



NOTA EXPLICATIVĂ LA SITUAȚIILE FINANCIARE 2023

1. Date generale

- 1.1. Certificat de înregistrare a entității, eliberat de Agenția Servicii Publice.
Număr de înregistrare 1003600092630
Data înregistrării 23.06.1995
Seria MD Număr 0021748
- 1.2. Capitalul social a fost înregistrat la 01 iunie 1995 și constituia 2567020 lei. Si majorat la 31.12.2014 pînă la suma de 11567310lei
- 1.3. Entitatea desfășoară următoarele activități :
- 1.3.1** care nu necesită licență:
- a) Construcții de cladiri și construcții ingineresti
 - b) Servicii de transport național și internațional
 - c) prestarea serviciilor inclusiv leasing operațional;
 - d) comercializarea produselor și a mărfurilor;
 - e) servicii de proiectare
- 1.4. Numărul mediu al personalului în perioada de gestiune - 70 persoane,
- 1.5. Remunerarea totală constituie **7 132 703,00 lei**

2. Politici contabile

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

Perioada de gestiune coincide cu anul calendaristic.

Indicatorii situațiilor financiare sunt determinați în baza următoarelor metode și procedee, prevăzute în politicile contabile aprobate prin ordinul directorului entității nr. 1 din 02 ianuarie 2023:

- 2.1. În componența mijloacelor fixe sunt incluse imobilizările corporale transmise în exploatare, valoarea cărora depășește plafonul stabilit de legislație (12000lei).
- 2.2. Amortizarea imobilizărilor necorporale și corporale s-a calculat prin metoda liniară începînd cu prima zi a lunii, care urmează după luna transmiterii acestora în exploatare.
- 2.3. Costurile de ieșire a imobilizărilor corporale au fost înregistrate ca cheltuieli cu active imobilizate.
- 2.4. Imobilizările necorporale sunt înregistrate în bilanț conform modelului bazat pe cost.
- 2.5. Utilajele, mijloacele de transport și alte obiecte de mijloace fixe sunt înregistrate în bilanț conform modelului bazat pe cost, iar terenurile și clădirile - conform modelului reevaluării.
- 2.6. Suma prejudiciului material de primit a fost înregistrat în mărime integrală în componența altor venituri din activitatea operațională.
- 2.7. Creanțele comerciale compromise au fost decontate la cheltuieli ale perioadei constituite.
- 2.8. Contabilitatea stocurilor s-a ținut în expresie cantitativă și valorică.
- 2.9. Materialele consumate la prestarea serviciilor sunt incluse în costul serviciilor.
- 2.10. Stocurile importate sunt evaluate în lei moldovenești prin recalcularea valutei străine la cursul de schimb al BNM stabilit la data întocmirii declarației vamale.
- 2.11. Soldurile stocurilor la data raportării sunt evaluate prin metoda costului mediu ponderat.

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

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

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

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

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

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

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

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

2.25. Costul serviciilor prestate - prin metoda pe comenzi.

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

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

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

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

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

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

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

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

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

3. Imobilizări necorporale

3.1. Costul de intrare a imobilizărilor necorporale la 01.01.2023 – 7567.45 lei.

3.2. Majorările costului de intrare a imobilizărilor necorporale în cursul 2022 – 8341.67 lei.

3.3. Costul de intrare a imobilizărilor necorporale la 31.12.2023 - 15909,12 lei.

3.4. Amortizarea acumulată a imobilizărilor necorporale la 01.01.2023 - 3596.84 lei.

3.5. Majorarea amortizării acumulate a imobilizărilor necorporale în cursul 2023 – 2638.38 lei.

3.6. Amortizarea acumulată a imobilizărilor necorporale la 31.12.2023 – 6235,22 lei.

3.7. Valoarea contabilă a imobilizărilor necorporale amortizabile la 31.12.2023 – 9674 lei.

4. Imobilizări corporale

4.1. Costul de intrare (sau altă valoare ce substituie costul de intrare) a imobilizărilor corporale la 01.01.2023 – 29 191 142, 92 lei.

4.2. Majorările costului de intrare (sau altei valori ce substituie costul de intrare) a imobilizărilor corporale în cursul 2023 – 8 003 808, 88 lei.

4.3. Diminuările costului de intrare (sau altei valori ce substituie costul de intrare) a imobilizărilor corporale în cursul 2023 – 1 419 210,93,00 lei.

4.4. Costul de intrare (sau altă valoare ce substituie costul de intrare) a imobilizărilor corporale la 31.12.2023 – 35 775 740, 87 lei.

4.5. Amortizarea acumulată a imobilizărilor corporale la 01.01.2023 – 11 472 973,50 lei.

4.6. Majorarea amortizării acumulate a imobilizărilor corporale în cursul 2023 – 1 856 729, lei.

4.9. Amortizarea acumulată a imobilizărilor corporale la 31.12.2023 – 13 329 702,62 lei.

5. Investiții financiare

5.1. În componenta investițiilor financiare sunt reflectate împrumuturile acordate și garanțiile de bună execuție a lucrărilor de construcție efectuate

6. Creanțe

6.1. Valoarea contabilă a fiecărei grupe de creanțe la începutul și sfârșitul perioadei de gestiune, este prezentată în tabelul 6.1.

Tabelul 6.1.

Informații privind valoarea contabilă a creanțelor pentru anul 2023

Nr. crt.	Grupe de creanțe	Suma, lei	
		la 01.01.2023	la 31.12.2023
1.	Creanțe comerciale	6 511 845	23 192 128,73
2.	Avansuri acordate	5 143 079	5 619 755,17
3.	Creanțe ale bugetului	3 271 678	1 628 114,61
4.	Creanțe ale personalului	79 551	88 500,82
5.	Alte creanțe	650 783	1 179 190
6.	Alte active circulante	2598	15 297
TOTAL		15 659 534	31 722 986

7. Stocuri

7.1. Informația privind stocurile pentru anul 2023, în contextul prevederilor de SNC „Stocuri”, este prezentată în tabelul 7.1.

Tabelul 7.1.

Informații privind stocurile pentru anul 2023

Nr. crt.	Denumirea indicatorilor	Suma, lei
1.	Valoarea stocurilor intrate în perioada de gestiune, inclusiv:	7 988 641
	Materiale	49 505 465
	Obiecte de mică valoare și scurtă durată	2 757 222
	Produse	646 549
	Mărfuri	761 262
2.	Valoarea stocurilor ieșite în perioada de gestiune, inclusiv:	
	Materiale	54 532 086
	Obiecte de mică valoare și scurtă durată	2 488 317

	Produse	646 549
	Mărfuri	675 994
3.	Valoarea contabilă a stocurilor evaluate la valoarea realizabilă netă la situația din data raportării, inclusiv:	3 155 492
	- la cost de intrare	
	- ajustarea pentru deprecierea stocurilor	
4.	Suma ajustării pentru deprecierea stocurilor în perioada de gestiune	
	- recunoscută	
	- decontată	
5.	Valoarea contabilă a stocurilor gajate în contul datoriilor la situația din data raportării	

8. Capital propriu

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

9. Datorii

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

Tabelul 9.1.

Informații privind valoarea contabilă a datoriilor pentru anul 2023

Nr. crt.	Grupe de datorii	Suma, lei			
		Datorii pe termen lung		Datorii curente	
		la 01.01.2023	la 31.12.2023	la 01.01.2023	la 31.12.2023
1.	Datorii financiare	1 575 025	850 444		
2.	Datorii comerciale			598 049	2 258 571
3.	Datorii calculate			408 955	296 059
4.	Subvenții				
5.	Avansuri primite			5 977 372	15 221 298
6.	Alte datorii			6 421 782	5 249 130
	TOTAL	1 575 025	850 444	13 406 158	23 025 058

10. Provizioane

10.1. În anul 2023 entitatea nu a constituit și a utilizat provizioane.

11. Venituri

11.1. În anul 2023 au fost înregistrate categoriile semnificative de venituri prezentate în tabelul 11.1.

Tabelul 11.1.

Informații privind categoriile semnificative de venituri

Nr. crt.	Venituri	Suma, lei
1.	Venituri din vânzarea produselor și marfurilor	24 104,60
2.	Venituri din prestarea serviciilor și executarea lucrărilor	72 204,60
3.	Venituri cu active imobilizate	245 525
4.	Venituri aferente diferențelor de curs valutar	503 165
5.	Venituri din dobinzi primite	429 838

12. Cheltuieli

12.1. În anul 2023 au fost înregistrate categoriile semnificative de cheltuieli prezentate în tabelul 12.1.

Tabelul 12.1.

Informații privind categoriile semnificative de cheltuieli

Nr. crt.	Cheltuieli	Suma, lei
1.	Valoarea contabilă a produselor și marfurilor vândute	23 771,10
3.	Cheltuieli privind dobânzile	
4.	Cheltuieli de publicitate și marketing	904 674
5.	Cheltuieli aferente diferențelor de curs valutar	372 885
6.	Cheltuieli cu personalul administrativ	8 797 987,80
10.	Costul serviciilor prestate și lucrărilor executate terților	21 069 244
11.	Cheltuieli aferente diferențelor nefavorabile dintre curs oficial BNM și curs de cumpărare	

13. Evenimente ulterioare

13.1. Evenimente ulterioare care conduc la ajustarea situațiilor financiare pe anul 2023 nu au avut loc.



Raportul conducerii pentru anul 2023

SA "Colass"

Cod fiscal 1003600092630

I. Descrierea companiei

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

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

Întreprinderea practică următoarele genuri de activitate:

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

Raportul cuprinde o prezentare detaliată a principalelor indicatori economico-financiari înregistrați pentru perioada anului 2023 comparativ cu datele consemnate în perioada anterioară. Astfel, se prezintă o imagine fidelă și transparentă asupra continuității activității societății.

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

În cursul perioadei de gestiune 2023 societatea s-a concentrat pe îmbunătățirea condițiilor de muncă ale salariaților și pe asigurarea condițiilor necesare pentru a face față provocărilor din economia RM, și în special dezvoltarea sectorului de producție.

Organele de conducere a societății pe acțiuni sunt :

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

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

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

La moment, conducerea activează în următoarea componență:

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

II. Descrierea indicatorilor principali

Pe parcursul anului 2023 Colass SA a înregistrat venituri din vânzări totale în valoare de 96 309 789, 00 lei sau cu 3,7 % mai puțin decât în anul precedent.

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

Veniturile din vânzări generate de SA Colass în anul 2023 au fost suficiente pentru acoperirea tuturor cheltuielilor suportate de entitate și formarea profitului. În dinamică profitul până la impozitare a crescut cu 29%, pe când mărimea profitului net s-a majorat doar cu 11%. Desfășurarea unei activități profitabile este confirmată și de creșterea nivelului rentabilității veniturilor de la 4,60pp la 6,14pp.

Numărul de reclamații din partea agenților economici. Acest indicator apreciază calitatea lucrărilor executate de către entitate. În anul 2023 nu a fost înregistrată nici o reclamație.

Indicatori de lichiditate

Lichiditatea curentă (Active curente / Datorii curente)

În anul 2023 indicele lichidității curente este de 1,50 față de 1,33 în anul 2022.

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

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

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

Acest indicator elimină stocurile (care nu pot fi ușor transformate în lichidități) și exprimă capacitatea întreprinderii de a achita datoriile. Valoarea recomandată este în jur de 1. Cu cât testul acid este mai mare ca 1, cu atât situația firmei este mai bună. În anul 2023 indicele lichidității imediate este de 1,38 față de 0,98 în 2022. Se atestă o majorare a acestui indicator, și anume a depășit valoarea recomandată peste 1, fapt care denotă o situație bună de lichiditate imediată.

Indicatorii de risc

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

În anul 2023 se menține la fel ca și în 2022 un grad de îndatorare foarte redus, de 0% .

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

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

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

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

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

III. Analiza structurii activelor

Datele Situației Financiare arată că valoarea totală a patrimoniului a crescut în decursul anului 2023 cu 16,6% ceea ce corespunde majorării absolute în mărime de 13 541, 76 mii lei.

Majorarea activelor în perioada analizată este o consecință a creșterii a activelor circulante cu 36,00% , și a creșterii a activelor imobilizate cu 5,30%. Majorarea mai lentă a activelor imobilizate a condus la creșterea doar cu 16,6 % a activelor totale.

Tabelul 1

Analiza structurii activelor

Categoriile de active	31.12.2022		31.12.2023		Abaterea absoluta		Ritm crest, %
	Suma, lei	Pondere, %	Suma, lei	Pondere, %	Suma, lei	Ponder, p.p	
I. Active imobilizate, inclusiv:	51 410 709,00	63,04	54 113 548,00	56,91	2 702 839,00	-6,14	105,26
I.1. Imobilizari necorporale a valoarea de bilant	3 971,00	0,00	9 674,00	0,01	5 703,00	0,01	243,62
I.2. Imobilizari corporale din care:	37 633 929,00	46,15	46 472 853,00	48,87	8 838 924,00	2,72	123,49
· Imobilizari corporale in curs de executie	137 682,00	0,17	3 772 061,00	3,97	3 634 379,00	3,80	2 739,69
· Terenuri	14 634 999,00	17,95	14 634 999,00	15,39	0,00	-2,56	100,00
· Avansuri acordate p/u mobil.corpor	5 143 079,00	6,31	5 619 755,00	5,91	476 676,00	-0,40	109,27
· Mijloace fixe la valoarea de bilant	17 718 169,00	21,73	22 446 038,00	23,60	4 727 869,00	1,88	126,68
I.3. Alte active imobilizate	13 772 809,00	16,89	7 631 021,00	8,02	-6 141 788,00	-8,86	55,41
II. Active circulante, inclusiv:	30 138 708,00	36,96	40 977 633,00	43,09	10 838 925,00	6,14	135,96
II.1. Stocuri	7 988 641,00	9,80	3 155 494,00	3,32	-4 833 147,00	-6,48	39,50
II.2. Creanțe curente	10 516 455,00	12,90	26 103 232,00	27,45	15 586 777,00	14,55	248,21
II.3. Mijloace bănești	10 818 611,00	13,27	11 712 906,00	12,32	894 295,00	-0,95	108,27
II.4. Alte active circulante	815 001,00	1,00	6 001,00	0,01	-809 000,00	-0,99	0,74
Total active	81 549 417,00	100	95 091 181,00	100	13 541 764,00	X	116,61

După cum se vede din tabel , nivelul imobilizărilor activelor a scăzut de la 63,04% la 56,91% în totalul activelor , iar activele circulante au crescut cu 6,14pp . Aceasta micșorare se datorează în mare parte reducerii altor active imobilizate de la 16,89% la 8,02%. În același timp ponderea activelor circulante s-a majorat în urma creșterii mărimii creanțelor curente cu 14,55pp, se observă și o diminuare a stocurilor cu 6,48pp dar această diminuare este acoperită de majorarea creanțelor curente. Majorarea ponderii creanțelor se datorează specificului activității prin finisarea lucrărilor de construcție desfășurate în perioada caldă a anului.

Analiza activelor nete(patrimoniului net)

Activele nete reflectă capacitatea întreprinderii de a-și îndeplini obligațiile asumate.

