

SECȚIUNEA 4 :

FORMULARUL 4.4 DECLARAȚIA

FINANCIARĂ

Rugăm să furnizați toate informațiile necesare în euro sau echivalentul în moneda națională (MDL).

4.4.1 Capitalul social de bază

Suma.....1159650 MDL
Valuta..... MDL
Autorizat.....1159650 MDL
Emis..... MDL

4.4.2 Valoarea anuală a lucrărilor de construcție efectuate pe fiecare din ultimii trei ani, și proiectele pentru următorii doi ani. (MDL)

Euro sau MDL	Anul-2018	Anul-2019	Anul-2020	Anul curent-2022	Anul+1	Anul+2
În țară	33718113	45284024	97261120	42350000	45260000	47400000
În afara țării		2096368	2335298	755000		
Total	33718113	47380392	99596418	43105000	45260000	47400000

4.4.3 Valoarea aproximativă a lucrărilor sub controlul său (în țară și peste hotare) 41105000 (MDL)

4.4.4⁴ Rugăm să atașați copii ale declarațiilor companiei certificate, ale conturilor pentru cei trei ani precedenți (cu traduceri în limba de procedură, dacă este necesar), din care va fi extrase datele de bază. Rugăm să furnizați estimările acelorasi informații pentru următorii doi ani.

MDL	Anul-2018	Anul-2019	Anul-2020	Anul Curent-2022	Anul+1	Anul+2
1. Activele Totale	33607839	82232567	82722724	83140000	83550000	83970000
2. Datoriile Totale	19576019	66664691	37976002	38166000	38300000	38550000
Valoarea netă (1 minus 2)	<u>14031820</u>	<u>15567876</u>	<u>44746722</u>	<u>44974000</u>	<u>45250000</u>	<u>45420000</u>
3. Active lichide	27884915	75093079	69595118	69945000	70290000	71000000
4. Datorii pe termen scurt	19576019	66664691	37205661	36830000	36460000	36100000
Capital de lucru (3 minus 4)	<u>8308896</u>	<u>8428388</u>	<u>32389457</u>	<u>33115000</u>	<u>33830000</u>	<u>34900000</u>

⁴ Vă rugăm să consultați punctul 4 din Instrucțiunile pentru Dosarul de licitație dacă este nevoie de documente justificative / dovezi.

MDL	Anul-2018	Anul-2019	Anul-2020	Anul Curent 2022	Anul+1	Anul+2
5.Profitul pre-taxe	3904118	4280494	38354725	4305000	4320000	4360000
6.Pierderi						

4.4.5 Denumirea și adresa băncii (principală/alte):

BC "MOLDOVA AGROINDBANK" S.A. sucursala nr. 5, MD-2044, Chișinău, str. Alecu Russo, 63/6.

.....

4.4.6 Vă rugăm să anexați o referință / certificat cu privire la situația financiară a companiei și accesul la facilități de credit (suma maximă a facilitatii de credit să fie declarat în euro sau echivalentul în MDL)

Semnătura:Cupcea Andrei

(o persoană autorizată să semneze în numele ofertantului)

Data: 09.03.2022

S.C. „Comsales Grup” S.R.L.

R. Moldova, or. Chișinău, str. Meșterul Manole, 5A, of. 105

IDNO 1006600016756

MD81AG000000002251643052, Codul băncii AGRNMD2X435

Telefon 022 88 00 15, Fax 022 88 55 16

“09” martie 2021

Declarație pe propria răspundere

Ref.: RMCO 81701/27.06.2019 – 3.2.1. Modernizarea Postului Vamal Sculeni

Prin prezenta, **Entitatea** „Comsales Grup” S.R.L., cu sediul Chișinău, str. Meșterul Manole, 5A, of. 105, IDNO 1006600016756, în persoana conducătorului Cupcea Andrei, se angajează să asigure financiar executarea lucrărilor privind implimentarea contractului de **“Reabilitare și modernizare a Postului Vamal Sculeni”**, în cadrul proiectului ”Reabilitarea și modernizarea Birourilor Vamale de la frontiera moldo-romană, respectiv a posturilor vamale Albița - Leușeni, Sculeni – Sculeni și Giurgiulești – Giurgiulești”.

Conducătorul

Cupcea Andrei

(nume, prenume)

SITUAȚIILE FINANCIARE
pentru perioada 01.01.2020 - 31.12.2020

Entitatea: S.C. COMSALES GRUP S.R.L.
Cod CUIO: 40284869
Cod IDNO: 1006600016756

Sediul:
MD: 2028
Raionul(municipiul): 106, DDF RISCANI
Cod CUATM: 0140, SEC.CIOCANA
Strada: Mesterul Manole nr.5A of.105

Activitatea principală: C2511, Fabricarea de constructii metalice și parti componente ale structurilor metalice
Forma de proprietate: 15, Proprietatea privată
Forma organizatorico-juridică: 530, Societăți cu răspundere limitată

Date de contact:
Telefon: +37369015668
WEB:
E-mail: liudmilaya@mail.ru
Numele și coordonatele al contabilului-șef: DI (dna) Novicova Ludmila Tel. 069015668

Numărul mediu al salariaților în perioada de gestiune: 82 persoane.

Persoanele responsabile de semnarea situațiilor financiare* Cupcea Andrei

Unitatea de măsură: leu

BILANȚUL

Anexa 1

la 31.12.2020

Nr. cpt.	Indicatori	Cod rd.	Sold la	
			Începutul perioadei de gestiune	Sfârșitul perioadei de gestiune
1	2	3	4	5
	A C T I V			
	ACTIVE IMOBILIZATE			
	I. Imobilizări necorporale			
	1. Imobilizări necorporale în curs de execuție	010		62965
	2. Imobilizări necorporale în exploatare, total	020	396756	400406
	din care:	021		
	2.1. concesiuni, licențe și mărci			
	2.2. drepturi de autor și titluri de protecție	022		
	2.3. programe informatice	023	36331	20945
	2.4. alte imobilizări necorporale	024	360425	379461
	3. Fond comercial	030		
	4. Avansuri acordate pentru imobilizări necorporale	040		
	Total imobilizări necorporale (rd.010 + rd.020 + rd.030 + rd.040)	050	396756	463371
	II. Imobilizări corporale			
	1. Imobilizări corporale în curs de execuție	060	553904	1826099
	2. Terenuri	070		1454626
	3. Mijloace fixe, total	080	6188828	9383510
	din care:	081		
	3.1. clădiri			
	3.2. construcții speciale	082		
	3.3. mașini, utilaje și instalații tehnice	083	839947	770807
	3.4. mijloace de transport	084	2403475	4066183

A.	3.5. inventar și mobilier	085		
	3.6. alte mijloace fixe	086	2945406	4546520
	4. Resurse minerale	090		
	5. Active biologice imobilizate	100		
	6. Investiții imobiliare	110		
	7. Avansuri acordate pentru imobilizări corporale	120		
	Total imobilizări corporale (rd.060 + rd.070 + rd.080 + rd.090 + rd.100 + rd.110 + rd.120)	130	6742732	12664235
	III. Investiții financiare pe termen lung			
	1. Investiții financiare pe termen lung în părți neafiliate	140		
	2. Investiții financiare pe termen lung în părți afiliate, total	150		
	din care:			
	2.1. acțiuni și cote de participație deținute în părțile afiliate	151		
	2.2 împrumuturi acordate părților afiliate	152		
	2.3 împrumuturi acordate aferente intereselor de participare	153		
	2.4 alte investiții financiare	154		
	Total investiții financiare pe termen lung (rd.140 + rd.150)	160		
	IV. Creanțe pe termen lung și alte active imobilizate			
	1. Creanțe comerciale pe termen lung	170		
	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 (rd.170 + rd.180 + rd.190 + rd.200 + rd.210)	220		
	TOTAL ACTIVE IMOBILIZATE (rd.050 + rd.130 + rd.160 + rd.220)	230	7139488	13127606
B.	ACTIVE CIRCULANTE			
	I. Stocuri			
	1. Materiale și obiecte de mică valoare și scurtă durată	240	13332564	6674901
	2. Active biologice circulante	250		
	3. Producția în curs de execuție	260	36758698	15934152
	4. Produse și mărfuri	270		785238
	5. Avansuri acordate pentru stocuri	280	3354899	5237109
	Total stocuri (rd.240 + rd.250 + rd.260 + rd.270 + rd.280)	290	53446161	28631400
	II. Creanțe curente și alte active circulante			
	1. Creanțe comerciale curente	300	8548051	12746544
	2. Creanțe ale părților afiliate curente	310		
	inclusiv: creanțe aferente intereselor de participare	311		
	3. Creanțe ale bugetului	320	911482	1303627
	4. Creanțele ale personalului	330	19497	
	5. Alte creanțe curente	340	2505345	3077074
	6. Cheltuieli anticipate curente	350		467276
	7. Alte active circulante	360	299122	960
	Total creanțe curente și alte active circulante (rd.300 + rd.310 + rd.320 + rd.330 + rd.340 + rd.350 + rd.360)	370	12283497	17595481
	III. Investiții financiare curente			
	1. Investiții financiare curente în părți neafiliate	380		1700000
	2. Investiții financiare curente în părți afiliate, total	390	520000	
	din care:			
	2.1. acțiuni și cote de participație deținute în părțile afiliate	391		
	2.2. împrumuturi acordate părților afiliate	392		
	2.3. împrumuturi acordate aferente intereselor de participare	393		

	2.4. alte investiții financiare în părți afiliate	394	520000	
	Total investiții financiare curente (rd.380 + rd.390)	400	520000	1700000
	IV. Numerar și documente bănești	410	8843421	21668237
	TOTAL ACTIVE CIRCULANTE (rd.290 + rd.370 + rd.400 + rd.410)	420	75093079	69595118
	TOTAL ACTIVE (rd.230 + rd.420)	430	82232567	82722724
	P A S I V			
C.	CAPITAL PROPRIU			
	I. Capital social și neînregistrat			
	1. Capital social	440	1159650	1159650
	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 (rd.440 + rd.450 + rd.460 + rd.470 + rd.480)	490	1159650	1159650
	II. Prime de capital	500		
	III. Rezerve			
	1. Capital de rezervă	510		
	2. Rezerve statutare	520		
	3. Alte rezerve	530		
	Total rezerve (rd.510 + rd.520 + rd.530)	540		
	IV. Profit (pierdere)			
	1. Corecții ale rezultatelor anilor precedenți	550	X	
	2. Profit nerepartizat (pierdere neacoperită) al anilor precedenți	560	14408226	8293296
	3. Profit net (pierdere netă) al perioadei de gestiune	570	X	35293776
	4. Profit utilizat al perioadei de gestiune	580	X	()
	Total profit (pierdere) (rd.550 + rd.560 + rd.570 + rd.580)	590	14408226	43587072
	V. Rezerve din reevaluare	600		
	VI. Alte elemente de capital propriu	610		
	TOTAL CAPITAL PROPRIU (rd.490 + rd.500 + rd.540 + rd.590 + rd.600 + rd.610)	620	15567876	44746722
D.	DATORII PE TERMEN LUNG			
	1. Credite bancare pe termen lung	630		770341
	2. Împrumuturi pe termen lung	640		
	din care:	641		
	2.1. împrumuturi din emisiunea de obligațiuni			
	inclusiv: împrumuturi din emisiunea de obligațiuni convertibile	642		
	2.2. alte împrumuturi pe termen lung	643		
	3. Datorii comerciale pe termen lung	650		
	4. Datorii față de părțile afiliate pe termen lung	660		
	inclusiv: datorii aferente intereselor de participare	661		
	5. Avansuri primite pe termen lung	670		
	6. Venituri anticipate pe termen lung	680		
	7. Alte datorii pe termen lung	690		
	TOTAL DATORII PE TERMEN LUNG (rd.630 + rd.640 + rd.650 + rd.660 + rd.670 + rd.680 + rd.690)	700		770341
	DATORII CURENTE			
	1. Credite bancare pe termen scurt	710		
	2. Împrumuturi pe termen scurt, total	720	150000	

