extrabilanțiere

Indicatori	Cod rd./ cod țară	Sold la începutul perioadei de gestiune	Intrări/ majorări	Ieșiri/ diminuări	Sold la sfârșitul perioadei de gestiune
1	2	3	4	5	6
Bunuri primite în baza contractelor de comision, inclusiv pe țări	010				
-					
Bunuri primite spre prelucrare, inclusiv pe țări	020				
-					
Bunuri obținute din materialele prelucrate, inclusiv pe țări	030				
-					

Col.6 = col.3+col.4-col.5

Persoanele responsabile de semnarea rapoartelor financiare ale entității*

Borodan S
 Tolușci N
 Marxi P

Borodan
 Stelmaci
 Jlu

Anexa Informații cerute de Standardele Naționale de Contabilitate

1. Informațiile privind activele imobilizate

Indicatori	Nr. rând	Existența la începutul perioadei (la costul de intrare)	Amortizarea acumulată la începutul perioadei	Deprecierea acumulată la începutul perioadei	Intrarea în cursul perioadei (la costul de intrare)	Ieșirea în cursul perioadei (la costul de intrare)	Existența la sfârșitul perioadei (la costul de intrare)	Amortizarea acumulată la sfârșitul perioadei	Deprecierea acumulată la sfârșitul perioadei
	1	2	3	4	5	6	7	8	9
A									
1. Imobilizări necorporale în curs de execuție	100								
2. Imobilizări necorporale în utilizare, total inclusiv:	200	44518,00	26407,00		9600,00		54118,00	46052,00	
2.1. brevete și mărci	210								
2.2. licențe de activitate	220	12250,00	7752,00				12250,00	9000,00	
2.3. programe informatice	230	15346,00	13605,00		9600,00		24946,00	21439,00	
3. Imobilizări corporale în curs de execuție	300	4056510					4056510		
4. Terenuri	400	17740066,00					14634999,00		
5. Mijloace fixe, total din care:	500	18207040,00	7083194		1819200,00		19509758,00	7486327	
5.1. clădiri	510	12130905,00	3194183				12070280	3465813	
5.2. construcții speciale	520	364616,00	184613,00				364616,00	207019,00	
5.3. mașini, utilaje, instalații de transmisie inclusiv: tehnică de calcul	530	1651952,00	1145363,00		214063,00		1583394	981884,00	
5.4. mijloace de transport	540	3033203,00	2223046,00		1235060,00		4240263,00	2502881,00	
5.5. instrumente și inventar	550	501055,00	51073,00		370077,00		871132,00	64976,00	
5.6. costuri ulterioare aferente obiectelor neînregistrate în bilanț	560								
5.7. mijloace fixe primite în leasing financiar	570								
5.8. mijloace fixe primite în gestiune economică	580								
5.9. alte mijloace fixe	590	525309,00	284916,00			145236,00	380073,00	263754,00	
6. Resurse minerale	600								
7. Investiții imobiliare, total	700								

rd.200>= rd.210+ rd.220+ rd.230 col.2 + col.5 – col.6 = col.7

rd.500>= rd.510+ rd.520+ rd.530+ rd.540+ rd.550+ rd.560+ rd.570+ rd.580+ rd.590 rd.530>= rd.531

Formule de control dintre Anexa și Bilanțul:

rd.100 col.(7-8-9) + rd.200 col.(7-8-9) = rd.010 col.5

rd.300 col.(2-3-4) = rd.020 col.4

rd.300 col.(7-8-9) = rd.020 col.5

rd.400 col.(2-3-4) = rd.030 col.4

rd.400 col.(7-8-9) = rd.030 col.5

rd.100 col.(2-3-4) + rd.200 col.(2-3-4) = rd.010 col.4

rd.500 col.(2-3-4) = rd.040 col.4

rd.500 col.(7-8-9) = rd.040 col.5

rd.600 col.(2-3-4) = rd.050 col.4

rd.600 col.(7-8-9) = rd.050 col.5

rd.700 col.(2-3-4) = rd.090 col.4

rd.700 col.(7-8-9) = rd.090 col.5



Nota explicativa

Informatii privind corespunderea situatiilor financiare Standartelor Nationale de Contabilitate

Situațiile financiare sînt întocmite în conformitate cu prevederile Standartelor Naționale de contabilitate . Abateri de la principiile de bază și caracteristicile prevăzute în standartele Naționale de Contabilitate nu au fost comise.