Evoluția patrimoniului creat din contul surselor proprii de finanțare este prezentată în tabel: 2

Tabelul 2

Analiza patrimoniului net (activelor net)											
Active	Suma, lei		Datorii	Suma, lei		Active nete					
	31.12.2022	31.12.2023		31.12.2022	31.12.2023	31.12.2022		31.12.2023			
						Suma, lei	Pond., %	Suma, lei	Pond., %	Abat, abs.	
1.Active imobilizate	51 410 709	54 113 548	1.Datorii pe term.lung	1 575 025	5 000 000	49 835 684	87,00%	49 113 548,00	79,00	722 136,00	8,00
2.Active circulante	30 138 708	40 977 633	2.Datorii curente	22 585 584	28 176 188	7 553 124,00	13,00%	12 801 445,00	21,00	5 248 321,00	8,00
Total active	81 549 417	90 091 181	Total datorii	24 160 609	33 176 188	57 388 808	100	61 914 993	100	4 526 185	X

Active nete = Active-Datorii

Datele din tabel reflecta cresterea activelor nete la finele anului 2023 cu 4526 mii lei. Aceasta majorare a fost determinata de majorarea atat a activelor imobilizate cit si a activelor circulante , necatind la faptul ca si datoriile pe termen lung s-au majorat si cele pe termen scurt s-au majorat oricum am obtinut o crestere a activelor nete. Miscarea diferita a activelor imobilizate nete si activelor circulante nete a determinat schimbarea raportului dintre acestea , in sensul majorarii cotei activelor circulante cu 7pp. Astfel cota mijloacelor circulante la finele anului 2023 a constituit 21%.

In cazul societatilor pe actiuni este necesara comparatia capitalului social al intreprinderii cu marimea activelor sale nete, fapt conditionat de urmatoarea cerinta a legislatiei cu privire la societatile pe actiuni: valoarea activelor nete nu poate fi mai mica decit marimea capitalului social (adica raportul dintre ele sa nu fie mai mic de 1).In cazul dat, raportul dintre activele nete si capitalul social este de 5.35, adica corespunde cerintelor indicate mai sus.

IV Perspectivile de dezvoltare ale entitatii

Conform planului de dezvoltare a entitatii Colass SA in urmatoorii trei ani se preconizeaza constructia unei cladiri de productie a confectionilor metalice pe teritoriul societatii pentru a spori capacitatea de productie si a majora volumul lucrarilor executate .

V Principalele riscuri

Principalele riscuri și incertitudini cu care se confruntă entitatea.

În anul 2023 entitatea **COLASS S.A.** s-a confruntat cu un șir de riscuri și incertitudini ,cum ar fi :

- a) Riscul insolvenței unor clienți (sau riscul comercial(de neplată)).Despre aceasta semnifică creșterea cotei creanțelor cu termenul de achitare expirat. Dacă la începutul anului 2023 cota creanțelor cu termenul de achitare expirat constituia 8,95% ,atunci la finele anului 2023-deja 18,54%. Pentru controlul riscului comercial (de neplată) și aducerea sa în zona tolerabilă ,s-au luat următoarele măsuri:
 - evaluarea bonității clienților prin verificarea înaintea încheierii contractului, pe multiple căi;
 - dezvoltarea unei relații de loialitate din partea clienților prin întâlniri periodice pentru cunoașterea acestora și abordarea unei atitudini constructive;
- b) riscul de schimb valutar. Entitatea **COLASS S.A.** în anul 2023 a efectuat un șir de tranzacții economice în valută străină ,fluctuațiile cursului de schimb reflectându-se atât în costurile materiei prime din import . Prin urmare în anul 2023 veniturile din diferențe de curs valutar au fost în valoare de 503165 lei ,în timp ce cheltuielile au fost în sumă de 372 885lei .Impactul general al diferențelor de curs valutar generează un profit de 130280 lei.
- c) Riscul de faliment sau de lichidare ,care rezultă din imposibilitatea entității de a-și onora în orice moment obligațiile de plata curente.

Circumstanțele de apariție a riscului de faliment sunt:

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

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

Oportunitățile profesionale ale angajaților.

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

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

În anul 2023,20% din totalul personalului **COLASS S.A.** și-au îmbunătățit calificările profesionale prin instruirea în cursuri și seminare ,precum și stagii.

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

De regulă, raportul conducerii unei entități mijlocii sau mari poate fi prezentat într-o variantă mai prescurtată ,pe când o entitate cu interes public poate prezenta raportul conducerii într-un mod mai detaliat și voluminos. Însă ,indiferent de modul de detaliere toată informația dezvăluită în raportul conducerii urmărește un singur **obiectiv**-de a completa conținutul situațiilor financiare cu informații necesare pentru a evalua corect activitatea entității.

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

Nr. 17 /2024 din 22.05.2024

mun. Chișinău

Catre:
Conducătorul societății
"COLASS" S.A.
Acționarilor societății
"COLASS" S.A.

RAPORTUL AUDITORULUI INDEPENDENT
al entității de audit "ALEXVAL AUDIT" SRL
cu privire la auditul situațiilor financiare
al societății "COLASS" SA
pentru exercițiul încheiat la 31 decembrie 2023

Chișinău 2024

Opinie cu rezerve

Am auditat situațiile financiare ale entității „COLASS” S.A., conform contractului nr. 16/2024/ASF din 09.04.2024, care cuprind *Bilanțul* la data de 31.12.2023, *situația de profit și pierdere*, *situația modificărilor capitalului propriu și situația fluxurilor de numerar* aferente exercițiului încheiat la data respectivă și notele explicative la situațiile financiare, inclusiv un sumar al politicilor contabile semnificative și alte note explicative.

În opinia noastră, cu excepția efectelor posibile descrise în paragraful *Baza pentru opinie cu rezerve din raportul nostru*, situațiile financiare ale entității „COLASS” S.A. pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2023 anexate oferă o imagine veridică și fidelă, sub toate aspectele semnificative, performanța sa financiară și fluxurile sale de numerar aferente exercițiului încheiat la data respectivă, și sunt întocmite în conformitate cu Legea contabilității nr. 287 din 15.12.2017 și Standardele Naționale de Contabilitate, aprobate de ordinul MF nr. 118 din 06.08.2013 cu modificările și completările ulterioare (în continuare „SNC”).

Baza pentru opinie cu rezerve

Am desfășurat auditul nostru în conformitate cu Standardele Internaționale de Audit (ISA-uri) și Legea privind auditul situațiilor financiare nr. 271/2017 cu modificările ulterioare (în continuare „Legea 271/2017”). Responsabilitățile noastre în baza acestor standarde sunt descrise detaliat în secțiunea *Responsabilitățile auditorului într-un audit al situațiilor financiare individuale* din raportul nostru. Suntem independenți față de Societate, conform *Codului Etic Internațional pentru Profesioniștii Contabili (inclusiv Standardele Internaționale privind independența) (Codul IESBA)* emis de Consiliul pentru Standarde Internaționale de Etică pentru Contabili și cerințelor de etică profesională conform Legii 271/2017, care sunt relevante pentru auditul situațiilor financiare individuale în Republica Moldova și ne-am îndeplinit responsabilitățile etice profesionale, conform Codului IESBA și Legii 271/2017. Credem că probele de audit pe care le-am obținut sunt suficiente și adecvate pentru a constitui o bază pentru opinia noastră.

Situațiile financiare ale Societății pentru anul încheiat la 31 decembrie 2022 au fost auditate în conformitate cu Standardele Internaționale de Audit. Am fost numiți în calitate de auditori ai Societății, ulterior datei de 31 decembrie 2023, și nu am asistat la inventarierea fizică a stocurilor de la sfârșit de an. În pofida faptului că am efectuat în perioada auditată proceduri alternative cu privire la inventarierea selectivă a stocurilor Societății la situația din 31.12.2023 nu am putut să obținem alte informații convingătoare cu privire la cantitatea stocurilor deținute la 31 decembrie 2023, care sunt declarate în situațiile financiare, decât bazându-ne doar pe datele expuse în listele inventarierii efectuate de entitate. Drept rezultat al acestor aspecte, nu am putut stabili dacă este posibil să fi fost necesare ajustări cu privire la stocurile înregistrate sau neînregistrate care constituie situația rezultatului global, situația modificărilor capitalului propriu și situația fluxurilor de numerar.

Am auditat situațiile financiare ale societății „COLASS” S.A. pentru exercițiul încheiat la 31 decembrie 2023, pe baza cărora au fost întocmite situațiile financiare, conform Standardelor Internaționale de Audit. În raportul am exprimat opinia că situațiile financiare

pe baza cărora s-au întocmit situațiile financiare rezumate dau o imagine fidelă, în conformitate cu cadrul relevant de raportare financiară, cu excepția efectelor posibile descrise în paragraful *Baza pentru opinie cu rezerve din raportul nostru*. Aceste situații financiare țin de responsabilitatea conducerii societății. Responsabilitatea noastră constă în exprimarea unei opinii asupra acestor situații financiare pe baza auditului nostru. De asemenea, am auditat respectarea de către societatea „COLASS” S.A. a metodelor de evaluare și de prezentare a situațiilor financiare.

Alte informații – Raport asupra raportul conducerii

Conducerea entității este responsabilă pentru întocmirea și prezentarea altor informații. Aceste informații includ Raportul conducerii, dar nu cuprind situațiile financiare și raportul auditorului cu privire la acestea.

Opinia noastră cu privire la aceste situații financiare nu acoperă acele alte informații, și cu excepția cazului în care se menționează explicit în raportul nostru, nu exprimăm nici un fel de concluzie de asigurare cu privire la acestea.

În legătură cu auditul situațiilor financiare pentru exercițiul încheiat la 31 decembrie 2023, responsabilitatea noastră este să citim aceste informații, și în acest context, să apreciem dacă există neconcordanțe semnificative între acele informații și situațiile financiare, și dacă în baza procedurilor efectuate, informațiile incluse în acele informații sunt eronate semnificativ.

În ceea ce privește Raportul Conducerii, am citit acest raport, și exclusiv în baza procedurilor care trebuie desfășurate în cursul auditului situațiilor financiare, raportăm, că:

- În Raportul Conducerii întocmit în conformitate cu Legea Contabilității și raportării financiare nr. 287 din 15 decembrie 2017, cu excepția efectelor posibile ale aspectelor descrise în paragraful *Baza pentru opinie cu rezerve* din raportul nostru, nu am identificat informații care să nu fie consecvente, sub toate aspectele semnificative, cu informațiile prezentate în situațiile financiare anexate.
- În procedurile efectuate în cadrul auditului situațiilor financiare, cu excepția efectelor posibile ale aspectelor descrise în paragraful *Baza pentru opinie cu rezerve* din raportul nostru, nu am identificat informații incluse în Raportul Conducerii care să fie eronate semnificativ.

Responsabilitatea conducerii pentru situațiile financiare

Conducerea entității este responsabilă pentru întocmirea și prezentarea fidelă a acestor situații financiare în conformitate cu art.18 alin. (2) din Legea contabilității și raportării financiare nr. 287 din 15.12.2017 și Standardelor Naționale de Contabilitate, și pentru acel control intern pe care conducerea îl consideră necesar pentru a permite întocmirea de situații financiare lipsite de denaturări semnificative, cauzate fie de fraudă, fie de eroare.

În întocmirea situațiilor financiare, conducerea este responsabilă pentru aprecierea capacității Entității de a-și continua activitatea, prezentând, dacă este cazul, aspecte

referitoare la continuitatea activității și utilizând contabilitatea pe baza continuității activității.

Această responsabilitate include: proiectarea, implementarea și menținerea unui control relevant pentru întocmirea și prezentarea fidelă a situațiilor financiare care să nu conțină erori și aplicarea politicilor contabile adecvate; elaborarea unor estimări contabile rezonabile în circumstanțele date.

Persoanele responsabile cu guvernarea sunt responsabile pentru supravegherea procesului de raportare financiară ale entității.

Responsabilitatea auditorului într-un audit al situațiilor financiare

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

Asigurarea rezonabilă reprezintă un nivel ridicat de asigurare, însă nu este o garanție a faptului că un audit desfășurat în conformitate cu ISA va detecta întotdeauna o denaturare semnificativă, dacă aceasta există.

Denaturările pot fi cauzate fie de fraudă, fie de eroare și sunt considerate semnificative dacă se poate preconiza, în mod rezonabil, că acestea, individual sau cumulativ, vor influența deciziile economice ale utilizatorilor, luate în baza acestor situații financiare.

De asemenea, furnizăm persoanelor responsabile o declarație că am respectat cerințele etice relevante privind independența și că le-am comunicat toate relațiile și alte aspecte despre care s-ar putea presupune, în mod rezonabil, că ne afectează independența și, acolo unde este cazul, măsurile de protecție corespunzătoare.

Dintre aspectele comunicate cu persoanele responsabile, stabilim care sunt aspectele cele mai importante pentru auditul situațiilor financiare din perioada curentă și care reprezintă, prin urmare, aspecte cheie de audit. Descriem aceste aspecte în raportul auditorului, cu excepția cazului în care legile sau reglementările interzic prezentarea publică a aspectului sau a cazului în care, în circumstanțe extrem de rare, considerăm că un aspect nu ar trebui comunicat în raportul nostru deoarece se preconizează în mod rezonabil ca beneficiile de interes public să fie depășite de consecințele negative ale acestei comunicări.

Ca parte a unui audit în conformitate cu ISA-urile, ne exercităm raționamentul profesional și ne menținem scepticismul profesional pe parcursul auditului. De asemenea:

- identificăm și evaluăm riscurile de denaturare semnificativă a situațiilor financiare, cauzate fie de fraudă fie de eroare, elaborăm și efectuăm proceduri de audit ca răspuns la respectivele riscuri și obținem suficiente probe de audit adecvate care asigură baza opiniei noastre. Riscul de nedetectare a unei denaturări semnificative cauzate de fraudă este mai ridicat decât pentru una cauzată de eroare, dat fiind faptul că fraudă poate presupune complicitate, fals, omisiuni intenționate, interpretări eronate sau eludarea controlului intern;
- obținem o înțelegere a controlului intern relevant pentru audit, în vederea proiectării de proceduri de audit adecvate circumstanțelor, dar fără a avea scopul de a exprima o opinie asupra eficacității controlului intern al entității;

- evaluăm gradul de adecvare a politicilor contabile utilizate și caracterul rezonabil al estimărilor contabile și al prezentărilor aferente realizate de către conducere;
- evaluăm prezentarea, structura și conținutul situațiilor financiare, inclusiv al prezentărilor de informații, și măsura în care situațiile financiare reflectă tranzacțiile și evenimentele care stau la baza acestora într-o manieră care să rezulte într-o prezentare fidelă;
- formulăm o concluzie cu privire la gradul de adecvare a utilizării de către conducere a contabilității pe baza continuității activității și determinăm, pe baza probelor de audit obținute, dacă există o incertitudine semnificativă cu privire la evenimente sau condiții care ar putea genera îndoieli semnificative privind capacitatea entității de a-și continua activitatea. În cazul în care concluzionăm că există o incertitudine semnificativă, trebuie să atragem atenția în raportul auditorului asupra prezentărilor aferente din situațiile financiare sau, în cazul în care aceste prezentări nu sunt adecvate, să ne modificăm opinia. Concluziile noastre se bazează pe probele de audit obținute până la data raportului auditorului. Cu toate acestea, evenimente sau condiții viitoare pot determina entitatea să nu își mai desfășoare activitatea în baza principiului continuității activității.

Comunicăm persoanelor responsabile cu guvernarea, printre alte aspecte, aria planificată și programarea în timp a auditului, precum și principalele constatări ale auditului, inclusiv orice deficiențe semnificative ale controlului intern, pe care o identificăm pe parcursul auditului.