E.	din care:	721		
	2.1. împrumuturi din emisiunea de obligațiuni			
	inclusiv: împrumuturi din emisiunea de obligațiuni convertibile	722		
	2.2. alte împrumuturi pe termen scurt	723	150000	
	3. Datorii comerciale curente	730	3783209	5474224
	4. Datorii față de părțile afiliate curente	740		
	inclusiv: datorii aferente intereselor de participare	741		
	5. Avansuri primite curente	750	61753000	26425049
	6. Datorii față de personal	760	324943	
	7. Datorii privind asigurările sociale și medicale	770	127581	147257
	8. Datorii față de buget	780	511335	3343520
	9. Datorii față de proprietari	790		1815611
	10. Venituri anticipate curente	800		
	11. Alte datorii curente	810	14623	
	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	66664691	37205661
F.	PROVIZIOANE			
	1. Provizioane pentru beneficiile angajaților	830		
	2. Provizioane pentru garanții acordate cumpărătorilor/clientilor	840		
	3. Provizioane pentru impozite	850		
	4. Alte provizioane	860		
	TOTAL PROVIZIOANE (rd.830 + rd.840 + rd.850 + rd.860)	870		
	TOTAL PASIVE (rd.620 + rd.700 + rd.820 + rd.870)	880	82232567	82722724

SITUAȚIA DE PROFIT ȘI PIERDERE

de la 01.01.2020 până la 31.12.2020

Anexa 2

Indicatori	Cod rd.	Perioada de gestiune	
		precedenta	curenta
1	2	3	4
Venituri din vânzări, total	010	50944212	107883549
din care:			
venituri din vânzarea produselor și mărfurilor	011	47380392	100877600
venituri din prestarea serviciilor și executarea lucrărilor	012	3530390	6906049
venituri din contracte de construcție	013		
venituri din contracte de leasing	014		
venituri din contracte de microfinanțare	015		
alte venituri din vânzări	016	33430	99900
Costul vânzărilor, total	020	40647338	86835257
din care:			
valoarea contabilă a produselor și mărfurilor vândute	021	39396740	85125801
costul serviciilor prestate și lucrărilor executate terților	022	1213825	1609556
costuri aferente contractelor de construcție	023		
costuri aferente contractelor de leasing	024		
costuri aferente contractelor de microfinanțare	025		
alte costuri aferente vânzărilor	026	36773	99900
Profit brut (pierdere brută) (rd.010 - rd.020)	030	10296874	21048292
Alte venituri din activitatea operațională	040	10128703	12729872
Cheltuieli de distribuire	050	1011916	758408
Cheltuieli administrative	060	5916020	6828023
Alte cheltuieli din activitatea operațională	070	8780362	9575814
Rezultatul din activitatea operațională: profit (pierdere) (rd.030 + rd.040 - rd.050 - rd.060 - rd.070)	080	4717279	16615919

Venituri financiare, total	090	687482	31369285
din care:	091		
venituri din interese de participare			
inclusiv: veniturile obținute de la părțile afiliate	092		
venituri din dobânzi	093		6
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		29542677
venituri aferente diferențelor de curs valutar și de sumă	099	687482	1826601
Cheltuieli financiare, total	100	1124267	18258312
din care:	101		39524
cheltuieli privind dobânzile			
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		18057889
cheltuieli aferente diferențelor de curs valutar și de sumă	105	1124267	160899
Rezultatul: profit (pierdere) financiar(ă) (rd.090 - rd.100)	110	-436785	13110973
Venituri cu active imobilizate și excepționale	120		17336329
Cheltuieli cu active imobilizate și excepționale	130		8708496
Rezultatul din operațiuni cu active imobilizate și excepționale: profit (pierdere) (rd.120 - rd.130)	140		8627833
Rezultatul din alte activități: profit (pierdere) (rd.110 + rd.140)	150	-436785	21738806
Profit (pierdere) pînă la impozitare (rd.080 + rd.150)	160	4280494	38354725
Cheltuieli privind impozitul pe venit	170	508639	3060949
Profit net (pierdere netă) al perioadei de gestiune (rd.160 - rd.170)	180	3771855	35293776

SITUAȚIA MODIFICĂRILOR CAPITALULUI PROPRIU

de la 01.01.2020 pînă la 31.12.2020

Anexa 3

Nr. d/o	Indicatori	Cod rd	Sold la începutul perioadei de gestiune	Majorări	Diminuări	Sold la sfîrșitul perioadei de gestiune
1	2	3	4	5	6	7
I.	Capital social și neînregistrat					
	1. Capital social	010	1159650			1159650
	2. Capital nevărsat	020	()	()	()	()
	3. Capital neînregistrat	030				
	4. Capital retras	040	()	()	()	()
	5. Patrimoniul primit de la stat cu drept de proprietate	050				
	Total capital social și neînregistrat (rd.010 + rd.020 + rd.030 + rd.040 + rd.050)	060	1159650			1159650
II.	Prime de capital	070				
III.	Rezerve					
	1. Capital de rezervă	080				
	2. Rezerve statutare	090				
	3. Alte rezerve	100				
	Total rezerve (rd.080 + rd.090 + rd.100)	110				
	Profit (pierdere)					
	1. Corecții ale rezultatelor anilor precedenți	120	X			

IV.	2. Profit nerepartizat (pierdere neacoperită) al anilor precedenți	130	14408226		6114930	8293296
	3. Profit net (pierdere netă) al perioadei de gestiune	140	X	35293776		35293776
	4. Profit utilizat al perioadei de gestiune	150	X	()	()	()
	Total profit (pierdere) (rd.120 + rd.130 + rd.140 + rd.150)	160	14408226	35293776	6114930	43587072
V.	Rezerve din reevaluare	170				
VI.	Alte elemente de capital propriu	180				
	Total capital propriu (rd.060 + rd.070 + rd.110 + rd.160 + rd.170 + rd.180)	190	15567876	35293776	6114930	44746722

SITUAȚIA FLUXURILOR DE NUMERAR
de la 01.01.2020 până la 31.12.2020

Anexa 4

Indicatori	Cod rd	Perioada de gestiune	
		precedentă	curentă
1	2	3	4
Fluxuri de numerar din activitatea operațională			
Încasări din vânzări	010	108361747	120274112
Plăți pentru stocuri și servicii procurate	020	92304013	93217509
Plăți către angajați și organe de asigurare socială și medicală	030	4122859	4817760
Dobânzi plătite	040	5765	39524
Plata impozitului pe venit	050	465742	360000
Alte încasări	060	2616429	3527138
Alte plăți	070	2007306	10583367
Fluxul net de numerar din activitatea operațională (rd.010 - rd.020 - rd.030 - rd.040 - rd.050 + rd.060 - rd.070)	080	12072491	14783090
Fluxuri de numerar din activitatea de investiții			
Încasări din vânzarea activelor imobilizate	090		17336329
Plăți aferente intrărilor de active imobilizate	100	2158166	17336329
Dobânzi încasate	110		
Dividende încasate	120		
inclusiv: dividende încasate din străinătate	121		
Alte încasări (plăți)	130	-520000	
Fluxul net de numerar din activitatea de investiții (rd.090 - rd.100 + rd.110 + rd.120 ± rd.130)	140	-2678166	0
Fluxuri de numerar din activitatea financiară			
Încasări sub formă de credite și împrumuturi	150	5992703	1510000
Plăți aferente rambursării creditelor și împrumuturilor	160	5842703	889659
Dividende plătite	170	2101650	4041360
inclusiv: dividende plătite nerezidenților	171		
Încasări din operațiuni de capital	180		
Alte încasări (plăți)	190	463344	1502268
Fluxul net de numerar din activitatea financiară (rd.150 - rd.160 - rd.170 + rd.180 ± rd.190)	200	-1488306	-1918751
Fluxul net de numerar total (± rd.080 ± rd.140 ± rd.200)	210	7906019	12864339
Diferențe de curs valutar favorabile (nefavorabile)	220	-267664	-39523
Sold de numerar la începutul perioadei de gestiune	230	1205066	8843421
Sold de numerar la sfârșitul perioadei de gestiune (± rd.210 ± rd.220 + rd.230)	240	8843421	21668237

Notă explicativă

Informații privind corespunderea situațiilor financiare Standardelor Naționale de Contabilitate

Situațiile financiare sînt întocmite în conformitate cu prevederile Standardelor Naționale de Contabilitate. Abateri de la principiile de bază și caracteristicile calitative prevăzute în Standardele Naționale de Contabilitate nu au fost comise.

Dezvăluirea politicilor contabile

Indicatorii situațiilor financiare au fost determinați în baza metodelor și procedeele prevăzute în politicile contabile aprobate prin ordinul directorului entității nr. 01/20 din 01 ianuarie 2020. Pe parcursul perioadei de gestiune nu au fost operate modificări în politicile contabile.

Analiza activității economico-financiare a COMSALES GRUP SRL în 2020

Analiza veniturilor din vânzări

COMSALES GRUP SRL a înregistrat în 2020 veniturile din vânzări în mărime de 107883549 lei

În comparație cu perioada de gestiune precedentă se constată o dinamică pozitivă a activității.

Activitatea operațională a entității în 2020 include următoarele tipuri de activități: Construcții de clădiri și construcții ingineresti/Servicii de proiectare/

Analiza rezultatelor financiare și rentabilității

În 2020 COMSALES GRUP SRL a obținut profit net în mărime de 38354.7 mil lei, ceea ce reprezintă o majorare cu 34068.4 mil lei comparativ cu anul de gestiune precedent. În anul 2019 a fost înregistrat venit net în valoare de 4 286.2 mil lei. Această majorare a fost condiționată de înregistrarea profitului pînă la impozitare.