Dezvăluirea politicilor contabile

Indicatorii situatiilor financiare au fost determinați în baza metodelor și procedeele prevăzute în politicile contabile aprobate prin ordinul directorului entității nr.1 din 02.01.2019. Pe parcursul perioadei de gestiune nu au fost operate modificări în politicile contabile.

Analiza activității economic-financiare a "Colass" SA în 2019

Analiza veniturilor din vânzări

"Colass" SA a înregistrat în 2018 venituri din vânzări în mărime de 36037 mii lei ceea ce constituie cu 34% mai mult față de perioada de gestiune precedentă.

Activitatea operationala a entitatii include 4 tipuri de activitati: constructie si montare, prestarea serviciilor și transmiterea în locațiune, comercializarea marfurilor. Genul principal de activitate reprezintă construcția și montarea cu cotă predominantă de 83,9% în totalul vânzărilor. Ponderea operatiunilor de locațiune în totalul vânzărilor este de 5,4%.

În comparație cu perioada de gestiune precedentă se constată o majorare a veniturilor din vnzari din toate tipurile de activitati ce priveste cresterea venitului din genul principal de activitate denotă o abordare mai expresivă asupra activității principale desfășurate în baza unei cereri mai mari a pieței de desfacere p/u serviciile prestate de entitate in ceea ce priveste genul principal de activitate

Analiza rezultatelor financiare și rentabilității

În 2019 "Colass" SA a obținut profit net în mărime de 2565 mii lei ceea ce putem sa apreciem pozitiv în comparație cu profitul în suma de 1746 mii lei obținut în perioada de gestiune precedentă. Această majorare a fost condiționată de creșterea

profitului pînă la impozitare de la 1759.7 mii lei în perioada de gestiune precedentă la 2747.8 mii lei în perioada de gestiune curentă. La rîndul său, această evoluție pozitivă a fost determinată de majorarea venitului din vânzări cu 34% în anul curent comparativ cu anul precedent. Totodată asupra profitului pînă la impozitare a influențat negativ majorarea costului vânzărilor cu 6683.8 mii lei și a cheltuielilor de distribuție cu 28.7 mii lei și a cheltuielilor administrative cu 2265.8 mii lei.

Nivelul rentabilității veniturilor din vânzări în 2019 constituie 24,6% înregistrînd o micșorare ne semnificativă cu 0.42 % față de perioada de gestiune precedentă . Comparînd cele 4 tipuri de activități operaționale putem afirma că și în 2019 ca și în 2018 cea mai profitabilă rămîne prestarea serviciilor de locațiune.

Rentabilitatea activelor la "Colass" SA s-a majorat cu 1.19% de la 3,41 % în perioada precedentă la 4.6% în 2019. Nivelul rentabilității activelor este mai scăzut decît rata dobînzii pentru credite și împrumuturi primite , ceea ce denotă iraționalitatea atragerii surselor împrumutate.

Rentabilitatea capitalului propriu în 2019 a constituit 5,5% ceea ce reprezintă un nivel de eficiență mult mai mic decît dobînda pentru depozite bancare.

Analiza activelor disponibile și rotației acestora

În structura activelor entității prevalează terenurile a căror pondere constituie 33,8% din activele disponibile la finele anului 2019. O cota semnificativă de 27,7% din activele totale a entității revine mijloacelor fixe care s-a majorat cu 8.00% comparativ cu perioada precedentă datorită procurărilor de mijloace fixe noi în 2019.

De menționat că în cursul anului 2019 s-a majorat mărimea absolută și relativă suma creanțelor comerciale și anume de la 3569.6 mii lei la 4609.4mii lei

Analiza surselor de finanțare

Datele bilanțului atestă o modificare esențială în cursul anului 2019 privind independența financiară a Colass SA de sursele împrumutate. Astfel dacă la

începutul perioadei de gestiune curente capitalul propriu a constituit 87,8 % din totalul pasivelor atunci la sfârșit a înregistrat o valoare de 83,6%.

Micsorarea capitalului propriu în 2019 se datorează avansurilor primite .

În structura datoriilor totale o cotă preponderentă (68,8%) o constituie avansurile primite.

Cota capitalului propriu în capitalul permanent a constituit 83.6% la sfârșitul perioadei de gestiune curente, ceea ce depășește cu mult nivelul minim recomandat de 60%. Astfel se constată gradul foarte înalt de independență a entității de sursele împrumutate pe termen lung.