ALEXVAL AUDIT SRL

Înregistrată în Registrul public
al entităților de audit cu nr. 1903048

Asigurarea riscului de audit:

Polița de asigurare seria ARP nr. 016/2024 din 01.02.2024

Administratoarea Valentina Muntean

Auditor licențiat pentru auditul general
Certificat de calificare a auditorului
seria AG nr. 000182 din 08.02.2008.

Digitally signed by MUNTEAN VALENTINA
Date: 2024.05.22 15:05:48 EEST
Reason: MoldSign Signature
Location: Moldova



Data întocmirii raportului de audit 22.05.2024
Chișinău, Republica Moldova

1.Situații Financiare (pentru exercițiul încheiat la 31.12.2023)

BILANȚUL la 31.12.2023				
Nr. cpt.	Indicatori	Cod rd.	Sold la	
			Inceputul perioadei de gestiune	Sfârșitul perioadei de gestiune
1	2	3	4	5
	ACTIV			
	ACTIVE IMOBILIZATE			
	I. Imobilizări necorporale			
	1. Imobilizări necorporale on curs de execuție	010		
	2. Imobilizări necorporale on exploatare, total	020	3 971	9 674
	din care:		3 971	1 448
	2.1. concesiuni, licențe și mărci	021		
	2.2. drepturi de autor și titluri de protecție	022		
	2.3. programe informatice	023		
	2.4. alte imobilizări necorporale	024		8 226
	3. Fond comercial	030		
	4. Avansuri acordate pentru imobilizări necorporale	040		
	Total imobilizări necorporale(rd.010 + rd.020 + rd.030 + rd.040)	050	3 971	9 674
	II. Imobilizări corporale			
	1. Imobilizări corporale on curs de execuție	060	137 682	3 772 061
	2. Terenuri	070	14 634 999	14 634 999
	3. Mijloace fixe, total	080	17 718 169	22 446 038
	din care:			
	3.1. clădiri	081	11 296 746	10 410 516
	3.2. construcții speciale	082	190 160	159 379
	3.3. mașini, utilaje și instalații tehnice	083	4 076 672	8 645 610
	3.4. mijloace de transport	084	917 573	2 072 152
A.	3.5. inventar și mobilier	085	1 237 019	1 158 381
	3.6. alte mijloace fixe	086		
	4. Resurse minerale	090		
	5. Active biologice imobilizate	100		
	6. Investiții imobiliare	110		
	7. Avansuri acordate pentru imobilizări corporale	120	5 143 079	5 619 755
	Total imobilizări corporale(rd.060 + rd.070 + rd.080 + rd.090 + rd.100 + rd.110 + rd.120)	130	37 633 929	46 472 853
	III. Investiții financiare pe termen lung			
	1. Investiții financiare pe termen lung n părți neafiliate	140	1 233 480	1 193 502
	2. Investiții financiare pe termen lung on părți afiliate, total	150		
	din care:	151		
	2.1. acțiuni și cote de participație deținute on părțile afiliate			
	2.2 împrumuturi acordate părților afiliate	152		

1

2.3 imprumuturi acordate aferente intereselor de participare	153		
2.4 alte investiții financiare	154		
Total investiții financiare pe termen lung (rd.140 + rd.150)	160	1 233 480	1 193 502
IV. Creanțe pe termen lung și alte active imobilizate			
1. Creanțe comerciale pe termen lung	170	12 539 329	6 437 519
2. Creanțe ale părților afiliate pe termen lung inclusiv: creanțe aferente intereselor de participare	180 181		
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	12 539 329	6 437 519
TOTAL ACTIVE IMOBILIZATE(rd.050 + rd.130 + rd.160 + d.220)	230	51 410 709	54 113 548
B. ACTIVE CIRCULANTE I. Stocuri			
1. Materiale și obiecte de mică valoare și scurtă durată	240	7 988 641	3 070 226
2. Active biologice circulante	250		
3. Producția în curs de execuție	260		
4. Produse și mărfuri	270		85 268
5. Avansuri acordate pentru stocuri	280		
Total stocuri(rd.240 + rd.250 + rd.260 + rd.270 + rd.280)	290	7 988 641	3 155 494
II. Creanțe curente și alte active circulante			
1. Creanțe comerciale curente	300	6 511 845	23 192 129
2. Creanțe ale părților afiliate curente inclusiv: creanțe aferente intereselor de participare	310 311		
3. Creanțe ale bugetului	320	3 271 678	1 628 115
4. Creanțele ale personalului	330	79 551	88 501
5. Alte creanțe curente	340	650 783	1 179 190
6. Cheltuieli anticipate curente	350	2 598	15 297
7. Alte active circulante	360		
Total creanțe curente și alte active circulante (rd.300 + rd.310 + rd.320 + rd.330 + rd.340 + rd.350 + rd.360)	370	10 516 455	26 103 232
III. Investiții financiare curente			
1. Investiții financiare curente on părți neafiliate	380	815 001	6 001
2. Investiții financiare curente on părți afiliate, total	390		
din care:	391		
2.1. acțiuni și cote de participație deținute on părțile afiliate			
2.2. imprumuturi acordate părților afiliate	392		
2.3. imprumuturi acordate aferente intereselor de participare	393		
2.4. alte investiții financiare on părți afiliate	394		
Total investiții financiare curente (rd.380 + rd.390)	400	815 001	6 001
IV. Numerar și documente bănești	410	10 818 611	11 712 906
TOTAL ACTIVE CIRCULANTE(rd.290 + rd.370 + rd.400 + rd.410)	420	30 138 708	40 977 631
TOTAL ACTIVE(rd.230 + rd.420)	430	81 549 417	95 091 179

P A S I V				
C.	CAPITAL PROPRIU			
	I. Capital social și neonregistrat			
	1. Capital social	440	11 567 310	11 567 310
	2. Capital nevărsat	450		
	3. Capital neonregistrat	460		
	4. Capital retras	470		
	5. Patrimoniul primit de la stat cu drept de proprietate	480		
	Total capital social și neonregistrat (rd.440 + rd.450 + rd.460 + rd.470 + rd.480)	490	11 567 310	11 567 310
	II. Prime de capital	500		
	III. Rezerve			
	1. Capital de rezervă	510		
	2. Rezerve statutare	520	6 394 361	6 394 361
	3. Alte rezerve	530	59 754	59 754
	Total rezerve (rd.510 + rd.520 + rd.530)	540	6 454 115	6 454 115
	IV. Profit (pierdere)			
	1. Corecții ale rezultatelor anilor precedenți	550	X	551 801
	2. Profit nerepartizat (pierdere neacoperită) al anilor precedenți	560	8 009 549	8 009 549
	3. Profit net (pierdere netă) al perioadei de gestiune	570	X	5 066 844
	4. Profit utilizat al perioadei de gestiune	580	X	
	Total profit (pierdere) (rd.550 + rd.560 + rd.570 + rd.580)	590	8 009 549	12 524 593
	V. Rezerve din reevaluare	600		
	VI. Alte elemente de capital propriu	610	31 357 834	31 357 834
	TOTAL CAPITAL PROPRIU (rd.490 + rd.500 + rd.540 + rd.590 + rd.600 + rd.610)	620	57 388 808	61 903 852
D.	DATORII PE TERMEN LUNG			
	1. Credite bancare pe termen lung	630		5 000 000
	2. împrumuturi pe termen lung	640	1 575 025	
	din care:			
	2.1. împrumuturi din emisiunea de obligațiuni	641		
	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		

1

	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	1 575 025	5 000 000
	DATORII CURENTE			
	1. Credite bancare pe termen scurt	710		
	2. împrumuturi pe termen scurt, total	720	9 179 425	4 311 825
E.	din care: 2.1. împrumuturi din emisiunea de obligațiuni	721		
	inclusiv: împrumuturi din emisiunea de obligațiuni convertibile	722		
	2.2. alte împrumuturi pe termen scurt	723		
	3. Datorii comerciale curente	730	598 049	2 258 571
	4. Datorii față de părțile afiliate curente	740		
	inclusiv: datorii aferente intereselor de participare	741		
	5. Avansuri primite curente	750	5 977 373	15 221 298
	6. Datorii față de personal	760	139 344	6 360
	7. Datorii privind asigurările sociale și medicale	770	198 303	188 087
	8. Datorii față de buget	780	71 308	101 612
	9. Datorii față de proprietari	790		
	10. Venituri anticipate curente	800		
	11. Alte datorii curente	810	6 421 782	5 249 130
	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	22 585 584	27 336 883
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	81 549 417	95 091 179

Prezentele Situații Financiare, politicile contabile utilizate și notele anexate, care constituie parte integrantă ale acestor situații financiare, au fost autorizate de către conducerea „COLASS” SRL și semnate în numele Entității de către:

Administrator

Slivinski Andrei

Contabil-șef

Buga Elisaveta

1

2. Situația de profit și pierderi (pentru exercițiul încheiat la 31.12.2023)

SITUAȚIA DE PROFIT ȘI PIERDERE			
de la 01.01.2023 până la 31.12.2023			
Indicatori	Cod rd.	Perioada de gestiune	
		precedentă	curentă
1	2	3	4
Venituri din vânzări, total	010	99 896 457	96 309 781
din care:			
venituri din vânzarea produselor și marfurilor	011	8 998 054	24 327 324
venituri din prestarea serviciilor și executarea lucrărilor	012	90 898 403	71 982 457
venituri din contracte de construcție	013		
venituri din contracte de leasing	014		
venituri din contracte de microfinanțare	015		
alte venituri din vânzări	016		
Costul vânzărilor, total	020	84 425 914	79 660 466
din care:			
valoarea contabilă a produselor și marfurilor vândute	021	6 741 908	23 771 197
costul serviciilor prestate și lucrărilor executate terților	022	77 684 006	55 889 270
costuri aferente contractelor de construcție	023		
costuri aferente contractelor de leasing	024		
costuri aferente contractelor de microfinanțare	025		
alte costuri aferente vânzărilor	026		
Profit brut (pierdere brută) (rd.010 - rd.020)	030	15 470 543	16 649 315
Alte venituri din activitatea operațională	040	872 982	429 839
Cheltuieli de distribuție	050	191 512	904 675
Cheltuieli administrative	060	11 531 471	8 797 988
Alte cheltuieli din activitatea operațională	070	222 292	1 599 403
Rezultatul din activitatea operațională: profit (pierdere) (rd.030 + rd.040 - rd.050 - rd.060 - rd.070)	080	4 398 250	5 777 087
Venituri financiare, total	090	337 999	503 165
din care:			
venituri din interese de participare	091		
inclusive:veniturile obținute de părțile afiliate	092		
venituri din dobânzi	093	208 354	457 860
inclusiv:veniturile obținute de la părți afiliate	094		
venituri din alte investiții financiare pe termen lung	095		
inclusive:veniturile obținute de părțile afiliate	096		
venituri aferente ajustărilor de valoare privind investițiile financiare pe termen lung și curente	097		
venituri din ieșirea investițiilor financiare	098		
venituri aferente diferențelor de curs valutar și de sumă	099	129 645	45 305
Cheltuieli financiare, total	100	146 065	372 885
din care:			
cheltuieli privind dobânzile	101		

1

inclusiv: cheltuieli aferente partilor afiliate	102		
cheltuieli aferente ajustarilor de valoare privind investitiile financiare pe termen lung si curente	103		
cheltuieli aferente iesirii investitiilor financiare	104		
cheltuieli aferente diferentelor de curs valutar si de suma	105	146 065	372 885
Rezultatul: profit (pierdere) financiar(a) (rd.090 - rd.100)	110	191 934	130 280
Venituri cu active imobilizate si exceptionale	120	142	242 525
Cheltuieli cu active imobilizate si exceptionale	130		235 604
Rezultatul din operatiuni cu active imobilizate si exceptionale: profit (pierdere) (rd.120 - rd.130)	140	142	9 921
Rezultatul din alte activitati: profit (pierdere) (rd.110 + rd.140)	150	192 076	140 201
Profit (pierdere) pina la impozitare (rd.080 + rd.150)	160	4 590 326	5 917 288
Cheltuieli privind impozitul pe venit	170		850 444
Profit net (pierdere neta) al perioadei de gestiune (rd.160 - rd.170)	180	4 590 326	5 066 844

Prezentele Situații Financiare, politicile contabile utilizate și notele anexate, care constituie parte integrantă ale acestor situații financiare, au fost autorizate de către conducerea „COLASS” SRL și semnate în numele Entității de către:

Administrator

Slivinski Andrei

Contabil-șef

Buga Elisaveta

1

3. Situația modificărilor capitalului propriu (MDL)

SITUAȚIA MODIFICĂRILOR CAPITALULUI PROPRIU						
de la 01.01.2023 pînă la 31.12.2023						
N r. d/ o	Indicatori	Cod rd	Sold la începutul perioadei de gestiune	Majorări	Diminuări	Sold la sfîrșitul perioadei de gestiune
1	2	3	4	5	6	7
	Capital social și neînregistrat					
I.	1.Capital social	010	11 567 310			11 567 310
	2.Capital nevarsat	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	11 567 310			11 567 310
II.	Prime de capital	070				
	Rezerve					
III	1.Capital de rezervă	080				
	2.Rezerve statutare	090	6 394 361			6 394 361
	3.Alte rezerve	100	59 754			59 754
	Total rezerve (rd.080+rd.090+rd.100)	110	6 454 115			6 454 115
	Profit(pierdere)					
I	1.Corecții ale rezultatelor anilor precedenți	120		X	551800	-551800
V.	2.Profit nerepartizat (pierdere neacoperită) al anilor precedenți	130	8 009 549			8 009 549
	3.Profit net(pierdere netă) al perioadei de gestiune	140		X	5 066 844	5 066 844
	4.Profit utilizat al perioadei de gestiune	150		X		
	Total profit(pierdere) (rd.120+rd.130+rd.140+rd.150)	160	8 0009 549	5 066 844		12 524 593
V.	Rezerve din reevaluare	170				
V	Alte elemente de capital propriu	180	31 357 834			31 357 834
I.						
	Total capital propriu (rd.060+rd.070+rd.110+rd.160+rd.170+rd.180)	190	52 388 808	5 066 844	551 800	61 903 852

Prezentele Situații Financiare, politicile contabile utilizate și notele anexate, care constituie parte integrantă ale acestor situații financiare, au fost autorizate de către conducerea „COLASS” SRL și semnate în numele Entității de către:

Administrator

Slivinski Andrei

Contabil-șef

Buga Elisaveta

4. Situația fluxurilor de numerar

SITUAȚIA FLUXURILOR DE NUMERAR			
de la 01.01.2023 pînă la 31.12.2023			
Indicatori	Cod rd.	Perioada precedentă	Perioada curentă
Fluxuri de numerar din activitatea operațională			
Încasări din vânzări	010	117 213 839	103 957 935
Plăți pentru stocuri și servicii procurate	020	113 021 374	94 343 252
Plăți către angajați și organe de asigurare socială și medicală	030	7 567 784	8 895 337
Dobînzi plătite	040	59 922	211 067
Plata impozitului pe venit	050	882 550	931 842
Alte încasări	060	5 548 114	1 149 561
Alte plăți	070	6 353 891	1 584 661
Fluxul net de numerar din activitatea operațională	080	(5 123 568)	(858 663)
Fluxuri de numerar din activitatea de investiții			
Încasări din vânzarea activelor imobilizate	090		
Plăți aferente intrărilor de active imobilizate	100		
Dobînzi încasate	110	208 354	457 860
Dividende încasate	120		
inclusiv: dividende încasate din străinătate	121		
Alte încasări (plăți)	130		
Fluxul net de numerar din activitatea de investiții	140	208 354	457 860
Fluxul de numerar din activitatea financiară			
Încasări sub formă de credite și împrumuturi	150	13 000 000	10 900 000
Plăți aferente rambursării creditelor și împrumuturilor	160	1 200 000	10 615 000
Dividende plătite	170		
inclusiv: dividende plătite nerezidenților	171		
Încasări din operațiuni de capital	180		
Alte încasări (plăți)	190	70 840	1 176 800
Fluxul net de numerar din activitatea financiară	200	11 870 840	1 461 800
Fluxul net de numerar total	210	6 955 626	1 060 998
Diferențele de curs valutar favorabile (nefavorabile)	220	59 558	(166 702)
Sold de numerar la începutul perioadei de gestiune	230	3 803 427	10 818 611
Sold de numerar la sfârșitul perioadei de gestiune	240	10 818 611	11 712 906

Prezentele Situații Financiare, politicile contabile utilizate și notele anexate, care constituie parte integrantă ale acestor situații financiare, au fost autorizate de către conducerea „COLASS” SRL și semnate în numele Entității de către:

Administrator

Contabil-șef

Slivinschi Andrei

Buga Elisaveta

Nr. 17 /2024 din 22.05.2024

mun. Chișinău

Catre:
Conducătorul societății
“COLASS” S.A.
Acționarilor societății
“COLASS” S.A.