Nivelul rentabilității veniturilor din vânzări (raportul procentual dintre profitul brut și volumul vânzărilor) în 2020 a constituit o mărime pozitivă

Analiza activelor disponibile și rotației acestora

În structura activelor entității prevalează materialele, a căror pondere constituie 58,24% din activele disponibile la finele anului 2020. Valoarea absolută a acestei categorii de active s-a modificat semnificativ la finele perioadei de gestiune, comparativ cu cea de la începutul perioadei.

O cotă semnificativă de 26,99% din activele totale revine creanțelor ale bugetului, 5,61% revine creanțelor comerciale, 3,70% revine producției în curs de execuție și produselor. Ponderea acestor grupe de active în totalul activelor s-a modificat considerabil în comparație cu situația de la finele anului 2019.

Alte categorii de active, cum sînt numerarul în casierie și la conturi curente, avansurile acordate curente, alte creanțe curente, reprezintă cote reduse: respectiv de 3,07 %, 1,28 % și 0,99% din totalul activelor disponibile la sfîrșitul anului 2020.

Analiza surselor de finanțare

Datele bilanțului atestă o modificare esențială în cursul anului 2020 privind dependența financiară a COMSALES GRUP SRL de sursele împrumutate. Astfel, dacă la începutul perioadei de gestiune curente capitalul propriu a constituit numai 63,19% din totalul pasivelor, atunci la sfîrșit – 8,98%, ceea ce atestă o scădere a nivelului de siguranță.

Creșterea capitalului propriu în 2020 se datorează obținerii profitului net al anului de gestiune. Atît la începutul, cît și la sfîrșitul anului 2020, activele nete la valoarea de bilanț sunt mai mari decît capitalul social.

În structura datoriilor totale o cotă preponderentă (67,13%) o constituie datoriile comerciale.

Valoarea absolută a datoriilor comerciale s-a modificat esențial la finele anului de gestiune, comparativ cu cea de la începutul anului (s-a majorat cu 1691.8 mil lei).

Analiza nivelului de lichiditate și a fluxurilor de numerar

Pe parcursul perioadei de gestiune s-au constatat următoarele tendințe de modificare a ratelor de lichiditate. În particular, lichiditatea curentă (active circulante/datorii curente) care la începutul anului 2020 a alcătuit 2,71, spre finele anului s-a diminuat pînă la 1,1. Totodată, această rată, nu se încadrează în intervalul optim (2–2,5).

Aceeași evoluție a avut și lichiditatea intermediară [(numerar + investiții financiare curente + creanțe curente)/datorii curente].

La cel mai scăzut nivel, în comparație cu intervalul cerut (0,2–0,25), se clasează lichiditatea absolută (numerar /datorii curente). Această rată nu corespunde cerințelor atît la începutul (0,14), cît și la sfîrșitul anului 2020 (0,03) înregistrînd o modificare esențială.

La COMSALES GRUP SRL în ultimii doi ani s-a modificat esențial situația cu fluxul net de numerar total.

La COMSALES GRUP SRL . în 2020 se observă un decalaj dintre profitul net și fluxul net de numerar total. Apariția acestui decalaj se explică, în mare parte, prin majorarea indicatorilor materiale și producția în curs de execuție și produse.

pentru perioada 01.01.2019 - 31.12.2019

BIROUL NAȚIONAL DE STATISTICĂ

BIROUL NAȚIONAL DE STATISTICĂ

Entitatea: S.C. COMSALES GRUP S.R.L.

Sediul: SECTORUL CIOCANA STR.Mesterul Manole nr.5A of.105

Raionul(municipiul): 106, DDF RISCANI

Satul(comuna):

Strada: SECTORUL CIOCANA STR.Mesterul Manole nr.5A of.105

Cod postal: 2070

Cod CUATM: 0140, SEC.CIOCANA

Activitatea principala: C2511, Fabricarea de constructii metalice si parti componente ale structurilor metalice

Forma proprietate: 15, Proprietatea privată

Forma organizatorico-juridica: 530, Societăți cu răspundere limitată

Cod CUIÎO: 40284869

Codul fiscal: 1006600016756

WEB:

Numele si coordonatele al contabilului-sef: Novicova Ludmila

Telefon: +37369015668

Numărul mediu scriptic al personalului în perioada precedentă: 90 persoane.

Unitatea de masura: leu

Notă informativă privind veniturile și cheltuielile clasificate după natură

Anexa 8

Indicatori	Cod rd.	Perioada de gestiune	
		precedenta	curenta
1	2	3	4
Venituri din vinzari	010	36412069	50944212
Alte venituri din activitatea operationala	020	12956306	10128703
Venituri din alte activitati	030	111581	693021
Total venituri (rd.010 + rd.020 + rd.030)	040	49479956	61765936
Variatia stocurilor	050	-9678744	-24339807
Costul vinzarilor mărfurilor vândute	060		
Cheltuieli privind stocurile	070	43773832	63138001
Cheltuieli cu personalul privind remunerarea muncii	080	2879767	3621290
Contributii de asigurari sociale de stat obligatorii si prime de asigurare obligatorie de asistenta medicala	090	817118	812875
Cheltuieli cu amortizarea si deprecierea activelor imobilizate	100	1291183	1386359
Alte cheltuieli	110	6361340	11736918
Cheltuieli din alte activitati	120	131342	1129806
Total cheltuieli (rd.050 + rd.060 + rd.070 + rd.080 + rd.090 + rd.100 + rd.110 + rd.120)	130	45575838	57485442
Profit (pierdere) pina la impozitare (rd.040 – rd.130)	140	3904118	4280494
Cheltuieli privind impozitul pe venit	150	470615	508639
Profit (pierdere) net al perioadei de gestiune (rd.140 – rd.150)	160	3433503	3771855

BILANȚUL

la 31.12.2019

Anexa 1

Nr. cpt.	ACTIV	Cod rd.	Sold la	
			Inceputul perioadei de gestiune	Sfirsitul perioadei de gestiune
1	2	3	4	5
	Active imobilizate			
	Imobilizari necorporale	010	133001	396756
	Imobilizari corporale in curs de executie	020	223182	553904

Nr. cpt.	ACTIV	Cod rd.	Sold la	
			Inceputul perioadei de gestiune	Sfirsitul perioadei de gestiune
1	2	3	4	5
1.	Terenuri	030		
	Mijloace fixe	040	5366741	6188828
	Resurse minerale	050		
	Active biologice imobilizate	060		
	Investitii financiare pe termen lung in parti neafiliate	070		
	Investitii financiare pe termen lung in parti afiliate	080		
	Investitii imobiliare	090		
	Creante pe termen lung	100		
	Avansuri acordate pe termen lung	110		
	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	5722924	7139488
2.	Active circulante			
	Materiale	140	3419244	12570558
	Active biologice circulante	150		
	Obiecte de mica valoare si scurta durata	160	437765	762006
	Productia in curs de executie si produse	170	12418891	36758698
	Marfuri	180	60645	
	Creante comerciale	190	4102530	8548051
	Creante ale partilor afiliate	200		
	Avansuri acordate curente	210	2747725	3354899
	Creante ale bugetului	220	81487	911482
	Creante ale personalului	230	12903	19497
	Alte creante curente	240	2684798	2505345
	Numerar in casierie si la conturi curente	250	1205066	8843421
	Alte elemente de numerar	260		
	Investitii financiare curente in parti neafiliate	270	457788	
	Investitii financiare curente in parti afiliate	280		520000
	Alte active circulante	290	256073	299122
	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	27884915	75093079
	Total active (rd.130 + rd.300)	310	33607839	82232567
3.	Capital propriu			
	Capital social si suplimentar	320	1159650	1159650
	Rezerve	330		
	Corectii ale rezultatelor anilor precedenti	340	x	
	Profit nerepartizat (pierdere neacoperita) al anilor precedenti	350	12872170	10636371
	Profit net (pierdere neta) al perioadei de gestiune	360	x	3771855
	Profit utilizat al perioadei de gestiune	370	x	
	Alte elemente de capital propriu	380		
	Total capital propriu (rd.320 + rd.330 + rd.340 + rd.350 + rd.360 - rd.370 + rd.380)	390	14031820	15567876
4.	Datorii pe termen lung			
	Credite bancare pe termen lung	400		
	Imprumuturi pe termen lung	410		
	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		

Nr. cpt.	ACTIV	Cod rd.	Sold la	
			Inceputul perioadei de gestiune	Sfirsitul perioadei de gestiune
1	2	3	4	5
5.	Datorii curente			
	Credite bancare pe termen scurt	450		
	Imprumuturi pe termen scurt	460		150000
	Datorii comerciale	470	1530704	3783209
	Datorii fata de partile afiliate	480		
	Avansuri primite curente	490	17326842	61753000
	Datorii fata de personal	500	215045	324943
	Datorii privind asigurarile sociale si medicale	510	89386	127581
	Datorii fata de buget	520	404365	511335
	Venituri anticipate curente	530		
	Datorii fata de proprietari	540		
	Finantari si incasari cu destinatie speciala curente	550		
	Provizioane curente	560		
	Alte datorii curente	570	9677	14623
	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	19576019	66664691
	Total pasive (rd.390 + rd.440 + rd.580)	590	33607839	82232567

SITUATIA DE PROFIT SI PIERDERE

de la 01.01.2019 pina la 31.12.2019

Anexa 2

Indicatori	Cod rd.	Perioada de gestiune	
		precedenta	curenta
1	2	3	4
Venituri din vinzari	010	36412069	50944212
Costul vinzarilor	020	28231000	40647338
Profit brut (pierdere bruta) (rd.010 - rd.020)	030	8181069	10296874
Alte venituri din activitatea operationala	040	12956306	10128703
Cheltuieli de distribuire	050	960548	1011916
Cheltuieli administrative	060	4355638	5916020
Alte cheltuieli din activitatea operationala	070	11897310	8780362
Rezultatul din activitatea operationala: profit (pierdere) (rd.030 + rd.040 - rd.050 - rd.060 - rd.070)	080	3923879	4717279
Rezultatul din alte activitati: profit (pierdere)	090	-19761	-436785
Profit (pierdere) pina la impozitare (rd.080 + rd.090)	100	3904118	4280494
Cheltuieli privind impozitul pe venit	110	470615	508639
Profit net (pierdere neta) al perioadei de gestiune (rd.100 - rd.110)	120	3433503	3771855

SITUATIA MODIFICARILOR CAPITALULUI PROPRIU

de la 01.01.2019 pina la 31.12.2019

Anexa 3

Nr. d/o	Indicatori	Cod rd	Sold la inceputul perioadei de gestiune	Majorari	Diminuari	Sold la sfirsitul perioadei de gestiune
1	2	3	4	5	6	7
1	Capital social si suplimentar					
	Capital social	010	1159650			1159650
	Capital suplimentar	020				
	Capital nevarsat	030	()	()	()	()
	Capital neinregistrat	040				
	Capital retras	050	()	()	()	()
	Total capital social si suplimentar (rd.010 + rd.020 + rd.030 + rd.040 + rd.050)	060	1159650			1159650
	Rezerve					