RAPORTUL AUDITORULUI INDEPENDENT
al entității de audit “ALEXVAL AUDIT” SRL
cu privire la auditul situațiilor financiare
al societății “COLASS” SA
pentru exercițiul încheiat la 31 decembrie 2023

Chișinău 2024

Opinie cu rezerve

Am auditat situațiile financiare ale entității „COLASS” S.A., conform contractului nr. 16/2024/ASF din 09.04.2024, care cuprind *Bilanțul* la data de 31.12.2023, *situația de profit și pierdere*, *situația modificărilor capitalului propriu și situația fluxurilor de numerar* aferente exercițiului încheiat la data respectivă și notele explicative la situațiile financiare, inclusiv un sumar al politicilor contabile semnificative și alte note explicative.

În opinia noastră, cu excepția efectelor posibile descrise în paragraful *Baza pentru opinie cu rezerve din raportul nostru*, situațiile financiare ale entității „COLASS” S.A. pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2023 anexate oferă o imagine veridică și fidelă, sub toate aspectele semnificative, performanța sa financiară și fluxurile sale de numerar aferente exercițiului încheiat la data respectivă, și sunt întocmite în conformitate cu Legea contabilității nr. 287 din 15.12.2017 și Standardele Naționale de Contabilitate, aprobate de ordinul MF nr. 118 din 06.08.2013 cu modificările și completările ulterioare (în continuare „SNC”).

Baza pentru opinie cu rezerve

Am desfășurat auditul nostru în conformitate cu Standardele Internaționale de Audit (ISA-uri) și Legea privind auditul situațiilor financiare nr. 271/2017 cu modificările ulterioare (în continuare „Legea 271/2017”). Responsabilitățile noastre în baza acestor standarde sunt descrise detaliat în secțiunea *Responsabilitățile auditorului într-un audit al situațiilor financiare individuale* din raportul nostru. Suntem independenți față de Societate, conform *Codului Etic Internațional pentru Profesioniștii Contabili (inclusiv Standardele Internaționale privind independența) (Codul IESBA)* emis de Consiliul pentru Standarde Internaționale de Etică pentru Contabili și cerințelor de etică profesională conform Legii 271/2017, care sunt relevante pentru auditul situațiilor financiare individuale în Republica Moldova și ne-am îndeplinit responsabilitățile etice profesionale, conform Codului IESBA și Legii 271/2017. Credem că probele de audit pe care le-am obținut sunt suficiente și adecvate pentru a constitui o bază pentru opinia noastră.

Situațiile financiare ale Societății pentru anul încheiat la 31 decembrie 2022 au fost auditate în conformitate cu Standardele Internaționale de Audit. Am fost numiți în calitate de auditori ai Societății, ulterior datei de 31 decembrie 2023, și nu am asistat la inventarierea fizică a stocurilor de la sfârșit de an. În pofida faptului că am efectuat în perioada auditată proceduri alternative cu privire la inventarierea selectivă a stocurilor Societății la situația din 31.12.2023 nu am putut să obținem alte informații convingătoare cu privire la cantitatea stocurilor deținute la 31 decembrie 2023, care sunt declarate în situațiile financiare, decât bazându-ne doar pe datele expuse în listele inventarierii efectuate de entitate. Drept rezultat al acestor aspecte, nu am putut stabili dacă este posibil să fi fost necesare ajustări cu privire la stocurile înregistrate sau neînregistrate care constituie situația rezultatului global, situația modificărilor capitalului propriu și situația fluxurilor de numerar.

Am auditat situațiile financiare ale societății „COLASS” S.A. pentru exercițiul încheiat la 31 decembrie 2023, pe baza cărora au fost întocmite situațiile financiare, conform Standardelor Internaționale de Audit. În raportul am exprimat opinia că situațiile financiare

pe baza cărora s-au întocmit situațiile financiare rezumate dau o imagine fidelă, în conformitate cu cadrul relevant de raportare financiară, cu excepția efectelor posibile descrise în paragraful *Baza pentru opinie cu rezerve din raportul nostru*. Aceste situații financiare țin de responsabilitatea conducerii societății. Responsabilitatea noastră constă în exprimarea unei opinii asupra acestor situații financiare pe baza auditului nostru. De asemenea, am auditat respectarea de către societatea „COLASS” S.A. a metodelor de evaluare și de prezentare a situațiilor financiare.

Alte informații – Raport asupra raportul conducerii

Conducerea entității este responsabilă pentru întocmirea și prezentarea altor informații. Aceste informații includ Raportul conducerii, dar nu cuprind situațiile financiare și raportul auditorului cu privire la acestea.

Opinia noastră cu privire la aceste situații financiare nu acoperă acele alte informații, și cu excepția cazului în care se menționează explicit în raportul nostru, nu exprimăm nici un fel de concluzie de asigurare cu privire la acestea.

În legătură cu auditul situațiilor financiare pentru exercițiul încheiat la 31 decembrie 2023, responsabilitatea noastră este să citim aceste informații, și în acest context, să apreciem dacă există neconcordanțe semnificative între acele informații și situațiile financiare, și dacă în baza procedurilor efectuate, informațiile incluse în acele informații sunt eronate semnificativ.

În ceea ce privește Raportul Conducerii, am citit acest raport, și exclusiv în baza procedurilor care trebuie desfășurate în cursul auditului situațiilor financiare, raportăm, că:

- În Raportul Conducerii întocmit în conformitate cu Legea Contabilității și raportării financiare nr. 287 din 15 decembrie 2017, cu excepția efectelor posibile ale aspectelor descrise în paragraful *Baza pentru opinie cu rezerve* din raportul nostru, nu am identificat informații care să nu fie consecvente, sub toate aspectele semnificative, cu informațiile prezentate în situațiile financiare anexate.
- În procedurile efectuate în cadrul auditului situațiilor financiare, cu excepția efectelor posibile ale aspectelor descrise în paragraful *Baza pentru opinie cu rezerve* din raportul nostru, nu am identificat informații incluse în Raportul Conducerii care să fie eronate semnificativ.

Responsabilitatea conducerii pentru situațiile financiare

Conducerea entității este responsabilă pentru întocmirea și prezentarea fidelă a acestor situații financiare în conformitate cu art.18 alin. (2) din Legea contabilității și raportării financiare nr. 287 din 15.12.2017 și Standardelor Naționale de Contabilitate, și pentru acel control intern pe care conducerea îl consideră necesar pentru a permite întocmirea de situații financiare lipsite de denaturări semnificative, cauzate fie de fraudă, fie de eroare.

În întocmirea situațiilor financiare, conducerea este responsabilă pentru aprecierea capacității Entității de a-și continua activitatea, prezentând, dacă este cazul, aspecte

referitoare la continuitatea activității și utilizând contabilitatea pe baza continuității activității.

Această responsabilitate include: proiectarea, implementarea și menținerea unui control relevant pentru întocmirea și prezentarea fidelă a situațiilor financiare care să nu conțină erori și aplicarea politicilor contabile adecvate; elaborarea unor estimări contabile rezonabile în circumstanțele date.

Persoanele responsabile cu guvernarea sunt responsabile pentru supravegherea procesului de raportare financiară ale entității.

Responsabilitatea auditorului într-un audit al situațiilor financiare

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

Asigurarea rezonabilă reprezintă un nivel ridicat de asigurare, însă nu este o garanție a faptului că un audit desfășurat în conformitate cu ISA va detecta întotdeauna o denaturare semnificativă, dacă aceasta există.

Denaturările pot fi cauzate fie de fraudă, fie de eroare și sunt considerate semnificative dacă se poate preconiza, în mod rezonabil, că acestea, individual sau cumulativ, vor influența deciziile economice ale utilizatorilor, luate în baza acestor situații financiare.

De asemenea, furnizăm persoanelor responsabile o declarație că am respectat cerințele etice relevante privind independența și că le-am comunicat toate relațiile și alte aspecte despre care s-ar putea presupune, în mod rezonabil, că ne afectează independența și, acolo unde este cazul, măsurile de protecție corespunzătoare.

Dintre aspectele comunicate cu persoanele responsabile, stabilim care sunt aspectele cele mai importante pentru auditul situațiilor financiare din perioada curentă și care reprezintă, prin urmare, aspecte cheie de audit. Descriem aceste aspecte în raportul auditorului, cu excepția cazului în care legile sau reglementările interzic prezentarea publică a aspectului sau a cazului în care, în circumstanțe extrem de rare, considerăm că un aspect nu ar trebui comunicat în raportul nostru deoarece se preconizează în mod rezonabil ca beneficiile de interes public să fie depășite de consecințele negative ale acestei comunicări.

Ca parte a unui audit în conformitate cu ISA-urile, ne exercităm raționamentul profesional și ne menținem scepticismul profesional pe parcursul auditului. De asemenea:

- identificăm și evaluăm riscurile de denaturare semnificativă a situațiilor financiare, cauzate fie de fraudă fie de eroare, elaborăm și efectuăm proceduri de audit ca răspuns la respectivele riscuri și obținem suficiente probe de audit adecvate care asigură baza opiniei noastre. Riscul de nedetectare a unei denaturări semnificative cauzate de fraudă este mai ridicat decât pentru una cauzată de eroare, dat fiind faptul că fraudă poate presupune complicitate, fals, omisiuni intenționate, interpretări eronate sau eludarea controlului intern;
- obținem o înțelegere a controlului intern relevant pentru audit, în vederea proiectării de proceduri de audit adecvate circumstanțelor, dar fără a avea scopul de a exprima o opinie asupra eficacității controlului intern al entității;

- evaluăm gradul de adecvare a politicilor contabile utilizate și caracterul rezonabil al estimărilor contabile și al prezentărilor aferente realizate de către conducere;
- evaluăm prezentarea, structura și conținutul situațiilor financiare, inclusiv al prezentărilor de informații, și măsura în care situațiile financiare reflectă tranzacțiile și evenimentele care stau la baza acestora într-o manieră care să rezulte într-o prezentare fidelă;
- formulăm o concluzie cu privire la gradul de adecvare a utilizării de către conducere a contabilității pe baza continuității activității și determinăm, pe baza probelor de audit obținute, dacă există o incertitudine semnificativă cu privire la evenimente sau condiții care ar putea genera îndoieli semnificative privind capacitatea entității de a-și continua activitatea. În cazul în care concluzionăm că există o incertitudine semnificativă, trebuie să atragem atenția în raportul auditorului asupra prezentărilor aferente din situațiile financiare sau, în cazul în care aceste prezentări nu sunt adecvate, să ne modificăm opinia. Concluziile noastre se bazează pe probele de audit obținute până la data raportului auditorului. Cu toate acestea, evenimente sau condiții viitoare pot determina entitatea să nu își mai desfășoare activitatea în baza principiului continuității activității.

Comunicăm persoanelor responsabile cu guvernarea, printre alte aspecte, aria planificată și programarea în timp a auditului, precum și principalele constatări ale auditului, inclusiv orice deficiențe semnificative ale controlului intern, pe care o identificăm pe parcursul auditului.

ALEXVAL AUDIT SRL

Înregistrată în Registrul public
al entităților de audit cu nr. 1903048

Asigurarea riscului de audit:

Polița de asigurare seria ARP nr. 016/2024 din 01.02.2024

Administrator Valentina Muntean

Auditor licențiat pentru auditul general
Certificat de calificare a auditorului
seria AG nr. 000182 din 08.02.2008.

Data întocmirii raportului de audit 22.05.2024

Chișinău, Republica Moldova

1.Situații Financiare (pentru exercițiul încheiat la 31.12.2023)

BILANȚUL la 31.12.2023				
Nr. cpt.	Indicatori	Cod rd.	Sold la	
			Inceputul 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 on curs de execuție	010		
	2. Imobilizări necorporale on exploatare, total	020	3 971	9 674
	din care:		3 971	1 448
	2.1. concesiuni, licențe și mărci	021		
	2.2. drepturi de autor și titluri de protecție	022		
	2.3. programe informatice	023		
	2.4. alte imobilizări necorporale	024		8 226
	3. Fond comercial	030		
	4. Avansuri acordate pentru imobilizări necorporale	040		
	Total imobilizări necorporale(rd.010 + rd.020 + rd.030 + rd.040)	050	3 971	9 674
	II. Imobilizări corporale			
	1. Imobilizări corporale on curs de execuție	060	137 682	3 772 061
	2. Terenuri	070	14 634 999	14 634 999
	3. Mijloace fixe, total	080	17 718 169	22 446 038
	din care:			
	3.1. clădiri	081	11 296 746	10 410 516
	3.2. construcții speciale	082	190 160	159 379
	3.3. mașini, utilaje și instalații tehnice	083	4 076 672	8 645 610
	3.4. mijloace de transport	084	917 573	2 072 152
A.	3.5. inventar și mobilier	085	1 237 019	1 158 381
	3.6. alte mijloace fixe	086		
	4. Resurse minerale	090		
	5. Active biologice immobilizate	100		
	6. Investiții imobiliare	110		
	7. Avansuri acordate pentru imobilizări corporale	120	5 143 079	5 619 755
	Total imobilizări corporale(rd.060 + rd.070 + rd.080 + rd.090 + rd.100 + rd.110 + rd.120)	130	37 633 929	46 472 853
	III. Investiții financiare pe termen lung			
	1. Investiții financiare pe termen lung n părți neafiliate	140	1 233 480	1 193 502
	2. Investiții financiare pe termen lung on părți afiliate, total	150		
	din care:	151		
	2.1. acțiuni și cote de participație deținute on părțile afiliate			
	2.2 imprumuturi acordate părților afiliate	152		