Nr. d/o	Indicatori	Cod rd	Sold la inceputul perioadei de gestiune	Majorari	Diminuari	Sold la sfirsitul perioadei de gestiune
1	2	3	4	5	6	7
2						
	Capital de rezerva	070				
	Rezerve statutare	080				
	Alte rezerve	090				
	Total reserve (rd.070 + rd.080 + rd.090)	100				
3	Profit nerepartizat (pierdere neacoperita)					
	Corectii ale rezultatelor anilor precedenti	110	X			
	Profit nerepartizat (pierdere neacoperita) al anilor precedenti	120	12872170		2235799	10636371
	Profit net (pierdere neta) al perioadei de gestiune	130	X	3771855		3771855
	Profit utilizat al perioadei de gestiune	140	X			
	Rezultatul din tranzitia la noile reglementari contabile	150				
	Total profit nerepartizat (pierdere neacoperita) (rd.110 + rd.120 + rd.130 - rd.140 + rd.150)	160	12872170	3771855	2235799	14408226
4	Alte elemente de capital propriu, din care	170				
	Diferente din reevaluare	171				
	Subventii entitatilor cu proprietate publica	172				
	Total capital propriu (rd.060 + rd.100 + rd.160 + rd.170)	180	14031820	3771855	2235799	15567876

SITUATIA FLUXURILOR DE NUMERAR
de la 01.01.2019 pina la 31.12.2019

Anexa 4

Indicatori	Cod rd	Perioada de gestiune	
		precedenta	curenta
1	2	3	4
Fluxuri de numerar din activitatea operationala			
Incasari din vinzari	010	71393707	108361747
Plati pentru stocuri si servicii procurate	020	62571683	92304013
Plati catre angajati si organe de asigurare sociala si medicala	030	3508296	4122859
Dobinzi platite	040	3877	5765
Plata impozitului pe venit	050	720384	465742
Alte incasari	060	1170024	2616429
Alte plati	070	2186614	2007306
Fluxul net de numerar din activitatea operationala (rd.010 - rd.020 - rd.030 - rd.040 - rd.050 + rd.060 - rd.070)	080	3572877	12072491
Fluxuri de numerar din activitatea de investitii			
Incasari din vanzarea activelor imobilizate	090		
Plati aferente intrarilor de active imobilizate	100	1112926	2158166
Dobinzi incasate	110		
Dividende incasate	120		
Alte incasari (plati)	130		-520000
Fluxul net de numerar din activitatea de investitii (rd.090 - rd.100 + rd.110 + rd.120 ± rd.130)	140	-1112926	-2678166
Fluxuri de numerar din activitatea financiara			
Incasari sub forma de credite si imprumuturi	150	4024531	5992703
Plati aferente rambursarii creditelor si imprumuturilor	160	4024531	5842703
Dividende platite	170	1184400	2101650
Incasari din operatiuni de capital	180	1	
Alte incasari (plati)	190	-457788	463344

Indicatori	Cod rd	Perioada de gestiune	
		precedenta	curenta
1	2	3	4
Fluxul net de numerar din activitatea financiara (rd.150 - rd.160 - rd.170 + rd.180 ± rd.190)	200	-1642187	-1488306
Fluxul net de numerar total (± rd.080 ± rd.140 ± rd.200)	210	817764	7906019
Diferente de curs valutar favorabile (nefavorabile)	220	10495	-267664
Sold de numerar la inceputul perioadei de gestiune	230	376807	1205066
Sold de numerar la sfirsitul perioadei de gestiune (± rd.210 ± rd.220 + rd.230)	240	1205066	8843421

Date generale

Anexa 6

1. Certificat de inregistrare a entitatii, eliberat de Camera Inregistrarii de Stat.
Numar de inregistrare 51399 Data inregistrarii 05.04.2006 Seria MD Numar 51399
2. Capital social inregistrat de Camera Inregistrarii de Stat:
data 05.04.2006, suma 5400 lei, inclusiv:
1) cota statului lei,
2) cota detinatorilor a cel putin 20% Increase lei.
Modificari ulterioare:
a) , suma 97172 lei, inclusiv cota statuluilei,
b) , suma 1159650 lei, inclusiv cota statuluilei.
3. Entitatile, activitatea carora necesita licenta, indica:
Licenta in vigoare:

Nr. Ord.	Numar	Data eliberarii	Termen de valabilitate	Tipul de activitate	Organul care a eliberat licenta
1					

4. Numarul mediu scriptic al personalului in perioada de gestiune 90 persoane, inclusiv pe categorii:
1) personal administrativ 3 persoane,
2) muncitori 87 persoane.
5. Numarul personalului la 31 decembrie 2019 90 persoane.
6. Remunerarea personalului entitatii in perioada de gestiune 3621290 lei.
7. Remunerarea membrilor organelor de administrare, de conducere si supraveghere si alte angajamente aparute sau asumate in legatura cu pensiile membrilor actuali sau ale fostilor membri ai acestor organe, pe categorii lei.
8. Avansurile si creditele acordate membrilor organelor specificate la pct.7 lei, inclusiv rambursate lei.
9. Valoarea activelor imobilizate si circulante, inregistrate in calitate de gaj
1) valoarea de gaj lei,
2) valoarea contabila lei.
10. Numarul actiunilor ordinare la finele perioadei de gestiune unitati.
11. Profit net (pierdere neta) a perioadei de gestiune pentru o actiune ordinara:
1) profit lei,
2) pierdere lei.
12. Dividende calculate pentru o actiune ordinara pentru perioada de gestiune:
1) platite lei,
2) planificate pentru plata lei.
13. Valuta straina disponibila, recalculata in moneda nationala a Republicii Moldova - total lei, inclusiv (lei, denumirea si codul valutei):

Nr. Ord.	lei	denumirea	codul valutei
1			

14. Numerar legat - total lei.
In rindurile, in care se inscriu sumele de gaj, in toate coloanele prin fractie se reflecta:
a) la numarator - valoarea de gaj;
b) la numitor - valoarea contabila

Anexa 9

NOTA INFORMATIVA
privind relatiile cu nerezidentii

Tabelul 1

Creante, investitii financiare si datorii pe termen lung aferente fondatorilor nerezidenti

Indicatori	Cod rd./ cod tara	Sold la inceputul perioadei de gestiune	Modificari in perioada de gestiune			Sold la sfirsitul perioadei de gestiune
			Intrari / majorari	Iesiri / diminuari	Diferente de curs valutar	
1	2	3	4	5	6	7
Creante si investitii financiare pe termen lung - total	010					
Creante comerciale, inclusiv pe tari:	020					

1	2	3	4	5	6	7
Avansuri acordate, inclusiv pe tari:	030					

1	2	3	4	5	6	7

1	2	3	4	5	6	7
Imprumuturi acordate si creante privind leasingul financiar, inclusiv pe tari:	040					

1	2	3	4	5	6	7
Alte creante si investitii financiare, inclusiv pe tari:	050					

1	2	3	4	5	6	7
Datorii pe termen lung - total	060					
Datorii comerciale, inclusiv pe tari:	070					

1	2	3	4	5	6	7
Avansuri primite, inclusiv pe tari:	080					

1	2	3	4	5	6	7
Credite bancare, imprumuturi si datorii privind leasingul financiar, inclusiv pe tari:	090					

1	2	3	4	5	6	7
Alte datorii, inclusiv pe tari:	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

Anexa 9

NOTA INFORMATIVA
privind relatiile cu nerezidentii

Tabelul 2

Creante, investitii financiare si datorii pe termen lung aferente nerezidentilor, cu exceptia fondatorilor

Indicatori	Cod rd./ cod tara	Sold la inceputul perioadei de gestiune	Modificari in perioada de gestiune			Sold la sfirsitul perioadei de gestiune
			Intrari / majorari	Iesiri / diminuari	Diferente de curs valutar	
1	2	3	4	5	6	7
Creante si investitii financiare pe termen lung - total	010					
Creante comerciale, inclusiv pe tari:	020					

1	2	3	4	5	6	7
Avansuri acordate, inclusiv pe tari:	030					

1	2	3	4	5	6	7
Imprumuturi acordate si creante privind leasingul financiar, inclusiv pe tari:	040					

1	2	3	4	5	6	7
Depozite, inclusiv pe tari:	050					

1	2	3	4	5	6	7
---	---	---	---	---	---	---

1	2	3	4	5	6	7
Alte creante si investitii financiare, inclusiv pe tari:	060					

1	2	3	4	5	6	7
Datorii pe termen lung - total	070					
Datorii comerciale, inclusiv pe tari:	080					

1	2	3	4	5	6	7
Avansuri primite, inclusiv pe tari:	090					

1	2	3	4	5	6	7
Credite bancare, imprumuturi si datorii privind leasingul financiar, inclusiv pe tari:	100					

1	2	3	4	5	6	7
Alte datorii, inclusiv pe tari:	110					

Rd.010= rd.020 + rd.030 + rd.040 + rd.050 + rd.60
Rd.070= rd.080 + rd.090 + rd.100 + +rd.110
Col.7 = col.3+col.4-col.5±col.6

Anexa 9

NOTA INFORMATIVA
privind relatiile cu nerezidentii

Tabelul 3

Creante, investitii financiare si datorii curente aferente fondatorilor nerezidenti

Indicatori	Cod rd./ cod tara	Sold la inceputul perioadei de gestiune		Modificari in perioada de gestiune				Sold la sfirsitul perioadei de gestiune	
		La care termenul de plata nu a sosit sau este expirat pina la un an	Termenul expirat mai mult de un an	Total	Transferari din active si datorii pe termen lung in active si datorii curente	Iesiri / diminuari	Diferente de curs valutar	La care termenul de plata nu a sosit sau este expirat pina la un an	Termenul expirat mai mult de un an
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Creante si investitii financiare curente - total	010								
Creante comerciale, inclusiv pe tari:	020								

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Avansuri acordate, inclusiv pe tari:	030								

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Imprumuturi acordate si creante privind leasingul financiar, inclusiv pe tari:	040								

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Alte creante si investitii financiare, inclusiv pe tari:	050								

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Datorii curente - total	060								

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Depozite, inclusiv pe tari:	050								

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Alte creante si investitii financiare, inclusiv pe tari:	060								

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Datorii curente - total	070	166787		38516624		38703535	25462	5338	
Datorii comerciale, inclusiv pe tari:	080	166787		38516624		38703535	25462	5338	
GERMANIA, 276	276			2405439		2404146	-1294		
ROMANIA, 642	642	161661		24962882		25157050	32019		
UCRAINA, 804	804			3023908		3019120	-4788		
BULGARIA, 100	100			16306		16290	-16		
ITALIA, 380	380			183738		183649	89		
CEHIA, 203	203			5666559		5666403	155		
OLANDA, 528	528			213410		215921	2511		
CHINA, 156	156			1937106		1934323	-2783		
S.U.A., 840	840	5126		107276		106633	-431	5338	