	2.3 imprumuturi acordate aferente intereselor de participare	153		
	2.4 alte investiții financiare	154		
	Total investiții financiare pe termen lung (rd.140 + rd.150)	160	1 233 480	1 193 502
	IV. Creanțe pe termen lung și alte active imobilizate			
	1. Creanțe comerciale pe termen lung	170	12 539 329	6 437 519
	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	12 539 329	6 437 519
	TOTAL ACTIVE IMOBILIZATE(rd.050 + rd.130 + rd.160 + d.220)	230	51 410 709	54 113 548
B.	ACTIVE CIRCULANTE I. Stocuri			
	1. Materiale și obiecte de mică valoare și scurtă durată	240	7 988 641	3 070 226
	2. Active biologice circulante	250		
	3. Producția în curs de execuție	260		
	4. Produse și mărfuri	270		85 268
	5. Avansuri acordate pentru stocuri	280		
	Total stocuri(rd.240 + rd.250 + rd.260 + rd.270 + rd.280)	290	7 988 641	3 155 494
	II. Creanțe curente și alte active circulante			
	1. Creanțe comerciale curente	300	6 511 845	23 192 129
	2. Creanțe ale părților afiliate curente	310		
	inclusiv: creanțe aferente intereselor de participare	311		
	3. Creanțe ale bugetului	320	3 271 678	1 628 115
	4. Creanțele ale personalului	330	79 551	88 501
	5. Alte creanțe curente	340	650 783	1 179 190
	6. Cheltuieli anticipate curente	350	2 598	15 297
	7. Alte active circulante	360		
	Total creanțe curente și alte active circulante (rd.300 + rd.310 + rd.320 + rd.330 + rd.340 + rd.350 + rd.360)	370	10 516 455	26 103 232
	III. Investiții financiare curente			
	1. Investiții financiare curente on părți neafiliate	380	815 001	6 001
	2. Investiții financiare curente on părți afiliate, total	390		
	din care:	391		
	2.1. acțiuni și cote de participație deținute on părțile afiliate	392		
	2.2. imprumuturi acordate părților afiliate	393		
	2.3. imprumuturi acordate aferente intereselor de participare	394		
	2.4. alte investiții financiare on părți afiliate	394		
	Total investiții financiare curente (rd.380 + rd.390)	400	815 001	6 001
	IV. Numerar și documente bănești	410	10 818 611	11 712 906
	TOTAL ACTIVE CIRCULANTE(rd.290 + rd.370 + rd.400 + rd.410)	420	30 138 708	40 977 631
	TOTAL ACTIVE(rd.230 + rd.420)	430	81 549 417	95 091 179

P A S I V				
C.	CAPITAL PROPRIU			
	I. Capital social și neonregistrat			
	1. Capital social	440	11 567 310	11 567 310
	2. Capital nevărsat	450		
	3. Capital neonregistrat	460		
	4. Capital retras	470		
	5. Patrimoniul primit de la stat cu drept de proprietate	480		
	Total capital social și neonregistrat (rd.440 + rd.450 + rd.460 + rd.470 + rd.480)	490	11 567 310	11 567 310
	II. Prime de capital	500		
	III. Rezerve			
	1. Capital de rezervă	510		
	2. Rezerve statutare	520	6 394 361	6 394 361
	3. Alte rezerve	530	59 754	59 754
	Total rezerve (rd.510 + rd.520 + rd.530)	540	6 454 115	6 454 115
	IV. Profit (pierdere)			
	1. Corecții ale rezultatelor anilor precedenți	550	X	551 801
	2. Profit nerepartizat (pierdere neacoperită) al anilor precedenți	560	8 009 549	8 009 549
	3. Profit net (pierdere netă) al perioadei de gestiune	570	X	5 066 844
	4. Profit utilizat al perioadei de gestiune	580	X	
	Total profit (pierdere) (rd.550 + rd.560 + rd.570 + rd.580)	590	8 009 549	12 524 593
	V. Rezerve din reevaluare	600		
	VI. Alte elemente de capital propriu	610	31 357 834	31 357 834
	TOTAL CAPITAL PROPRIU (rd.490 + rd.500 + rd.540 + rd.590 + rd.600 + rd.610)	620	57 388 808	61 903 852
D.	DATORII PE TERMEN LUNG			
		1. Credite bancare pe termen lung	630	5 000 000
		2. împrumuturi pe termen lung	640	1 575 025
		din care:		
		2.1. împrumuturi din emisiunea de obligațiuni	641	
		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	1 575 025	5 000 000
	DATORII CURENTE			
	1. Credite bancare pe termen scurt	710		
	2. împrumuturi pe termen scurt, total	720	9 179 425	4 311 825
E.	din care: 2.1. împrumuturi din emisiunea de obligațiuni	721		
	inclusiv: împrumuturi din emisiunea de obligațiuni convertibile	722		
	2.2. alte împrumuturi pe termen scurt	723		
	3. Datorii comerciale curente	730	598 049	2 258 571
	4. Datorii față de părțile afiliate curente	740		
	inclusiv: datorii aferente intereselor de participare	741		
	5. Avansuri primite curente	750	5 977 373	15 221 298
	6. Datorii față de personal	760	139 344	6 360
	7. Datorii privind asigurările sociale și medicale	770	198 303	188 087
	8. Datorii față de buget	780	71 308	101 612
	9. Datorii față de proprietari	790		
	10. Venituri anticipate curente	800		
	11. Alte datorii curente	810	6 421 782	5 249 130
	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	22 585 584	27 336 883
F.	PROVIZIOANE			
	1. Provizioane pentru beneficiile angajaților	830		
	2. Provizioane pentru garanții acordate cumpărătorilor/clienților	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	81 549 417	95 091 179

Prezentele Situații Financiare, politicile contabile utilizate și notele anexate, care constituie parte integrantă ale acestor situații financiare, au fost autorizate de către conducerea „COLASS” SRL și semnate în numele Entității de către:

Administrator

Contabil-șef

Slivinski Andrei

Buga Elisaveta

2. Situația de profit și pierderi (pentru exercițiul încheiat la 31.12.2023)

SITUAȚIA DE PROFIT ȘI PIERDERE			
de la 01.01.2023 pînă la 31.12.2023			
Indicatori	Cod rd.	Perioada de gestiune	
		precedentă	curentă
1	2	3	4
Venituri din vânzari, total	010	99 896 457	96 309 781
din care:			
venituri din vânzarea produselor și marfurilor	011	8 998 054	24 327 324
venituri din prestarea serviciilor și executarea lucrărilor	012	90 898 403	71 982 457
venituri din contracte de construcție	013		
venituri din contracte de leasing	014		
venituri din contracte de microfinanțare	015		
alte venituri din vânzari	016		
Costul vânzărilor, total	020	84 425 914	79 660 466
din care:			
valoarea contabilă a produselor și marfurilor vândute	021	6 741 908	23 771 197
costul serviciilor prestate și lucrărilor executate terților	022	77 684 006	55 889 270
costuri aferente contractelor de construcție	023		
costuri aferente contractelor de leasing	024		
costuri aferente contractelor de microfinanțare	025		
alte costuri aferente vânzărilor	026		
Profit brut (pierdere brută) (rd.010 - rd.020)	030	15 470 543	16 649 315
Alte venituri din activitatea operațională	040	872 982	429 839
Cheltuieli de distribuție	050	191 512	904 675
Cheltuieli administrative	060	11 531 471	8 797 988
Alte cheltuieli din activitatea operațională	070	222 292	1 599 403
Rezultatul din activitatea operațională: profit (pierdere) (rd.030 + rd.040 - rd.050 - rd.060 - rd.070)	080	4 398 250	5 777 087
Venituri financiare, total	090	337 999	503 165
din care:			
venituri din interese de participare	091		
inclusive:veniturile obținute de părțile afiliate	092		
venituri din dobinzi	093	208 354	457 860
inclusiv:veniturile obținute de la părți afiliate	094		
venituri din alte investiții financiare pe termen lung	095		
inclusive:veniturile obținute de părțile afiliate	096		
venituri aferente ajustărilor de valoare privind investițiile financiare pe termen lung și curente	097		
venituri din ieșirea investițiilor financiare	098		
venituri aferente diferențelor de curs valutar și de sumă	099	129 645	45 305
Cheltuieli financiare, total	100	146 065	372 885
din care:			
cheltuieli privind dobinzile	101		

inclusiv: cheltuieli aferente partilor afiliate	102		
cheltuieli aferente ajustarilor de valoare privind investitiile financiare pe termen lung si curente	103		
cheltuieli aferente iesirii investitiilor financiare	104		
cheltuieli aferente diferentelor de curs valutar si de suma	105	146 065	372 885
Rezultatul: profit (pierdere) financiar(a) (rd.090 - rd.100)	110	191 934	130 280
Venituri cu active imobilizate si exceptionale	120	142	242 525
Cheltuieli cu active imobilizate si exceptionale	130		235 604
Rezultatul din operatiuni cu active imobilizate si exceptionale: profit (pierdere) (rd.120 - rd.130)	140	142	9 921
Rezultatul din alte activitati: profit (pierdere) (rd.110 + rd.140)	150	192 076	140 201
Profit (pierdere) pina la impozitare (rd.080 + rd.150)	160	4 590 326	5 917 288
Cheltuieli privind impozitul pe venit	170		850 444
Profit net (pierdere neta) al perioadei de gestiune (rd.160 - rd.170)	180	4 590 326	5 066 844

Prezentele Situații Financiare, politicile contabile utilizate și notele anexate, care constituie parte integrantă ale acestor situații financiare, au fost autorizate de către conducerea „COLASS” SRL și semnate în numele Entității de către:

Administrator

Contabil-șef

Slivinschi Andrei

Buga Elisaveta

3. Situația modificărilor capitalului propriu (MDL)

SITUAȚIA MODIFICĂRILOR CAPITALULUI PROPRIU						
de la 01.01.2023 pînă la 31.12.2023						
N r. d/ o	Indicatori	Cod rd	Sold la începutul perioadei de gestiune	Majorări	Diminuări	Sold la sfîrșitul perioadei de gestiune
1	2	3	4	5	6	7
	Capital social și neînregistrat					
	1.Capital social	010	11 567 310			11 567 310
	2.Capital nevarsat	020				
I.	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	11 567 310			11 567 310
II.	Prime de capital	070				
	Rezerve					
	1.Capital de rezervă	080				
III	2.Rezerve statutare	090	6 394 361			6 394 361
	3.Alte rezerve	100	59 754			59 754
	Total rezerve (rd.080+rd.090+rd.100)	110	6 454 115			6 454 115
	Profit(pierdere)					
	1.Corecții ale rezultatelor anilor precedenți	120	X		551800	-551800
	2.Profit nerepartizat (pierdereacoperită) al anilor precedenți	130	8 009 549			8 009 549
I	3.Profit net(pierdere netă) al perioadei de gestiune	140	X	5 066 844		5 066 844
V.	4.Profit utilizat al perioadei de gestiune	150	X			
	Total profit(pierdere) (rd.120+rd.130+rd.140+rd.150)	160	8 0009 549	5 066 844		12 524 593
V.	Rezerve din reevaluare	170				
V	Alte elemente de capital propriu	180	31 357 834			31 357 834
I.	Total capital propriu (rd.060+rd.070+rd.110+rd.160+rd.170+rd.180)	190	52 388 808	5 066 844	551 800	61 903 852

Prezentele Situații Financiare, politicile contabile utilizate și notele anexate, care constituie parte integrantă ale acestor situații financiare, au fost autorizate de către conducerea „COLASS” SRL și semnate în numele Entității de către:

Administrator

Contabil-șef

Slivinschi Andrei

Buga Elisaveta

4. Situația fluxurilor de numerar

SITUAȚIA FLUXURILOR DE NUMERAR			
de la 01.01.2023 pînă la 31.12.2023			
Indicatori	Cod rd.	Perioada precedentă	Perioada curentă
Fluxuri de numerar din activitatea operațională			
Încasări din vânzări	010	117 213 839	103 957 935
Plăți pentru stocuri și servicii procurate	020	113 021 374	94 343 252
Plăți către angajați și organe de asigurare socială și medicală	030	7 567 784	8 895 337
Dobînzi plătite	040	59 922	211 067
Plata impozitului pe venit	050	882 550	931 842
Alte încasări	060	5 548 114	1 149 561
Alte plăți	070	6 353 891	1 584 661
Fluxul net de numerar din activitatea operațională	080	(5 123 568)	(858 663)
Fluxuri de numerar din activitatea de investiții			
Încasări din vânzarea activelor imobilizate	090		
Plăți aferente intrărilor de active imobilizate	100		
Dobînzi încasate	110	208 354	457 860
Dividende încasate	120		
inclusiv: dividende încasate din străinătate	121		
Alte încasări (plăți)	130		
Fluxul net de numerar din activitatea de investiții	140	208 354	457 860
Fluxul de numerar din activitatea financiară			
Încasări sub formă de credite și împrumuturi	150	13 000 000	10 900 000
Plăți aferente rambursării creditelor și împrumuturilor	160	1 200 000	10 615 000
Dividende plătite	170		
inclusiv: dividende plătite nerezidenților	171		
Încasări din operațiuni de capital	180		
Alte încasări (plăți)	190	70 840	1 176 800
Fluxul net de numerar din activitatea financiară	200	11 870 840	1 461 800
Fluxul net de numerar total	210	6 955 626	1 060 998
Diferențele de curs valutar favorabile (nefavorabile)	220	59 558	(166 702)
Sold de numerar la începutul perioadei de gestiune	230	3 803 427	10 818 611
Sold de numerar la sfârșitul perioadei de gestiune	240	10 818 611	11 712 906

Prezentele Situații Financiare, politicile contabile utilizate și notele anexate, care constituie parte integrantă ale acestor situații financiare, au fost autorizate de către conducerea „COLASS” SRL și semnate în numele Entității de către:

Administrator

Slivinschi Andrei

Contabil-șef

Buga Elisaveta

SITUAȚIILE FINANCIARE

pentru perioada 01.01.2021 - 31.12.2021

Entitatea: COLASS S.A.
 Cod CUIO: 931891
 Cod IDNO: 1003600092630

Sediul:
 MD:
 Raionul(municipiul): 106, DDF RISCANI
 Cod CUATM: 0140, SEC.CIOCANA
 Strada: Uzinelor nr.8



Activitatea principală: F4221, Lucrari de constructii a proiectelor utilitare pentru fluide
 Forma de proprietate: 15, Proprietatea privată
 Forma organizatorico-juridică: 500, Societățile pe acțiuni

Date de contact:

Telefon: 076703444

WEB: colass.md

E-mail: contact@colass.md

Numele și coordonatele al contabilului-șef: DI (dna) Buga Elisaveta Tel. 076703444

Numărul mediu al salariaților în perioada de gestiune: 68 persoane. Confirmați lipsa salariaților

Persoanele responsabile de semnarea situațiilor financiare* Borodin S, Talmaci N, Moisei P



Unitatea de măsură: leu

BILANȚUL

Anexa 1

la 31.12.2021

Nr. cpt.	Indicatori	Cod rd.	Sold la	
			Începutul perioadei de gestiune	Sfârșitul perioadei de gestiune
1	2	3	4	5
	ACTIV			
A.	ACTIVE IMOBILIZATE			
	I. Imobilizări necorporale			
	1. Imobilizări necorporale în curs de execuție	010		
	2. Imobilizări necorporale în exploatare, total	020	3959	6934
	din care:			
	2.1. concesiuni, licențe și mărci	021	2862	6710
	2.2. drepturi de autor și titluri de protecție	022		
	2.3. programe informatice	023	157	
	2.4. alte imobilizări necorporale	024	940	224
	3. Fond comercial	030		
	4. Avansuri acordate pentru imobilizări necorporale	040		
	Total imobilizări necorporale (rd.010 + rd.020 + rd.030 + rd.040)	050	3959	6934

II. Imobilizări corporale			
1. Imobilizări corporale în curs de execuție	060		
2. Terenuri	070	14634999	14634999
3. Mijloace fixe, total	080	17055417	16220387
din care:			
3.1. dădiri	081	12072852	11730119
3.2. construcții speciale	082	155797	296479
3.3. mașini, utilaje și instalații tehnice	083	1179085	1926481
3.4. mijloace de transport	084	1804145	1353428
3.5. inventar și mobilier	085	1639598	896137
3.6. alte mijloace fixe	086	203940	17743
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	31690416	30855386
III. Investiții financiare pe termen lung			
1. Investiții financiare pe termen lung în părți neafiliate	140	1087856	3452520
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	1087856	3452520
IV. Creanțe pe termen lung și alte active imobilizate			
1. Creanțe comerciale pe termen lung	170	11349522	12895634
2. Creanțe ale părților afiliate pe termen lung	180		
indusiv: 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	11349522	12895634
TOTAL ACTIVE IMOBILIZATE (rd.050 + rd.130 + rd.160 + rd.220)	230	44131753	47210474
B. ACTIVE CIRCULANTE			
I. Stocuri			
1. Materiale și obiecte de mică valoare și scurtă durată	240	2537594	4759039
2. Active biologice circulante	250		
3. Producția în curs de execuție	260		
4. Produse și mărfuri	270	38464	45294

5. Avansuri acordate pentru stocuri	280	3292565	2218875
Total stocuri (rd.240 + rd.250 + rd.260 + rd.270 + rd.280)	290	5868623	7023208
II. Creanțe curente și alte active circulante			
1. Creanțe comerciale curente	300	5402498	7696218
2. Creanțe ale părților afiliate curente	310		
inclusiv: creanțe aferente intereselor de participare	311		
3. Creanțe ale bugetului	320	602244	3053512
4. Creanțele ale personalului	330	93699	18281
5. Alte creanțe curente	340	810961	1465773
6. Cheltuieli anticipate curente	350		1299
7. Alte active circulante	360		
Total creanțe curente și alte active circulante (rd.300 + rd.310 + rd.320 + rd.330 + rd.340 + rd.350 + rd.360)	370	6909402	12235083
III. Investiții financiare curente			
1. Investiții financiare curente în părți neafiliate	380	2219081	1
2. Investiții financiare curente în părți afiliate, total	390		
din care:	391		
2.1. acțiuni și cote de participație deținute în părțile afiliate			
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		
Total investiții financiare curente (rd.380 + rd.390)	400	2219081	1
IV. Numerar și documente bănești	410	2370299	3803427
TOTAL ACTIVE CIRCULANTE (rd.290 + rd.370 + rd.400 + rd.410)	420	17367405	23061719
TOTAL ACTIVE (rd.230 + rd.420)	430	61499158	70272193
PASIV			
C.	CAPITAL PROPRIU		
	I. Capital social și neînregistrat		
1. Capital social	440	11567310	11567310
2. Capital nevărsat	450	()	()
3. Capital neînregistrat	460		
4. Capital retras	470	()	()
5. Patrimoniul primit de la stat cu drept de proprietate	480		
Total capital social și neînregistrat (rd.440 + rd.450 + rd.460 + rd.470 + rd.480)	490	11567310	11567310
II. Prime de capital	500		
III. Rezerve			
1. Capital de rezervă	510		
2. Rezerve statutare	520	6394361	6394361
3. Alte rezerve	530	59754	59754

	Total rezerve (rd.510 + rd.520 + rd.530)	540	6454115	6454115
	IV. Profit (pierdere)			
	1. Corecții ale rezultatelor anilor precedenți	550	X	
	2. Profit nerepartizat (pierdere neacoperită) al anilor precedenți	560	-654767	-654767
	3. Profit net (pierdere netă) al perioadei de gestiune	570	X	4073991
	4. Profit utilizat al perioadei de gestiune	580	X	()
	Total profit (pierdere) (rd.550 + rd.560 + rd.570 + rd.580)	590	-654767	3419224
	V. Rezerve din reevaluare	600		
	VI. Alte elemente de capital propriu	610	31357834	31357834
	TOTAL CAPITAL PROPRIU (rd.490 + rd.500 + rd.540 + rd.590 + rd.600 + rd.610)	620	48724492	52798483
	DATORII PE TERMEN LUNG			
	1. Credite bancare pe termen lung	630		
	2. Împrumuturi pe termen lung	640	1575025	1575025
	din care:			
	2.1. împrumuturi din emisiunea de obligațiuni	641		
	inclusiv: împrumuturi din emisiunea de obligațiuni convertibile	642		
	2.2. alte împrumuturi pe termen lung	643	1575025	1575025
D.	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	1575025	1575025
	DATORII CURENTE			
E.	1. Credite bancare pe termen scurt	710		
	2. Împrumuturi pe termen scurt, total	720	1156425	156425
	din care:			
	2.1. împrumuturi din emisiunea de obligațiuni	721		
	inclusiv: împrumuturi din emisiunea de obligațiuni convertibile	722		
	2.2. alte împrumuturi pe termen scurt	723	1156425	156425
	3. Datorii comerciale curente	730	2402588	3527633
	4. Datorii față de părțile afiliate curente	740		
	inclusiv: datorii aferente intereselor de participare	741		
	5. Avansuri primite curente	750	6122331	3852302
	6. Datorii față de personal	760	13446	348327
	7. Datorii privind asigurările sociale și medicale	770	109384	175481
	8. Datorii față de buget	780	213811	181389

	9. Datorii față de proprietari	790		
	10. Venituri anticipate curente	800	1181656	7657128
	11. Alte datorii curente	810		
	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	11199641	15898685
F.	PROVIZIOANE			
	1. Provizioane pentru beneficiile angajaților	830		
	2. Provizioane pentru garanții acordate cumpărătorilor/dienților	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	61499158	70272193

SITUAȚIA DE PROFIT ȘI PIERDERE

de la până la

Anexa 2

Indicatori	Cod rd.	Perioada de gestiune	
		precedenta	curenta
1	2	3	4
Venituri din vânzări, total	010	44105736	98750225
din care:			
venituri din vânzarea produselor și mărfurilor	011	1394518	3483449
venituri din prestarea serviciilor și executarea lucrărilor	012	42711218	95266776
venituri din contracte de construcție	013		
venituri din contracte de leasing	014		
venituri din contracte de microfinanțare	015		
alte venituri din vânzări	016		
Costul vânzărilor, total	020	31693930	85069424
din care:			
valoarea contabilă a produselor și mărfurilor vândute	021	909820	1305141
costul serviciilor prestate și lucrărilor executate terților	022	30784110	83764283
costuri aferente contractelor de construcție	023		
costuri aferente contractelor de leasing	024		
costuri aferente contractelor de microfinanțare	025		
alte costuri aferente vânzărilor	026		
Profit brut (pierdere brută) (rd.010 - rd.020)	030	12411806	13680801
Alte venituri din activitatea operațională	040	439104	59718
Cheltuieli de distribuie	050	97093	907335
Cheltuieli administrative	060	10056854	8027538
Alte cheltuieli din activitatea operațională	070	506028	239524
Rezultatul din activitatea operațională: profit (pierdere) (rd.030 + rd.040 - rd.050 - rd.060 - rd.070)	080	2190935	4566122
Venituri financiare, total	090	293312	243724

din care:	091		
venituri din interese de participare			
inclusiv: veniturile obținute de la părțile afiliate	092		
venituri din dobinzi	093	219930	164750
inclusiv: veniturile obținute de la părțile afiliate	094		
venituri din alte investiții financiare pe termen lung	095		
inclusiv: veniturile obținute de la părțile afiliate	096		
venituri aferente ajustărilor de valoare privind investițiile financiare pe termen lung și curente	097		
venituri din ieșirea investițiilor financiare	098		
venituri aferente diferențelor de curs valutar și de sumă	099	73382	78974
Cheltuieli financiare, total	100	138487	160830
din care:	101	336	
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		
cheltuieli aferente diferențelor de curs valutar și de sumă	105	138150	160830
Rezultatul: profit (pierdere) financiar(ă) (rd.090 - rd.100)	110	154825	82894
Venituri cu active imobilizate și excepționale	120	33334	
Cheltuieli cu active imobilizate și excepționale	130		
Rezultatul din operațiuni cu active imobilizate și excepționale: profit (pierdere) (rd.120 - rd.130)	140	33334	
Rezultatul din alte activități: profit (pierdere) (rd.110 + rd.140)	150	188159	82894
Profit (pierdere) pînă la impozitare (rd.080 + rd.150)	160	2379094	4649016
Cheltuieli privind impozitul pe venit	170	204610	575025
Profit net (pierdere netă) al perioadei de gestiune (rd.160 - rd.170)	180	2174484	4073991

SITUAȚIA MODIFICĂRILOR CAPITALULUI PROPRIU

de la 01.01.2021 pînă la 31.12.2021

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					11567310
	1. Capital social	010	11567310			
	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	060	11567310			11567310

	(rd.010 + rd.020 + rd.030 + rd.040 + rd.050)				
II.	Prime de capital	070			
	Rezerve				
	1. Capital de rezervă	080			
III.	2. Rezerve statutare	090	6394361		6394361
	3. Alte rezerve	100	59754		59754
	Total rezerve (rd.080 + rd.090 + rd.100)	110	6454115		6454115
	Profit (pierdere)				
	1. Corecții ale rezultatelor anilor precedenți	120	X		
	2. Profit nerepartizat (pierdere neacoperită) al anilor precedenți	130	-654767		-654767
IV.	3. Profit net (pierdere netă) al perioadei de gestiune	140	X	4073991	4073991
	4. Profit utilizat al perioadei de gestiune	150	X	()	()
	Total profit (pierdere) (rd.120 + rd.130 + rd.140 + rd.150)	160	-654767	4073991	3419224
V.	Rezerve din reevaluare	170			
VI.	Alte elemente de capital propriu	180	31357834		31357834
	Total capital propriu (rd.060 + rd.070 + rd.110 + rd.160 + rd.170 + rd.180)	190	48724492	4073991	52798483

SITUAȚIA FLUXURILOR DE NUMERARde la 01.01.2021 pînă la 31.12.2021

Anexa 4

Indicatori	Cod rd	Perioada de gestiune	
		precedentă	curentă
1	2	3	4
Fluxuri de numerar din activitatea operațională			
Încasări din vânzări	010	50537209	98316870
Plăți pentru stocuri și servicii procurate	020	42682161	87639472
Plăți către angajați și organe de asigurare socială și medicală	030	4345443	6560102
Dobînzi plătite	040	64199	205684
Plata impozitului pe venit	050	190000	460000
Alte încasări	060	1160726	4317825
Alte plăți	070	1715151	5419203
Fluxul net de numerar din activitatea operațională (rd.010 - rd.020 - rd.030 - rd.040 - rd.050 + rd.060 - rd.070)	080	2700981	2350234
Fluxuri de numerar din activitatea de investiții			
Încasări din vânzarea activelor imobilizate	090		
Plăți aferente intrărilor de active imobilizate	100		
Dobînzi încasate	110	21984	164750
Dividende încasate	120		
inclusiv: dividende încasate din străinătate	121		
Alte încasări (plăți)	130		

Fluxul net de numerar din activitatea de investiții (rd.090 - rd.100 + rd.110 + rd.120 ± rd.130)	140	21984	164750
Fluxuri de numerar din activitatea financiară			
Încasări sub formă de credite și împrumuturi	150	1968933	1000000
Plăți aferente rambursării creditelor și împrumuturilor	160	4734686	2000000
Dividende plătite	170		
Inclusiv: dividende plătite nerezidenților	171		
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	-2765753	-1000000
Fluxul net de numerar total (± rd.080 ± rd.140 ± rd.200)	210	-42788	1514984
Diferențe de curs valutar favorabile (nefavorabile)	220	-59841	-81856
Sold de numerar la începutul perioadei de gestiune	230	2472928	2370299
Sold de numerar la sfârșitul perioadei de gestiune (± rd.210 ± rd.220 + rd.230)	240	2370299	3803427

Documente atașate - Notă explicativă (fișierul pdf)

pdf24_merged.pdf

NOTA EXPLICATIVĂ LA SITUAȚIILE FINANCIARE 2021



1. Date generale

1.1. Certificat de înregistrare a entității, eliberat de Agenția Servicii Publice.
Număr de înregistrare 1003600092630
Data înregistrării 23.06.1995
Seria MD Număr 0021748

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

1.3. Entitatea desfășoară următoarele activități :

1.3.1 care necesită licență:

a) Construcții de cladiri si constructii ingineresti in baza licentei Nr.022854 din 10.11.2006 eliberata de Camera de licentiere

b) Importul, depozitarea si comercializare angro a substantelor si materialelor chimice toxice a atricolelor si produselor chimice de menaj in baza licentei Nr 054028 din 20.01.2017 eliberata de Camera de licentiere

c) Servicii de transport national si international

1.3.2 care nu necesita licenta

a) prestarea serviciilor inclusiv leasing operațional;

b) comercializarea produselor și a mărfurilor;

c) servicii de proiectare

1.4. Numărul mediu al personalului în perioada de gestiune - 68 persoane,

1.5. Remunerarea totală constituie 5686651 lei

2. Politici contabile

Situațiile financiare sunt întocmite în conformitate cu prevederile Legii nr. 287/2017 și SNC în vigoare la 30 decembrie 2020. Abateri de la principiile generale și caracteristicile calitative prevăzute în Legea nr. 287/2017 și SNC nu au fost comise.

Perioada de gestiune coincide cu anul calendaristic.

Indicatorii situațiilor financiare sunt determinați în baza următoarelor metode și procedee, prevăzute în politicile contabile aprobate prin ordinul directorului entității nr. 1 din 02 ianuarie 2021:

2.1. În componența mijloacelor fixe sunt incluse imobilizările corporale transmise în exploatare, valoarea cărora depășește plafonul stabilit de legislație (6000lei).

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

2.14. În componența obiectelor de mică valoare și scurtă durată sunt incluse bunurile, valoarea unitară a cărora nu depășește plafonul stabilit de legislație(6000lei).

2.15. Obiectele de mică valoare și scurtă durată, valoarea unitară a cărora nu depășește suma de 1000lei fara tva, sunt decontate la costurile/cheltuielile curente în momentul transmiterii în exploatare.

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

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

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

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

2.25. Costul serviciilor prestate - prin metoda pe comenzi.

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

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

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

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

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

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

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

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

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

3. Imobilizări necorporale

3.1. Costul de intrare a imobilizărilor necorporale la 01.01.2021 - 63833lei.

3.2. Majorările costului de intrare a imobilizărilor necorporale în cursul 2021 - 12634.06 lei.

3.3. Costul de intrare a imobilizărilor necorporale la 31.12.2021 -39984.11 lei.

3.4. Amortizarea acumulată a imobilizărilor necorporale la 01.01.2021- 59874 lei.

3.5. Majorarea amortizării acumulate a imobilizărilor necorporale în cursul 2021 - 13822lei.

3.6. Amortizarea acumulată a imobilizărilor necorporale la 31.12.2021 - 33050.53 lei.

3.7. Valoarea contabilă a imobilizărilor necorporale amortizabile la 31.12.2021 – 6933.58 lei.

4. Imobilizări corporale

4.1. Costul de intrare (sau altă valoare ce substituie costul de intrare) a imobilizărilor corporale la 01.01.2021 – 25 571 840,22 lei.

4.2. Majorările costului de intrare (sau altei valori ce substituie costul de intrare) a imobilizărilor corporale în cursul 2021 – 807339,33 lei.

4.3. Diminuările costului de intrare (sau altei valori ce substituie costul de intrare) a imobilizărilor corporale în cursul 2021 – 0,00 lei.