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Avansuri primite, inclusiv pe tari:	090								

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Credite bancare, imprumuturi si datorii privind leasingul financiar, inclusiv pe tari:	100								

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Alte datorii, inclusiv pe tari:	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

Anexa 9

NOTA INFORMATIVA
privind relatiile cu nerezidentii

Tabelul 5

Investitii financiare in strainatate si participarea nerezidentilor in capitalul social

Indicatori	Cod rd./ cod tara	Sold la inceputul perioadei de gestiune	Intrari/ majorari	Iesiri/ diminuari	Sold la sfirsitul perioadei de gestiune
1	2	3	4	5	6
Investitii financiare	010				
Cote de participatie si actiuni de pina la 10% inclusiv, in capitalul social al entitatilor nerezidente, inclusiv pe tari:	020				

1	2	3	4	5	6
Cote de participatie si actiuni de peste 10% in capitalul social al entitatilor nerezidente, inclusiv pe tari:	030				

1	2	3	4	5	6
---	---	---	---	---	---

1	2	3	4	5	6
Capital social	040				
Cote de participatie si actiuni de pina la 10% inclusiv, inclusiv pe tari:	050				

1	2	3	4	5	6
Cote de participatie si actiuni de peste 10%, inclusiv pe tari:	060				

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

Anexa 9

NOTA INFORMATIVA
privind relatiile cu nerezidentii

Tabelul 6

Venituri si cheltuieli aferente tranzactiilor cu nerezidentii

Indicatori	Cod rd./ cod tara	Perioada de gestiune	
		precedenta	curenta
1	2	3	4
Venituri - total	010	222622	2564613
Venituri aferente bunurilor procurate si vindute peste hotare fara trecerea frontierei de stat a Republicii Moldova, inclusiv pe tari:	020		

1	2	3	4
Venituri din dobinzi aferente activitatii operationale si altor activitati, inclusiv pe tari:	030		

1	2	3	4
Venituri din dividende si participatii in alte entitati,inclusiv pe tari:	040		

1	2	3	4
Venituri din decontarea datoriilor cu termenul de prescriptie expirat, inclusiv pe tari:	050		

1	2	3	4
Alte venituri, inclusiv pe tari:	060	222622	2564613
ROMANIA, 642	642	222622	2504031
GERMANIA, 276	276		8182
UCRAINA, 804	804		11084
BULGARIA, 100	100		17
ITALIA, 380	380		709
CEHIA, 203	203		5694
CHINA, 156	156		34386
S.U.A., 840	840		510

1	2	3	4
Cheltuieli - total	070		
Cheltuieli aferente bunurilor procurate si vindute peste hotare fara trecerea frontierei de stat a Republicii Moldova, inclusiv pe tari:	080		

1	2	3	4
Cheltuieli privind dobinzile, inclusiv pe tari:	090		

1	2	3	4
---	---	---	---

1	2	3	4
Cheltuieli si provizioane aferente creantelor comerciale si altor creante compromise, <i>inclusiv pe tari:</i>	100		

1	2	3	4
Alte cheltuieli, <i>inclusiv pe tari:</i>	110		

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

Anexa 9

NOTA INFORMATIVA
privind relatiile cu nerezidentii

Tabelul 7

Bunuri ale nerezidentilor inregistrate in conturi extrabilantiere

Indicatori	Cod rd./ cod tara	Sold la inceputul perioadei de gestiune	Intrari/ majorari	Iesiri/ diminuari	Sold la sfirsitul perioadei de gestiune
1	2	3	4	5	6
Bunuri primite in baza contractelor de comision, <i>inclusiv pe tari:</i>	010				

1	2	3	4	5	6
Bunuri primite spre prelucrare, <i>inclusiv pe tari:</i>	020				

1	2	3	4	5	6
Bunuri obtinute din materialele prelucrate, <i>inclusiv pe tari:</i>	030				

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

Informațiile privind activele imobilizate

Anexa 7

Indicatori	Nr. rind	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 sfîrșitul perioadei (la costul de intrare)	Amortizarea acumulată la sfîrșitul perioadei	Deprecierea acumulată la sfîrșitul perioadei
A	1	2	3	4	5	6	7	8	9
1. Imobilizări necorporale în curs de execuție	100	65835			221771	176288	111318		
2. Imobilizări necorporale în utilizare, total inclusiv:	200	136422	69256		261883		398305	112867	
2.1 brevete și mărci	210								
2.2. licențe de activitate	220								
2.3. programe informatice	230	6620	2538		29711		36331	8323	
3. Imobilizări corporale în curs de execuție	300	223182			3434229	3103507	553904		
4. Terenuri	400		x					x	
5. Mijloace fixe, total din care:	500	9418221	4051480		2164835		11583056	5394228	
5.1. clădiri	510								
5.2. construcții speciale	520								
5.3. mașini, utilaje, instalații de transmisie	530	1156807	253677		28451		1185258	345311	
inclusiv: tehnică de calcul	531								
5.4. mijloace de transport	540	3854232	1965185		994856		4849088	2445613	
5.5. instrumente și inventar	550								
5.6. costuri ulterioare aferente obiectelor neînregistrate în bilanț	560								
5.7. mijloace fixe primite în leasing financiar	570								

Indicatori	Nr. rind	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 sfîrșitul perioadei (la costul de intrare)	Amortizarea acumulată la sfîrșitul perioadei	Deprecierea acumulată la sfîrșitul perioadei
A	1	2	3	4	5	6	7	8	9
5.8. mijloace fixe primite în gestiune economică	580								
5.9. alte mijloace fixe	590	4407182	1832618		1141528		5548710	2603304	
6. Resurse minerale	600								
7. Investiții imobiliare, total	700								

Persoanele responsabile de semnarea rapoartelor financiare ale entității*

Cupcea Andrei

* conform art.36 din Legea contabilității

Documente atașate - Notă explicativă (fișierul pdf)

Notă explicativă

Informații privind corespunderea situațiilor financiare Standardelor Naționale de Contabilitate

Situațiile financiare sînt întocmite în conformitate cu prevederile Standardelor Naționale de Contabilitate. Abateri de la principiile de bază și caracteristicile calitative prevăzute în Standardele Naționale de Contabilitate nu au fost comise.

Dezvăluirea politicilor contabile

Indicatorii situațiilor financiare au fost determinați în baza metodelor și procedeele prevăzute în politicile contabile aprobate prin ordinul directorului entității nr. 01/19 din 01 ianuarie 2019. Pe parcursul perioadei de gestiune nu au fost operate modificări în politicile contabile.

Analiza activității economico-financiare a „Comsales Grup” S.R.L. în 2019

Analiza veniturilor din vânzări

S.C. „Comsales Grup” S.R.L. a înregistrat în 2019 veniturile din vânzări în mărime de 50 944 mii lei, ceea ce constituie o majorare cu 14 532 mii lei față de perioada de gestiune precedentă. Activitatea operațională a entității include următoarele tipuri de activități: construcții de clădiri și construcții ingineresti, fabricarea construcțiilor din metal; comercializarea materialelor de construcție; producția de aparatură și instrumente de măsură, verificare și control; activități de proiectare; prestarea altor servicii. Genul principal de activitate îl reprezintă construcția în domeniul agroindustrial, cu cota predominantă în totalul vânzărilor. În comparație cu perioada de gestiune precedentă se constată menținerea diversificării activității operaționale.

Analiza rezultatelor financiare și rentabilității

În 2019 S.C. „Comsales Grup” S.R.L. a obținut profit net în mărime de 3771,8 mii lei, ceea ce reprezintă o majorare cu 338,4 mii lei sau 1,1 din profitul de gestiune precedent. Această majorare a fost condiționată de majorarea profitului pînă la impozitare de la 3904,1 mii lei în perioada de gestiune precedentă pînă la 4280,5 mii lei în perioada de gestiune curentă. La rîndul său, această evoluție pozitivă a fost determinată de majorarea cu 793,4 mii lei a profitului din activitatea operațională. Totodată, asupra profitului pînă la impozitare au avut o influență negativă pierderile din alte activități.

Nivelul rentabilității veniturilor din vânzări (raportul procentual dintre profitul brut și volumul vânzărilor) în 2019 constituie 8,40%, înregistrînd o diminuare cu 2,32% față de perioada de gestiune precedentă.

Rentabilitatea activelor (raportul dintre profitul pînă la impozitare și valoarea medie a activelor totale) la „Comsales Grup” S.R.L. s-a diminuat esențial cu 7,83%, de la 15,22% în perioada de gestiune precedentă pînă la 7,39% în 2019.

Rentabilitatea capitalului propriu (raportul dintre profitul net și valoarea medie a capitalului propriu) a scăzut neesențial: în 2018 a constituit 26,52%, pe cînd în anul 2019 a constituit 25,49%, însă reprezintă un nivel de eficiență mult mai ridicat decît dobînda pentru depozite bancare.

Analiza activelor disponibile și rotației acestora

În structura activelor entității prevalează producția în curs de execuție și produsele, a căror pondere constituie 44,70% din activele disponibile la finele anului 2019. Valoarea absolută a acestei categorii de active s-a modificat semnificativ la finele perioadei de gestiune, comparativ cu cea de la începutul perioadei.

O cotă semnificativă de 15,29% din activele totale revine materialelor, 10,39% revine creanțelor comerciale, 10,75% revine numerarului în casierie și la conturi curente, precum și mijloacelor fixe – de 7,53 din valoarea totală a activelor entității. Ponderea acestor grupe de active în totalul activelor s-a modificat considerabil în comparație cu situația de la finele anului 2018.

Alte categorii de active, cum sînt avansurile acordate curente, alte creanțe curente, obiectele de mică valoare și scurtă durată reprezintă cote reduse: respectiv de 4,08 %, 3,05 % și 0,93% din totalul activelor disponibile la sfîrșitul anului 2019.

În perioada de gestiune curentă s-a accelerat rotația activelor. Valoarea activelor circulante a crescut de 2,69 ori în cursul 2019, depășind majorarea veniturilor din vânzări (1,4 ori). O problemă majoră în această privință o reprezintă colectarea creanțelor comerciale (care au crescut de 2,08 ori pe parcursul perioadei de gestiune) în condițiile scăderii capacității de plată a clienților.

Analiza surselor de finanțare

Datele bilanțului atestă o modificare esențială în cursul anului 2019 privind dependența financiară a S.C. „Comsales Grup” S.R.L. de sursele împrumutate. Astfel, dacă la începutul perioadei de gestiune curente capitalul propriu a constituit numai 41,75% din totalul pasivelor, atunci la sfârșit – 18,93%, ceea ce atestă o creștere a nivelului de siguranță.

Creșterea capitalului propriu în 2019 se datorează obținerii profitului net al anului de gestiune. Atât la începutul, cât și la sfârșitul anului 2019, activele nete la valoarea de bilanț sunt mai mari decât capitalul social.