4.4. Costul de intrare (sau altă valoare ce substituie costul de intrare) a imobilizărilor corporale la 31.12.2021 – 26372012,88 lei.

4.5. Amortizarea acumulată a imobilizărilor corporale la 01.01.2021 – 8516422,77 lei.

4.6. Majorarea amortizării acumulate a imobilizărilor corporale în cursul 2021 – 1635202,81 lei.

4.9. Amortizarea acumulată a imobilizărilor corporale la 31.12.2021 – 10151625,58 lei.

5. Investiții financiare

5.1. În componenta investițiilor financiare sunt reflectate împrumuturile acordate și garantiile de buna executie a lucrărilor de construcție efectuate

6. Creanțe

6.1. Valoarea contabilă a fiecărei grupe de creanțe la începutul și sfârșitul perioadei de gestiune, este prezentată în tabelul 6.1.

Tabelul 6.1.

Informații privind valoarea contabilă a creanțelor pentru anul 2021

Nr. crt.	Grupe de creanțe	Suma, lei	
		la 01.01.2021	la 31.12.2021
1.	Creanțe comerciale	5 402 498	7 696 218
2.	Avansuri acordate	3 292 565	2 218 875
3.	Creanțe ale bugetului	602 244	3 053 512
4.	Creanțe ale personalului	93 699	18 281
5.	Alte creanțe	810 961	1 465 773
6.	Alte active circulante		1299
TOTAL		10 201 967	14 453 958

7. Stocuri

7.1. Informația privind stocurile pentru anul 2021, în contextul prevederilor de SNC „Stocuri”, este prezentată în tabelul 7.1.

Tabelul 7.1.

Informații privind stocurile pentru anul 2021

Nr. crt.	Denumirea indicatorilor	Suma, lei
1.	Valoarea stocurilor intrate în perioada de gestiune, inclusiv:	
	Materiale	61 647 211
	Obiecte de mică valoare și scurtă durată	58 777 107
	Produse	591 763
		1 607 468

	Mărfuri	670 873
2.	Valoarea stocurilor ieșite în perioada de gestiune, inclusiv:	59 423 147
	Materiale	56 661 387
	Obiecte de mică valoare și scurtă durată	490 249
	Produse	1 609 877
	Mărfuri	661 634
3.	Valoarea contabilă a stocurilor evaluate la valoarea realizabilă netă la situația din data raportării, inclusiv:	4 804 333
	- la cost de intrare	5 275 492
	- ajustarea pentru deprecierea stocurilor	471 159
4.	Suma ajustării pentru deprecierea stocurilor în perioada de gestiune	
	- recunoscută	
	- decontată	
5.	Valoarea contabilă a stocurilor gajate în contul datoriilor la situația din data raportării	

8. Capital propriu

8.1. Entitatea „Colass” SA are 292 acționari, dar printre acționarii care dețin mai mult de 5% din numărul de acțiuni cu drept de vot sunt compania Vio-Vero SRL -91,2%, și Diagaras -5,2%

9. Datorii

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

Tabelul 9.1.

Informații privind valoarea contabilă a datoriilor pentru anul 2021

Nr. crt.	Grupe de datorii	Suma, lei			
		Datorii pe termen lung		Datorii curente	
		la 01.01.2021	la 31.12.2021	la 01.01.2021	la 31.12.2021
1.	Datorii financiare	1 575 025	1 575 025		
2.	Datorii comerciale			2 402 588	3 527 633
3.	Datorii calculate			366 641	705 196
4.	Subvenții				
5.	Avansuri primite			6 122 331	3 852 302
6.	Alte datorii			1 181 657	7 657 128
	TOTAL	1 575 025	1 575 025	10 073 217	15 742 259

10. Provizioane

10.1. În anul 2021 entitatea nu a constituit și a utilizat provizioane.

11. Venituri

11.1. În anul 2021 au fost înregistrate categoriile semnificative de venituri prezentate în tabelul 11.1.

Tabelul 11.1.

Informații privind categoriile semnificative de venituri

Nr. crt.	Venituri	Suma, lei
1.	Venituri din vânzarea produselor și marfurilor	3 483 449
2.	Venituri din prestarea serviciilor și executarea lucrărilor	95 266 776
3.	Venituri cu active imobilizate	
4.	Venituri aferente diferențelor de curs valutar	78 974
5.	Venituri din dobinzi primite	164 750

12. Cheltuieli

12.1. În anul 2021 au fost înregistrate categoriile semnificative de cheltuieli prezentate în tabelul 12.1.

Tabelul 12.1.

Informații privind categoriile semnificative de cheltuieli

Nr. crt.	Cheltuieli	Suma, lei
1.	Valoarea contabilă a produselor și marfurilor vindute	1 305 141
3.	Cheltuieli privind dobânzile	205 684
4.	Cheltuieli de publicitate și marketing	907 335
5.	Cheltuieli aferente diferențelor de curs valutar	160 830
6.	Cheltuieli cu personalul administrativ	8 027 538
10.	Costul serviciilor prestate și lucrărilor executate terților	85 069 424
11.	Cheltuieli aferente diferențelor nefavorabile dintre curs oficial BNM și curs de cumpărare	0

13. Evenimente ulterioare

13.1. Evenimente ulterioare care conduc la ajustarea situațiilor financiare pe anul 2021 nu au avut loc.

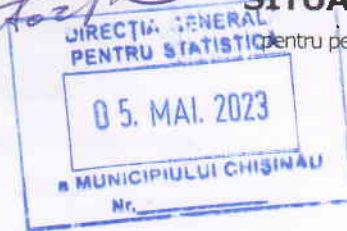
13.2. După data raportării au fost înregistrate următoarele evenimente ulterioare, care nu conduc la ajustarea situațiilor financiare pe anul 2021:

in ianuarie, februarie, martie- majoarea costului materialelor de constructie utilizate pentru serviciile prestate de companie cu 50% comparativ cu pretul lor in 2020.

05.05.2023

SITUAȚIILE FINANCIARE

Pentru perioada 01.01.2022 - 31.12.2022



Entitatea: COLASS S.A.
 Cod CUIO: 931891
 Cod IDNO: 1003600092630

Sediul:
 MD:
 Raionul (municipiul): 106, DDF RISCANI
 Cod CUATM: 0140, SEC. CIOCANĂ
 Strada: Uzinelor nr.8

Activitatea principală: F4221, Lucrări de construcții a proiectelor utilitare pentru fluide
 Forma de proprietate: 15, Proprietatea privată
 Forma organizatorico-juridică: 500, Societățile pe acțiuni

Date de contact:
 Telefon: 076703444
 WEB: colass.md
 E-mail: contact@colass.md
 Numele și coordonatele al contabilului-șef: DI (dna) Buga Elisaveta Tel. 076703444

N numărul mediu al salariaților în perioada de gestiune: 68 persoane. Confirmați lipsa salariaților

Persoanele responsabile de semnarea situațiilor financiare* Borodin S, Talmaci N, Moisei P



Borodin
 N. Talmaci

Unitatea de măsură: lei

BILANȚUL

la 31.12.2022

Anexa 1

Nr. cpt.	Indicatori	Cod rd.	Sold la	
			Începutul perioadei de gestiune	Sfârșitul perioadei de gestiune
1	2	3	4	5
ACTIV				
A.	ACTIVE IMOBILIZATE			
	I. Imobilizări necorporale			
	1. Imobilizări necorporale în curs de execuție	010		
	2. Imobilizări necorporale în exploatare, total	020	6934	3971
	din care:			
	2.1. concesiuni, licențe și mărci	021	6710	3971
	2.2. drepturi de autor și titluri de protecție	022		
	2.3. programe informatice	023		
	2.4. alte imobilizări necorporale	024	224	
	3. Fond comercial	030		
	4. Avansuri acordate pentru imobilizări necorporale	040		
	Total imobilizări necorporale (rd.010 + rd.020 + rd.030 + rd.040)	050	6934	3971
	II. Imobilizări corporale			
	1. Imobilizări corporale în curs de execuție	060		137682

2. Terenuri	070	14634999	14634999
3. Mijloace fixe, total	080	16220387	17718169
din care:			
3.1. clădiri	081	11730119	11296746
3.2. construcții speciale	082	296479	190160
3.3. mașini, utilaje și instalații tehnice	083	1926481	4076672
3.4. mijloace de transport	084	1353428	917572
3.5. inventar și mobilier	085	896137	1237019
3.6. alte mijloace fixe	086	17743	
4. Resurse minerale	090		
5. Active biologice imobilizate	100		
6. Investiții imobiliare	110		
7. Avansuri acordate pentru imobilizări corporale	120		5143079
Total imobilizări corporale (rd.060 + rd.070 + rd.080 + rd.090 + rd.100 + rd.110 + rd.120)	130	30855386	37633929
III. Investiții financiare pe termen lung			
1. Investiții financiare pe termen lung în părți neafiliate	140	3452520	1233480
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	3452520	1233480
IV. Creanțe pe termen lung și alte active imobilizate			
1. Creanțe comerciale pe termen lung	170	12895634	12539329
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	12895634	12539329
TOTAL ACTIVE IMOBILIZATE (rd.050 + rd.130 + rd.160 + rd.220)	230	47210474	51410709
B. ACTIVE CIRCULANTE			
I. Stocuri			
1. Materiale și obiecte de mică valoare și scurtă durată	240	4759039	7988641
2. Active biologice circulante	250		
3. Producția în curs de execuție	260		
4. Produse și mărfuri	270	45294	
5. Avansuri acordate pentru stocuri	280	2218875	
Total stocuri (rd.240 + rd.250 + rd.260 + rd.270 + rd.280)	290	7023208	7988641
II. Creanțe curente și alte active circulante			

1. Creanțe comerciale curente	300	7696218	6511845
2. Creanțe ale părților afiliate curente	310		
inclusiv: creanțe aferente intereselor de participare	311		
3. Creanțe ale bugetului	320	3053512	3271678
4. Creanțele ale personalului	330	18281	79551
5. Alte creanțe curente	340	1465773	650783
6. Cheltuieli anticipate curente	350	1299	2598
7. Alte active circulante	360		
Total creanțe curente și alte active circulante (rd.300 + rd.310 + rd.320 + rd.330 + rd.340 + rd.350 + rd.360)	370	12235083	10516455
III. Investiții financiare curente			
1. Investiții financiare curente în părți neafiliate	380	1	815001
2. Investiții financiare curente în părți afiliate, total	390		
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		
Total investiții financiare curente (rd.380 + rd.390)	400	1	815001
IV. Numerar și documente bănești	410	3803427	10818611
TOTAL ACTIVE CIRCULANTE (rd.290 + rd.370 + rd.400 + rd.410)	420	23061719	30138708
TOTAL ACTIVE (rd.230 + rd.420)	430	70272193	81549417
PASIV			
C.	CAPITAL PROPRIU		
	I. Capital social și neînregistrat		
1. Capital social	440	11567310	11567310
2. Capital nevărsat	450	()	()
3. Capital neînregistrat	460		
4. Capital retras	470	()	()
5. Patrimoniul primit de la stat cu drept de proprietate	480		
Total capital social și neînregistrat (rd.440 + rd.450 + rd.460 + rd.470 + rd.480)	490	11567310	11567310
II. Prime de capital	500		
III. Rezerve			
1. Capital de rezervă	510		
2. Rezerve statutare	520	6394361	6394361
3. Alte rezerve	530	59754	59754
Total rezerve (rd.510 + rd.520 + rd.530)	540	6454115	6454115
IV. Profit (pierdere)			
1. Corecții ale rezultatelor anilor precedenți	550	X	
2. Profit nerepartizat (pierdere neacoperită) al anilor precedenți	560	3419223	3419223
3. Profit net (pierdere netă) al perioadei de gestiune	570	X	4015301

	4. Profit utilizat al perioadei de gestiune	580	X	(
	Total profit (piedere) (rd.550 + rd.560 + rd.570 + rd.580)	590	3419223	7434524
	V. Rezerve din reevaluare	600		
	VI. Alte elemente de capital propriu	610	31357834	31357834
	TOTAL CAPITAL PROPRIU (rd.490 + rd.500 + rd.540 + rd.590 + rd.600 + rd.610)	620	52798482	56813783
	DATORII PE TERMEN LUNG			
	1. Credite bancare pe termen lung	630		
	2. Împrumuturi pe termen lung	640	1575025	1575025
	din care:			
	2.1. Împrumuturi din emisiunea de obligațiuni	641		
	inclusiv: Împrumuturi din emisiunea de obligațiuni convertibile	642		
	2.2. alte împrumuturi pe termen lung	643	1575025	1575025
D.	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	1575025	1575025
	DATORII CURENTE			
	1. Credite bancare pe termen scurt	710		
	2. Împrumuturi pe termen scurt, total	720	156425	9179425
	din care:			
	2.1. Împrumuturi din emisiunea de obligațiuni	721		
	inclusiv: Împrumuturi din emisiunea de obligațiuni convertibile	722		
	2.2. alte împrumuturi pe termen scurt	723	156425	9179425
	3. Datorii comerciale curente	730	3527633	598049
	4. Datorii față de părțile afiliate curente	740		
	inclusiv: datorii aferente intereselor de participare	741		
	5. Avansuri primite curente	750	3852302	5977373
	6. Datorii față de personal	760	348327	139344
	7. Datorii privind asigurările sociale și medicale	770	175481	198303
	8. Datorii față de buget	780	181389	646333
	9. Datorii față de proprietari	790		
	10. Venituri anticipate curente	800	7657129	
	11. Alte datorii curente	810		6421782
	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	15898686	23160609
F.	PROVIZIOANE			
	1. Provizioane pentru beneficiile angajaților	830		
	2. Provizioane pentru garanții acordate cumpărătorilor/clienților	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	70272193	81549417

SITUAȚIA DE PROFIT ȘI PIERDERE

de la 01.01.2022 pînă la 31.12.2022

Anexa 2

Indicatori	Cod rd.	Perioada de gestiune	
		precedenta	curenta
1	2	3	4
Venituri din vânzări, total	010	98750225	99896457
din care:	011	3483449	8998054
venituri din vânzarea produselor și mărfurilor	012	95266776	90898403
venituri din prestarea serviciilor și executarea lucrărilor	013		
venituri din contracte de construcție	014		
venituri din contracte de leasing	015		
venituri din contracte de microfinanțare	016		
alte venituri din vânzări	016		
Costul vânzărilor, total	020	85069424	86425914
din care:	021	1305141	6741908
valoarea contabilă a produselor și mărfurilor vândute	022	83764283	79684006
costul serviciilor prestate și lucrărilor executate terților	023		
costuri aferente contractelor de construcție	024		
costuri aferente contractelor de leasing	025		
costuri aferente contractelor de microfinanțare	026		
alte costuri aferente vânzărilor	026		
Profit brut (pierdere brută) (rd.010 - rd.020)	030	13680801	13470543
Alte venituri din activitatea operațională	040	59718	872982
Cheltuieli de distribuire	050	907335	191512
Cheltuieli administrative	060	8027538	9531471
Alte cheltuieli din activitatea operațională	070	239524	222292
Rezultatul din activitatea operațională: profit (pierdere) (rd.030 + rd.040 - rd.050 - rd.060 - rd.070)	080	4566122	4398250
Venituri financiare, total	090	243724	337999
din care:	091		
venituri din interese de participare	092		
inclusiv: veniturile obținute de la părțile afiliate	092		
venituri din dobânzi	093	164750	208354
inclusiv: veniturile obținute de la părțile afiliate	094		
venituri din alte investiții financiare pe termen lung	095		
inclusiv: veniturile obținute de la părțile afiliate	096		
venituri aferente ajustărilor de valoare privind investițiile financiare pe termen lung și curente	097		
venituri din ieșirea investițiilor financiare	098		
venituri aferente diferențelor de curs valutar și de sumă	099	78974	129645
Cheltuieli financiare, total	100	160830	146065

din care:	101		
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		
cheltuieli aferente diferențelor de curs valutar și de sumă	105	160830	146065
Rezultatul: profit (pierdere) financiar(ă) (rd.090 - rd.100)	110	82894	191934
Venituri cu active imobilizate și excepționale	120		142
Cheltuieli cu active imobilizate și excepționale	130		
Rezultatul din operațiuni cu active imobilizate și excepționale: profit (pierdere) (rd.120 - rd.130)	140		142
Rezultatul din alte activități: profit (pierdere) (rd.110 + rd.140)	150	82894	192076
Profit (pierdere) până la impozitare (rd.080 + rd.150)	160	4649016	4590326
Cheltuieli privind impozitul pe venit	170	575025	575025
Profit net (pierdere netă) al perioadei de gestiune (rd.160 - rd.170)	180	4073991	4015301