În structura datoriilor totale o cotă preponderentă (92,63%) o constituie avansurile primite curente.

Valoarea absolută a datoriilor comerciale s-a modificat esențial la finele anului de gestiune, comparativ cu cea de la începutul anului (s-a majorat cu 2252,5 mii lei).

Entitatea, atât la finele anului 2019, cât și la finele anului 2018 nu a înregistrat datorii pe termen lung. Astfel, se constată un nivel înalt de independență a entității față de sursele împrumutate.

Analiza nivelului de lichiditate și a fluxurilor de numerar

Pe parcursul perioadei de gestiune s-au constatat următoarele tendințe de modificare a ratelor de lichiditate. În particular, lichiditatea curentă (active circulante/datorii curente) care la începutul anului 2019 a alcătuit 1,42, spre finele anului s-a diminuat până la 1,13. Totodată, această rată, nu se încadrează în intervalul optim (2–2,5).

Aceeași evoluție a avut și lichiditatea intermediară [(numerar + investiții financiare curente + creanțe curente)/datorii curente]. Dacă la începutul anului 2019 această rată a constituit 0,29 atunci în cursul anului lichiditatea intermediară s-a diminuat până la 0,26, deci nu se încadrează în atingerea nivelului optim (0,7–0,8).

La cel mai scăzut nivel, în comparație cu intervalul cerut (0,2–0,25), se clasează lichiditatea absolută (numerar /datorii curente). Această rată nu corespunde cerințelor atât la începutul (0,061), cât și la sfârșitul anului 2019 (0,13) înregistrând o modificare esențială.

La „Comsales Grup” S.R.L. în ultimii doi ani nu s-a modificat esențial situația cu fluxul net de numerar total. Atât la finele anului 2018, cât și la finele anului 2019 s-a format flux total pozitiv.

Totodată, atât pe parcursul perioadei de raportare 2018, cât și 2019 a avut loc înregistrarea fluxului net pozitiv din activitatea operațională.

La „Comsales Grup” S.R.L. în 2019 se observă un decalaj dintre profitul net (3771,8 mii lei) și fluxul net de numerar total (7906,0 mii lei). Apariția acestui decalaj se explică, în mare parte, prin majorarea indicatorului producția în curs de execuție și produse.

SITUAȚIILE FINANCIARE

pentru perioada 01.01.2018 31.12.2018

Entitatea SC Comsales Grup SRL

(Denumirea completă)

402848691006600016756

(Cod CUIIO)(Cod IDNO)

Sediul: MD MD-2019MUN.CHIȘINĂU; MUN.CHIȘINĂU SEC.CENTRU130

(Cod poștal)Raionul (municipiul, UTA); LocalitateaCod CUATMGrenoble, 130, , of.

Activitatea principală: strada, nr, bl. Fabricarea de construcții metalice și parti componente ale structurilor metalice

C2511

Cod CAEM, rev.2

Forma de proprietate: Proprietate privată15

Cod CFP

Forma organizatorico-juridică: SOCIETATI CU RASPUNDERE LIMITATA530

Cod CFOJ

Date de contact: Tel. +37369015668 e-mail comsales.grup@gmail.com

WEB:

Numele și coordonatele al contabilului-șef: Dl (dna) Novicova Ludmila

Unitatea de măsură: leu

Tel. +37369015668

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	42.570.159	36.412.069
Alte venituri din activitatea operațională	020	9.419.479	12.956.306
Venituri din alte activități	030	413.285	111.581
Total venituri (rd.010 + rd.020 + rd.030)	040	52.402.923	49.479.956
Variația stocurilor	050	3.901.852	-9.678.744
Costul vânzărilor mărfurilor vândute	060		
Cheltuieli privind stocurile	070	34.109.984	43.773.832
Cheltuieli cu personalul privind remunerarea muncii	080	2.469.918	2.879.767
Contribuții de asigurări sociale de stat obligatorii și prime de asigurare obligatorie de asistență medicală	090	678.419	817.118
Cheltuieli cu amortizarea și deprecierea activelor imobilizate	100	1.071.334	1.291.183
Alte cheltuieli	110	4.348.671	6.361.340
Cheltuieli din alte activități	120	600.104	131.342
Total cheltuieli (rd.050 + rd.060 + rd.070 + rd.080 + rd.090 + rd.100 + rd.110 + rd.120)	130	47.180.282	45.575.838
Profit (pierdere) până la impozitare (rd.040 – rd.130)	140	5.222.641	3.904.118
Cheltuieli privind impozitul pe venit	150	625.384	470.615
Profit (pierdere) net al perioadei de gestiune (rd.140 – rd.150)	160	4.597.257	3.433.503

BILANȚUL

la 31.12.2018

Nr. cpt.	ACTIV	Cod rd.	Sold la	
			Începutul perioadei de gestiune	Sfârșitul perioadei de gestiune
1	2	3	4	5
1.	Active imobilizate			
	Imobilizări necorporale	010	71.948	133.001
	Imobilizări corporale în curs de execuție	020	792.010	223.182
	Terenuri	030		
	Mijloace fixe	040	4.750.277	5.366.741
	Resurse minerale	050		
	Active biologice imobilizate	060		
	Investiții financiare pe termen lung în părți neafiliate	070		
	Investiții financiare pe termen lung în părți afiliate	080		
	Investiții imobiliare	090		
	Creanțe pe termen lung	100		
	Avansuri acordate pe termen lung	110		
	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	5.614.235	5.722.924
2.	Active circulante			
	Materiale	140	2.385.268	3.419.244
	Active biologice circulante	150		
	Obiecte de mică valoare și scurtă durată	160	276.679	437.765
	Producția în curs de execuție și produse	170	2.740.147	12.418.891
	Mărfuri	180	87.012	60.645
	Creanțe comerciale	190	3.568.250	4.102.530
	Creanțe ale părților afiliate	200		
	Avansuri acordate curente	210	2.018.448	2.747.725
	Creanțe ale bugetului	220	16.605	81.487
	Creanțe ale personalului	230	20.339	12.903
	Alte creanțe curente	240	467.724	2.684.798
	Numerar în casierie și la conturi curente	250	376.807	1.205.066
	Alte elemente de numerar	260		
	Investiții financiare curente în părți neafiliate	270		457.788
	Investiții financiare curente în părți afiliate	280		
	Alte active circulante	290	129.532	256.073
	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	12.086.811	27.884.915
	Total active (rd.130 + rd.300)	310	17.701.046	33.607.839

Nr. cpt.	P A S I V	Cod rd.	Sold la	
			Începutul perioadei de gestiune	Sfârșitul perioadei de gestiune
1	2	3	4	5
3.	Capital propriu			
	Capital social și suplimentar	320	1.159.650	1.159.650
	Rezerve	330		
	Corecții ale rezultatelor anilor precedenți	340	X	
	Profit nerepartizat (pierdere neacoperită) al anilor precedenți	350	10.698.667	9.438.667
	Profit net (pierdere netă) al perioadei de gestiune	360	X	3.433.503
	Profit utilizat al perioadei de gestiune	370	X	
	Alte elemente de capital propriu	380		
	Total capital propriu (rd.320 + rd.330 + rd.340 + rd.350 + rd.360 - rd.370 + rd.380)	390	11.858.317	14.031.820
4.	Datorii pe termen lung			
	Credite bancare pe termen lung	400		
	Împrumuturi pe termen lung	410		
	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		
5.	Datorii curente			
	Credite bancare pe termen scurt	450		
	Împrumuturi pe termen scurt	460		
	Datorii comerciale	470	2.102.958	1.530.704
	Datorii față de părțile afiliate	480		
	Avansuri primite curente	490	2.806.345	17.326.842
	Datorii față de personal	500	172.310	215.045
	Datorii privind asigurările sociale și medicale	510	84.579	89.386
	Datorii față de buget	520	668.783	404.365
	Venituri anticipate curente	530		
	Datorii față de proprietari	540		
	Finanțări și încasări cu destinație specială curente	550		
	Provizioane curente	560		
	Alte datorii curente	570	7.754	9.677
	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	5.842.729	19.576.019
	Total pasive (rd.390 + rd.440 + rd.580)	590	17.701.046	33.607.839

SITUAȚIA DE PROFIT ȘI PIERDEREde la 01.01.2018 pînă la 31.12.2018

Indicatori	Cod rd.	Perioada de gestiune	
		precedentă	curentă
1	2	3	4
Venituri din vânzări	010	42.570.159	36.412.069
Costul vânzărilor	020	33.672.221	28.231.000
Profit brut (pierdere brută) (rd.010 – rd.020)	030	8.897.938	8.181.069
Alte venituri din activitatea operațională	040	9.419.479	12.956.306
Cheltuieli de distribuie	050	331.561	960.548
Cheltuieli administrative	060	4.220.413	4.355.638
Alte cheltuieli din activitatea operațională	070	8.355.983	11.897.310
Rezultatul din activitatea operațională: profit (pierdere) (rd.030 + rd.040 – rd.050 – rd.060 – rd.070)	080	5.409.460	3.923.879
Rezultatul din alte activități: profit (pierdere)	090	-186.819	-19.761
Profit (pierdere) pînă la impozitare (rd.080 + rd.090)	100	5.222.641	3.904.118
Cheltuieli privind impozitul pe venit	110	625.384	470.615
Profit net (pierdere netă) al perioadei de gestiune (rd.100 – rd.110)	120	4.597.257	3.433.503

Anexa 3

SITUAȚIA MODIFICĂRILOR CAPITALULUI PROPRIUde la 01.01.2018 pînă la 31.12.2018

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
1	Capital social și suplimentar					
	Capital social	010	1.159.650			1.159.650
	Capital suplimentar	020				
	Capital nevărsat	030	()	()	()	()
	Capital neînregistrat	040				
	Capital retras	050	()	()	()	()
	Total capital social și suplimentar (rd.010 + rd.020 + rd.030 + rd.040 + rd.050)	060	1.159.650			1.159.650
2	Rezerve					
	Capital de rezervă	070				
	Rezerve statutare	080				
	Alte rezerve	090				
	Total rezerve (rd.070 + rd.080 + rd.090)	100				
3	Profit nerepartizat (pierdere neacoperită)					
	Corecții ale rezultatelor anilor precedenți	110				
	Profit nerepartizat (pierdere neacoperită) al anilor precedenți	120	10.698.667		1.260.000	9.438.667
	Profit net (pierdere netă) al perioadei de gestiune	130	X	3.433.503		3.433.503
	Profit utilizat al perioadei de gestiune	140	X	()	()	()
	Rezultatul din tranziția la noile reglementări contabile	150				
	Total profit nerepartizat (pierdere neacoperită) (rd.110 + rd.120 + rd.130 + rd.140 + rd.150)	160	10.698.667	3.433.503	1.260.000	12.872.170
4	Alte elemente de capital propriu, din care	170				
	Diferențe din reevaluare	171				
	Subvenții entităților cu proprietate publică	172				
	Total capital propriu (rd.060 + rd.100 + rd.160 + rd.170)	180	11.858.317	3.433.503	1.260.000	14.031.820

SITUAȚIA FLUXURILOR DE NUMERARde la 01.01.2018 pînă la 31.12.2018

Indicatori	Cod rd.	Perioada de gestiune	
		precedentă	curentă
1	2	3	4
Fluxuri de numerar din activitatea operațională			
Încasări din vânzări	010	54.631.021	71.393.707
Plăți pentru stocuri și servicii procurate	020	44.967.675	62.571.683
Plăți către angajați și organe de asigurare socială și medicală	030	2.846.231	3.508.296
Dobînzii plătite	040	5.163	3.877
Plata impozitului pe venit	050	463.290	720.384
Alte încasări	060	1.028.335	1.170.024
Alte plăți	070	4.454.932	2.186.614
Fluxul net de numerar din activitatea operațională (rd.010 – rd.020 – rd.030 – rd.040 – rd.050 + rd.060 – rd.070)	080	2.922.065	3.572.877
Fluxuri de numerar din activitatea de investiții			
Încasări din vânzarea activelor imobilizate	090	400.996	
Plăți aferente intrărilor de active imobilizate	100	2.493.016	1.112.926
Dobînzii 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	-2.092.020	-1.112.926
Fluxuri de numerar din activitatea financiară			
Încasări sub formă de credite și împrumuturi	150	4.296.625	4.024.531
Plăți aferente rambursării creditelor și împrumuturilor	160	4.719.625	4.024.531
Dividende plătite	170		1.184.400
Încasări din operațiuni de capital	180		1
Alte încasări (plăți)	190		-457.788
Fluxul net de numerar din activitatea financiară (rd.150 – rd.160 – rd.170 + rd.180 ± rd.190)	200	-423.000	-1.642.187
Fluxul net de numerar total (± rd.080 ± rd.140 ± rd.200)	210	407.045	817.764
Diferențe de curs valutar favorabile (nefavorabile)	220	-51.672	10.495
Sold de numerar la începutul perioadei de gestiune	230	21.434	376.807
Sold de numerar la sfîrșitul perioadei de gestiune (± rd.210 ± rd.220 + rd.230)	240	376.807	1.205.066

Date generale

1. Certificat de înregistrare a entității, eliberat de Camera Înregistrării de Stat.
Număr de înregistrare MD0051399 Data înregistrării 05.04.2006 Seria _____ Număr _____
2. Capital social înregistrat de Camera Înregistrării de Stat:
data 05.04.2016, suma 5.400 lei, inclusiv:
 - 1) cota statului _____ lei,
 - 2) cota deținătorilor a cel puțin 20% _____ lei,
 Modificări ulterioare:
 - a) _____, suma 97.172 lei, inclusiv cota statului _____ lei,
 - b) _____, suma 1.159.650 lei, inclusiv cota statului _____ lei,
3. Entitățile, activitatea cărora necesită licență, indică:
 Licența în vigoare:
) Număr _____, data eliberării _____
 Termen de valabilitate _____
 Tipul de activitate _____
 Organul care a eliberat licența _____
4. Numărul mediu scriptic al personalului în perioada de gestiune 65 persoane, inclusiv pe categorii:
 - 1) personal administrativ _____ 3 persoane,
 - 2) muncitori _____ 62 persoane,
5. Numărul personalului la 31.12.2018 _____ 71 persoane.
6. Remunerarea personalului entității în perioada de gestiune 2.879.767 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 _____ lei.
9. Valoarea activelor imobilizate și circulante, înregistrate în calitate de gaj¹
 - 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 _____ lei, inclusiv (lei, denumirea și codul valutei):
) _____ codul valutei _____
14. Numerar legat – total _____ lei.

În rîndurile, 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

Informațiile privind activele imobilizate

de la 01.01.2018 până la 31.12.2018

Indicatori	Nr. rind	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
1. Imobilizări necorporale în curs de execuție	100	5.950			59.885		65.835		
2. Imobilizări necorporale în utilizare, total inclusiv:	200	116.540	50.542		22.270	2.388	136.422	69.256	
2.1 brevete și mărci	210	4.043	1.853				4.043	2.257	
2.2. licențe de activitate	220								
2.3. programe informatice	230	6.620	1.214				6.620	2.538	
3. Imobilizări corporale în curs de execuție	300	792.010			1.242.924	1.811.752	223.182		
4. Terenuri	400		x					x	
5. Mijloace fixe, total din care:	500	7.531.675	2.781.398		1.886.546		9.418.221	4.051.480	
5.1. clădiri	510								
5.2. construcții speciale	520								
5.3. mașini, utilaje, instalații de transmisie	530	1.131.139	157.251		25.668		1.156.807	253.677	
inclusiv: tehnică de calcul	531								
5.4. mijloace de transport	540	2.978.619	1.380.105		875.612		3.854.231	1.965.185	
5.5. instrumente și inventar	550								
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	3.421.917	1.244.042		985.266		4.407.183	1.832.618	
6. Resurse minerale	600								
7. Investiții imobiliare, total	700								

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, <i>inclusiv pe țări:</i>	020					
Avansuri acordate, <i>inclusiv pe țări:</i>	030					
Împrumuturi acordate și creanțe privind leasingul financiar, <i>inclusiv pe țări:</i>	040					
Alte creanțe și investiții financiare, <i>inclusiv pe țări:</i>	050					
Datorii pe termen lung – total	060					
Datorii comerciale, <i>inclusiv pe țări:</i>	070					
Avansuri primite, <i>inclusiv pe țări:</i>	080					
Credite bancare, împrumuturi și datorii privind leasingul financiar, <i>inclusiv pe țări:</i>	090					
Alte datorii, <i>inclusiv pe țări:</i>	100					

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, <i>inclusiv pe țări:</i>	020					
Avansuri acordate, <i>inclusiv pe țări:</i>	030					
Împrumuturi acordate și creanțe privind leasingul financiar, <i>inclusiv pe țări:</i>	040					
Depozite, <i>inclusiv pe țări:</i>	050					
Alte creanțe și investiții financiare, <i>inclusiv pe țări:</i>	060					
Datorii pe termen lung – total	070					
Datorii comerciale, <i>inclusiv pe țări:</i>	080					
Avansuri primite, <i>inclusiv pe țări:</i>	090					
Credite bancare, împrumuturi și datorii privind leasingul financiar, <i>inclusiv pe țări:</i>	100					
Alte datorii, <i>inclusiv pe țări:</i>	110					

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 de gestiune	
		La care termenul de plată nu a sosit sau este expirat până la un an	Termenul expirat mai mult de un an	Intrări/majorări		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
				Total	Transferări din active și datorii pe termen lung în active și datorii curente				
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Creanțe și investiții financiare curente – total	010								
Creanțe comerciale, <i>inclusiv pe țări:</i>	020								
Avansuri acordate, <i>inclusiv pe țări:</i>	030								
Împrumuturi acordate și creanțe privind leasingul financiar, <i>inclusiv pe țări:</i>	040								
Alte creanțe și investiții financiare, <i>inclusiv pe țări:</i>	050								
Datorii curente – total	060								
Datorii comerciale, <i>inclusiv pe țări:</i>	070								
Avansuri primite, <i>inclusiv pe țări:</i>	080								
Credite bancare, împrumuturi și datorii privind leasingul financiar, <i>inclusiv pe țări:</i>	090								
Datorii privind dividendele calculate, <i>inclusiv pe țări:</i>	100								
Alte datorii, <i>inclusiv pe țări:</i>	110								

Creanțe, investiții financiare și datorii curente 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	
		La care termenul de plată nu a sosit sau este expirat pînă la un an	Termenul expirat mai mult de un an	Intrări/majorări		Ieșiri/ diminuări	Diferențe de curs valutar	La care termenul de plată nu a sosit sau este expirat pînă la un an	Termenul expirat mai mult de un an
				Total	Transferări din active și datorii pe termen lung în active și datorii curente				
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Creanțe și investiții financiare curente – total	010	1.917.613	0	8.051.454		9.243.908	-20.169	704.990	
Creanțe comerciale, <i>inclusiv pe țări:</i>	020			403.913		406.839	2.926		
România	642			403.913,00		406.839	2.926		
Avansuri acordate, <i>inclusiv pe țări:</i>	030	1.917.613		7.647.541		8.837.069	-23.095	704.990	
România	642	43.651		6.728.786		6.462.085	-6.501	303.851	
Germania	276	40.820				41.138	318		
Italia	380			106.051		103.520	-2.531		
Ucraina	804			28.638		28.756	118		
China	156	1.833.142		784.066		2.201.570	-14.499	401.139	
Împrumuturi acordate și creanțe privind leasingul financiar, <i>inclusiv pe țări:</i>	040								
Depozite, <i>inclusiv pe țări:</i>	050								
Alte creanțe și investiții financiare, <i>inclusiv pe țări:</i>	060								
Datorii curente – total	070	252.638	0	29.431.673		29.536.459	18.935	166.787	
Datorii comerciale, <i>inclusiv pe țări:</i>	080	252.638	0	29.294.907		29.399.693	18.935	166.787	
Austria	040			4.855		4.855			
Belgia	056			16.472		16.409	-63		
China	156			2.985.699		2.984.944	-755		
România	642	252.638		26.220.904		26.331.787	19.906	161.661	
Ucraina	804			57.555		57.394	-161		
Statele Unite ale Americii	840			9.422		4.304	8	5.126	
Avansuri primite, <i>inclusiv pe țări:</i>	090			136.766		136.766			
România	642			136.766		136.766			
Credite bancare, împrumuturi și datorii privind leasingul financiar, <i>inclusiv pe țări:</i>	100								
Alte datorii, <i>inclusiv pe țări:</i>	110								

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 până la 10% inclusiv, în capitalul social al entităților nerezidente, <i>inclusiv pe țări:</i>	020				
Cote de participație și acțiuni de peste 10% în capitalul social al entităților nerezidente, <i>inclusiv pe țări:</i>	030				
Capital social	040				
Cote de participație și acțiuni de până la 10% inclusiv, <i>inclusiv pe țări:</i>	050				
Cote de participație și acțiuni de peste 10%, <i>inclusiv pe țări:</i>	060				

Bunuri ale nerezidenților înregistrate în conturi extrabilanțiere

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

Venituri și cheltuieli aferente tranzacțiilor cu nerezidenții

Indicatori	Cod rd.	Perioada de gestiune	
		precedentă	curentă
1	2	3	4
Venituri – total	010	203.455	222.622
Venituri aferente bunurilor procurate și vândute peste hotare fără trecerea frontierei de stat a Republicii Moldova, <i>inclusiv pe țări:</i>	020		
Venituri din dobânzi aferente activității operaționale și altor activități, <i>inclusiv pe țări:</i>	030		
Venituri din dividende și participații în alte entități, <i>inclusiv pe țări:</i>	040		
Venituri din decontarea datoriilor cu termenul de prescripție expirat, <i>inclusiv pe țări:</i>	050		
Alte venituri, <i>inclusiv pe țări:</i>	060	203.455	222.622
România	642	203.455	222.622
Cheltuieli – total	070	0	0
Cheltuieli aferente bunurilor procurate și vândute peste hotare fără trecerea frontierei de stat a Republicii Moldova, <i>inclusiv pe țări:</i>	080		
Cheltuieli privind dobânzile, <i>inclusiv pe țări:</i>	090		
Cheltuieli și provizioane aferente creanțelor comerciale și altor creanțe compromise, <i>inclusiv pe țări:</i>	100		
Alte cheltuieli, <i>inclusiv pe țări:</i>	110		

Persoanele responsabile de semnarea rapoartelor financiare ale entității*

* conform art.36 din Legea contabilității

Notă explicativă

Informații privind corespunderea situațiilor financiare Standardelor Naționale de Contabilitate

Situațiile financiare sînt întocmite în conformitate cu prevederile Standardelor Naționale de Contabilitate. Abateri de la principiile de bază și caracteristicile calitative prevăzute în Standardele Naționale de Contabilitate nu au fost comise.

Dezvăluirea politicilor contabile

Indicatorii situațiilor financiare au fost determinați în baza metodelor și procedeele prevăzute în politicile contabile aprobate prin ordinul directorului entității nr. 01/18 din 01 ianuarie 2018. Pe parcursul perioadei de gestiune nu au fost operate modificări în politicile contabile.

Analiza activității economico-financiare a „Comsales Grup” S.R.L. în 2018

Analiza veniturilor din vânzări

S.C. „Comsales Grup” S.R.L. a înregistrat în 2018 veniturile din vânzări în mărime de 36 412 mii lei, ceea ce constituie o diminuare cu 6158 mii lei față de perioada de gestiune precedentă. Activitatea operațională a entității include următoarele tipuri de activități: construcții de clădiri și construcții ingineresti, fabricarea construcțiilor din metal; comercializarea materialelor de construcție; producția de aparatură și instrumente de măsură, verificare și control; activități de proiectare; prestarea altor servicii. Genul principal de activitate îl reprezintă construcția în domeniul agroindustrial, cu cota predominantă în totalul vânzărilor. În comparație cu perioada de gestiune precedentă se constată menținerea diversificării activității operaționale.

Analiza rezultatelor financiare și rentabilității

În 2018 S.C. „Comsales Grup” S.R.L. a obținut profit net în mărime de 3433,5 mii lei, ceea ce reprezintă o diminuare cu 1163,8 mii lei sau 0,75 din profitul de gestiune precedent. Această scădere a fost condiționată de scăderea profitului pînă la impozitare de la 5222,6 mii lei în perioada de gestiune precedentă pînă la 3904,1 mii lei în perioada de gestiune curentă. La rîndul său, această evoluție negativă a fost determinată de diminuarea cu 1485,6 mii lei a profitului din activitatea operațională. Totodată, asupra profitului pînă la impozitare au avut o influență negativă pierderile din alte activități.

Nivelul rentabilității veniturilor din vânzări (raportul procentual dintre profitul brut și volumul vânzărilor) în 2018 constituie 22,47%, înregistrînd o majorare cu 1,57% față de perioada de gestiune precedentă.

Rentabilitatea activelor (raportul dintre profitul pînă la impozitare și valoarea medie a activelor totale) la „Comsales Grup” S.R.L. s-a diminuat esențial cu 12,45%, de la 27,67% în perioada de gestiune precedentă pînă la 15,22% în 2018.

Rentabilitatea capitalului propriu (raportul dintre profitul net și valoarea medie a capitalului propriu) a scăzut esențial: în 2017 a constituit 45,25%, pe cînd în anul 2018 a constituit 26,52%, însă reprezintă un nivel de eficiență mult mai ridicat decît dobînda pentru depozite bancare.

Analiza activelor disponibile și rotației acestora

În structura activelor entității prevalează producția în curs de execuție și produsele, a căror pondere constituie 36,95% din activele disponibile la finele anului 2018. Valoarea absolută a acestei categorii de active s-a modificat semnificativ la finele perioadei de gestiune, comparativ cu cea de la începutul perioadei.

O cotă semnificativă de 15,97% din activele totale revine mijloacelor fixe, 12,21% revine creanțelor comerciale, precum și stocului de materiale – de 10,17 din valoarea totală a activelor entității. Ponderea acestor grupe de active în totalul activelor s-a modificat considerabil în comparație cu situația de la finele anului 2017.

Alte categorii de active, cum sînt imobilizările necorporale, numerarul în casierie și la conturile curente, obiectele de mică valoare și scurtă durată reprezintă cote reduse: respectiv de 0,40 %, 3,58 % și 1,30% din totalul activelor disponibile la sfîrșitul anului 2018.

În perioada de gestiune curentă s-a accelerat rotația activelor. Valoarea activelor circulante a crescut de 2,30 ori în cursul 2018, depășind diminuarea veniturilor din vânzări (0,85 ori). O problemă majoră în această privință o reprezintă colectarea creanțelor comerciale (care au crescut de 1,15 ori pe parcursul perioadei de gestiune) în condițiile scăderii capacității de plată a clienților.

Analiza surselor de finanțare

Datele bilanțului atestă o modificare esențială în cursul anului 2018 privind dependența financiară a S.C. „Comsales Grup” S.R.L. de sursele împrumutate. Astfel, dacă la începutul perioadei de gestiune curente capitalul propriu a constituit numai 66,99% din totalul pasivelor, atunci la sfârșit – 41,75%, ceea ce atestă o diminuare a nivelului de siguranță.

Creșterea capitalului propriu în 2018 se datorează obținerii profitului net al anului de gestiune. Atît la începutul, cît și la sfârșitul anului 2018, activele nete la valoarea de bilanț sunt mai mari decît capitalul social.

În structura datoriilor totale o cotă preponderentă (88,51%) o constituie avansurile primite curente.

Valoarea absolută a datoriilor comerciale s-a modificat neesențial la finele anului de gestiune, comparativ cu cea de la începutul anului.

Entitatea, atît la finele anului 2018, cît și la finele anului 2017 nu a înregistrat datorii pe termen lung. Astfel, se constată un nivel înalt de independență a entității față de sursele împrumutate.

Analiza nivelului de lichiditate și a fluxurilor de numerar

Pe parcursul perioadei de gestiune s-au constatat următoarele tendințe de modificare a ratelor de lichiditate. În particular, lichiditatea curentă (active circulante/datorii curente) care la începutul anului 2018 a alcătuit 2,07, spre finele anului s-a diminuat pînă la 1,42. Totodată, această rată, comparativ cu cea anterioară nu se încadrează în intervalul optim (2–2,5).

Aceeași evoluție a avut și lichiditatea intermediară [(numerar + investiții financiare curente + creanțe curente)/datorii curente]. Dacă la începutul anului 2018 această rată a constituit 0,67 atunci în cursul anului lichiditatea intermediară s-a diminuat pînă la 0,29, deci nu se încadrează în atingerea nivelului optim (0,7–0,8).

La cel mai scăzut nivel, în comparație cu intervalul cerut (0,2–0,25), se clasează lichiditatea absolută (numerar /datorii curente). Această rată nu corespunde cerințelor atît la începutul (0,064), cît și la sfârșitul anului 2018 (0,061) înregistrînd o modificare neesențială.

La „Comsales Grup” S.R.L. în ultimii doi ani nu s-a modificat esențial situația cu fluxul net de numerar total. Atît la finele anului 2018, cît și la finele anului 2017 s-a format flux total pozitiv.

Totodată, atît pe parcursul perioadei de raportare 2017, cît și 2018 a avut loc înregistrarea fluxului net pozitiv din activitatea operațională.

La „Comsales Grup” S.R.L. în 2018 se observă un decalaj dintre profitul net (3433,5 mii lei) și fluxul net de numerar total (815,7 mii lei). Apariția acestui decalaj se explică, în mare parte, prin majorarea creanțelor comerciale.

S.C. „Comsales Grup” S.R.L.

R. Moldova, or. Chişinău, str. Meşterul Manole, 5A, of. 105

IDNO 1006600016756

MD81AG000000002251643052, Codul băncii AGRNMD2X435

Telefon 022 88 00 15, Fax 022 88 55 16

“09” martie 2022

Calculul Lichidităţii generale

Lichiditate generală (Anul 2020) = (active circulante/datorii curente × 100)=

$=((75093079+69595118)/2 / (66664691+37205661)/2) \times 100 = 139,30 \% > 100 \%$

Au fost utilizaţi indicatori din Anexa nr. 1 a Situaţiilor Financiare pentru perioada 01.01.2020-31.12.2020.

Conducătorul

Cupcea Andrei_____

(nume, prenume)

CERTIFICAT
privind lipsa sau existența restanțelor față de bugetul public național

Nr.
№ A2203485

din
от 02.03.2022

1. Destinația / Назначение

Pentru participarea la proceduri de achiziții publice

2. Date despre contribuabil / Информация о налогоплательщике

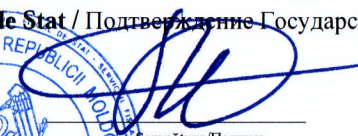
Denumirea Наименование	Codul fiscal / Numărul de identificare Фискальный код / Идентификационный номер
S.C. COMSALES GRUP S.R.L.	1006600016756
Adresa sediului de bază (strada, numărul) Адрес основного месторасположения (улица, номер)	Codul - Denumirea localității Код - Наименование населенного пункта
Mesterul Manole nr.5A of.105	0140-SEC.CIOCANA

3. Atestarea lipsei sau existenței restanțelor conform datelor Sistemului Informațional Automatizat /
Подтверждение отсутствия или наличия недоимки согласно данных Информационной автоматизированной системы

La data emiterii prezentului certificat restanța față de bugetul public național constituie/ На дату выдачи данной справки недоимка перед национальным публичным бюджетом составляет:
0,00 lei/лей.

4. Valabil pînă la / Действителен до 17.03.2022

5. Autentificarea Serviciului Fiscal de Stat / Подтверждение Государственной налоговой службы

Șef DDF Rîșcani a DGDF		Petru GRICIUC
Funcția/Dолжность	Semnătura/Подпись	Numele și prenumele/Фамилия и имя
L.Ș/ М.П.		
Executor: Claudia GOJAN		
Numele și prenumele/Фамилия и имя		
Tel.(022)823102		

Este extras din Sistemul Informațional al SFS SIA „Contul curent al contribuabilului”// 02.03.2022 ora 13:34:58
cu aplicarea prevederilor pct. 82-83 Ordin IFPS nr.400 din 14.03.2014 (Monitorul Oficial 72-77/399, 28.03.2014)

NOTA (547,65)