SITUAȚIA MODIFICĂRILOR CAPITALULUI PROPRIU

de la 01.01.2022 până la 31.12.2022

Anexa 1

Nr. d/o	Indicatori	Cod rd	Sold la începutul perioadei de gestiune	Majorări	Diminuări	Sold la sfârșitul perioadei de gestiune
1	2	3	4	5	6	7
	Capital social și neînregistrat					
	1. Capital social	010	11567310			11567310
	2. Capital nevărsat	020	()	()	()	()
	3. Capital neînregistrat	030				
I.	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	11567310			11567310
II.	Prime de capital	070				
	Rezerve					
	1. Capital de rezervă	080				
III.	2. Rezerve statutare	090	6394361			6394361
	3. Alte rezerve	100	59754			59754
	Total rezerve (rd.080 + rd.090 + rd.100)	110	6454115			6454115
IV.	Profit (pierdere)					
	1. Corecții ale rezultatelor anilor precedenți	120	X			
	2. Profit nerepartizat (pierdere neacoperită) al anilor precedenți	130	3419223			3419223
	3. Profit net (pierdere netă) al perioadei de gestiune	140	X	4590326		4590326
	4. Profit utilizat al perioadei de gestiune	150	X	()	()	()

	Total profit (pierdere) (rd.120 + rd.130 + rd.140 + rd.150)	160	3419223	4590326	8009549
V.	Rezerve din reevaluare	170			
VI.	Alte elemente de capital propriu	180	31357834		31357834
	Total capital propriu (rd.060 + rd.070 + rd.110 + rd.160 + rd.170 + rd.180)	190	52798482	4590326	57388808

SITUAȚIA FLUXURILOR DE NUMERAR

de la 01.01.2022 pînă la 31.12.2022

Anexa 4

Indicatori	Cod rd	Perioada de gestiune	
		precedentă	curentă
1	2	3	4
Fluxuri de numerar din activitatea operațională			
Încasări din vânzări	010	98316870	117213839
Plăți pentru stocuri și servicii procurate	020	87639472	113021374
Plăți către angajați și organe de asigurare socială și medicală	030	6560102	7567784
Dobînzî plătite	040	205684	59922
Plata impozitului pe venit	050	460000	882550
Alte încasări	060	4317825	11548114
Alte plăți	070	5419203	6353891
Fluxul net de numerar din activitatea operațională (rd.010 - rd.020 - rd.030 - rd.040 - rd.050 + rd.060 - rd.070)	080	2350234	876432
Fluxuri de numerar din activitatea de investiții			
Încasări din vânzarea activelor imobilizate	090		
Plăți aferente intrărilor de active imobilizate	100		
Dobînzî încasate	110	164750	208354
Dividende încasate	120		
inclusiv: dividende încasate din străinătate	121		
Alte încasări (plăți)	130		
Fluxul net de numerar din activitatea de investiții (rd.090 - rd.100 + rd.110 + rd.120 ± rd.130)	140	164750	208354
Fluxuri de numerar din activitatea financiară			
Încasări sub formă de credite și împrumuturi	150	1000000	7000000
Plăți aferente rambursării creditelor și împrumuturilor	160	2000000	1200000
Dividende plătite	170		
inclusiv: dividende plătite nerezidenților	171		
Încasări din operațiuni de capital	180		
Alte încasări (plăți)	190		70840
Fluxul net de numerar din activitatea financiară (rd.150 - rd.160 - rd.170 + rd.180 ± rd.190)	200	-1000000	5870840
Fluxul net de numerar total (± rd.080 ± rd.140 ± rd.200)	210	1514984	6955626
Diferențe de curs valutar favorabile (nefavorabile)	220	-81856	59558
Sold de numerar la începutul perioadei de gestiune	230	2370299	3803427
Sold de numerar la sfîrșitul perioadei de gestiune (± rd.210 ± rd.220 + rd.230)	240	3803427	10818611

23.05.24 **SITUAȚIILE FINANCIARE**pentru perioada 01.01.2023 - 31.12.2023Entitatea: COLASS S.A.
Cod CUIÎO: 931891
Cod IDNO: 1003600092630Sediul:
MD: 2023
Raionul(municipiul): 106, DDF RASCANI
Cod CUATM: 0140, SEC.CIOCANA
Strada: Uzinelor nr.8Activitatea principală: F4221, Lucrari de constructii a proiectelor utilitare pentru fluideForma de proprietate: 15, Proprietatea privatăForma organizatorico-juridică: 500, Societățile pe acțiuni

Date de contact:

Telefon: 076703444WEB: colass.mdE-mail: contact@colass.mdNumele și coordonatele al contabilului-șef: DI (dna) Buga Elisaveta Tel. 076703444Numărul mediu al salariaților în perioada de gestiune: 70 persoane. Confirmați lipsa salariațilorPersoanele responsabile de semnarea situațiilor financiare* Borodin Svetlana, Talmaci Nina, Moisei Petru

Unitatea de măsură: leu

BILANȚULla 31.12.2023

Anexa 1

Nr. cpt.	Indicatori	Cod rd.	Sold la	
			Începutul perioadei de gestiune	Sfârșitul perioadei de gestiune
1	2	3	4	5
	ACTIV			
A.	ACTIVE IMOBILIZATE			
	I. Imobilizări necorporale			
	1. Imobilizări necorporale în curs de execuție	010		
	2. Imobilizări necorporale în exploatare, total	020	3971	9674
	din care:			
	2.1. concesiuni, licențe și mărci	021	3971	1448
	2.2. drepturi de autor și titluri de protecție	022		
	2.3. programe informatice	023		
	2.4. alte imobilizări necorporale	024		8226
	3. Fond comercial	030		
	4. Avansuri acordate pentru imobilizări necorporale	040		
	Total imobilizări necorporale (rd.010 + rd.020 + rd.030 + rd.040)	050	3971	9674
	II. Imobilizări corporale			

1. Imobilizări corporale în curs de execuție	060	137682	3772061
2. Terenuri	070	14634999	14634999
3. Mijloace fixe, total	080	17718169	22446038
din care:			
3.1. clădiri	081	11296746	10410516
3.2. construcții speciale	082	190160	159379
3.3. mașini, utilaje și instalații tehnice	083	4076672	7274624
3.4. mijloace de transport	084	917572	3443138
3.5. inventar și mobilier	085	1237019	1158381
3.6. alte mijloace fixe	086		
4. Resurse minerale	090		
5. Active biologice imobilizate	100		
6. Investiții imobiliare	110		
7. Avansuri acordate pentru imobilizări corporale	120	5143079	5619755
Total imobilizări corporale (rd.060 + rd.070 + rd.080 + rd.090 + rd.100 + rd.110 + rd.120)	130	37633929	46472853
III. Investiții financiare pe termen lung			
1. Investiții financiare pe termen lung în părți neafiliate	140	1233480	1193502
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	1233480	1193502
IV. Creanțe pe termen lung și alte active imobilizate			
1. Creanțe comerciale pe termen lung	170	12539329	6437519
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	12539329	6437519
TOTAL ACTIVE IMOBILIZATE (rd.050 + rd.130 + rd.160 + rd.220)	230	51410709	54113548
B. ACTIVE CIRCULANTE			
I. Stocuri			
1. Materiale și obiecte de mică valoare și scurtă durată	240	7988641	3070224
2. Active biologice circulante	250		
3. Producția în curs de execuție	260		
4. Produse și mărfuri	270		85268
5. Avansuri acordate pentru stocuri	280		
Total stocuri (rd.240 + rd.250 + rd.260 + rd.270 + rd.280)	290	7988641	3155492

II. Creanțe curente și alte active circulante			
1. Creanțe comerciale curente	300	6511845	23192129
2. Creanțe ale părților afiliate curente	310		
inclusiv: creanțe aferente intereselor de participare	311		
3. Creanțe ale bugetului	320	3271678	1628115
4. Creanțele ale personalului	330	79551	88501
5. Alte creanțe curente	340	650783	1179190
6. Cheltuieli anticipate curente	350	2598	15297
7. Alte active circulante	360		
Total creanțe curente și alte active circulante (rd.300 + rd.310 + rd.320 + rd.330 + rd.340 + rd.350 + rd.360)	370	10516455	26103232
III. Investiții financiare curente			
1. Investiții financiare curente în părți neafiliate	380	815001	6001
2. Investiții financiare curente în părți afiliate, total	390		
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		
Total investiții financiare curente (rd.380 + rd.390)	400	815001	6001
IV. Numerar și documente bănești	410	10818611	11712906
TOTAL ACTIVE CIRCULANTE (rd.290 + rd.370 + rd.400 + rd.410)	420	30138708	40977631
TOTAL ACTIVE (rd.230 + rd.420)	430	81549417	95091179
PASIV			
C.	CAPITAL PROPRIU		
	I. Capital social și neînregistrat		
1. Capital social	440	11567310	11567310
2. Capital nevărsat	450	()	()
3. Capital neînregistrat	460		
4. Capital retras	470	()	()
5. Patrimoniul primit de la stat cu drept de proprietate	480		
Total capital social și neînregistrat (rd.440 + rd.450 + rd.460 + rd.470 + rd.480)	490	11567310	11567310
II. Prime de capital	500		
III. Rezerve			
1. Capital de rezervă	510		
2. Rezerve statutare	520	6394361	6394361
3. Alte rezerve	530	59754	59754
Total rezerve (rd.510 + rd.520 + rd.530)	540	6454115	6454115
IV. Profit (pierdere)			
1. Corecții ale rezultatelor anilor precedenți	550	X	-551800
2. Profit nerepartizat (pierdere neacoperită) al anilor precedenți	560	8009549	8009549

	3. Profit net (pierdere netă) al perioadei de gestiune	570	X		5066844
	4. Profit utilizat al perioadei de gestiune	580	X	()	
	Total profit (pierdere) (rd.550 + rd.560 + rd.570 + rd.580)	590		8009549	12524593
	V. Rezerve din reevaluare	600			
	VI. Alte elemente de capital propriu	610		31357834	31357834
	TOTAL CAPITAL PROPRIU (rd.490 + rd.500 + rd.540 + rd.590 + rd.600 + rd.610)	620		57388808	61903852
	DATORII PE TERMEN LUNG				
	1. Credite bancare pe termen lung	630			5000000
	2. Împrumuturi pe termen lung	640		1575025	
	din care:				
	2.1. Împrumuturi din emisiunea de obligațiuni	641			
	inclusiv: împrumuturi din emisiunea de obligațiuni convertibile	642			
	2.2. alte împrumuturi pe termen lung	643		1575025	
D.	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			850444
	TOTAL DATORII PE TERMEN LUNG (rd.630 + rd.640 + rd.650 + rd.660 + rd.670 + rd.680 + rd.690)	700		1575025	5850444
	DATORII CURENTE				
	1. Credite bancare pe termen scurt	710			
	2. Împrumuturi pe termen scurt, total	720		9179425	4311825
	din care:				
	2.1. Împrumuturi din emisiunea de obligațiuni	721			
	inclusiv: împrumuturi din emisiunea de obligațiuni convertibile	722			
	2.2. alte împrumuturi pe termen scurt	723		9179425	4311825
	3. Datorii comerciale curente	730		598049	2258571
	4. Datorii față de părțile afiliate curente	740			
	inclusiv: datorii aferente intereselor de participare	741			
E.	5. Avansuri primite curente	750		5977373	15221298
	6. Datorii față de personal	760		139344	6360
	7. Datorii privind asigurările sociale și medicale	770		198303	188087
	8. Datorii față de buget	780		71308	101612
	9. Datorii față de proprietari	790			
	10. Venituri anticipate curente	800			
	11. Alte datorii curente	810		6421782	5249130
	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		22585584	27336883
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	81549417	95091179

SITUAȚIA DE PROFIT ȘI PIERDERE

de la 01.01.2023 până la 31.12.2023

Anexa

Indicatori	Cod rd.	Perioada de gestiune	
		precedenta	curenta
1	2	3	4
Venituri din vânzări, total	010	99896457	96309781
din care:			
venituri din vânzarea produselor și mărfurilor	011	8998054	24327324
venituri din prestarea serviciilor și executarea lucrărilor	012	90898403	71982457
venituri din contracte de construcție	013		
venituri din contracte de leasing	014		
venituri din contracte de microfinanțare	015		
alte venituri din vânzări	016		
Costul vânzărilor, total	020	86425914	79660467
din care:			
valoarea contabilă a produselor și mărfurilor vândute	021	6741908	23771197
costul serviciilor prestate și lucrărilor executate terților	022	79684006	55889270
costuri aferente contractelor de construcție	023		
costuri aferente contractelor de leasing	024		
costuri aferente contractelor de microfinanțare	025		
alte costuri aferente vânzărilor	026		
Profit brut (pierdere brută) (rd.010 - rd.020)	030	13470543	16649314
Alte venituri din activitatea operațională	040	872982	429839
Cheltuieli de distribuire	050	191512	904675
Cheltuieli administrative	060	9531491	8797988
Alte cheltuieli din activitatea operațională	070	222292	1599403
Rezultatul din activitatea operațională: profit (pierdere) (rd.030 + rd.040 - rd.050 - rd.060 - rd.070)	080	4398230	5777087
Venituri financiare, total	090	337999	503165
din care:			
venituri din interese de participare	091		
inclusiv: veniturile obținute de la părțile afiliate	092		
venituri din dobânzi	093	208354	457860
inclusiv: veniturile obținute de la părțile afiliate	094		
venituri din alte investiții financiare pe termen lung	095		
inclusiv: veniturile obținute de la părțile afiliate	096		
venituri aferente ajustărilor de valoare privind investițiile financiare pe termen lung și curente	097		
venituri din ieșirea investițiilor financiare	098		
venituri aferente diferențelor de curs valutar și de sumă	099	129645	45305

Cheltuieli financiare, total	100	146065	372885
din care:			
cheltuieli privind dobânzile	101		
inclusiv: cheltuielile aferente părților afiliate	102		
cheltuieli aferente ajustărilor de valoare privind investițiile financiare pe termen lung și curente	103		
cheltuieli aferente ieșirii investițiilor financiare	104		
cheltuieli aferente diferențelor de curs valutar și de sumă	105	146065	372885
Rezultatul: profit (pierdere) financiar(ă) (rd.090 - rd.100)	110	191934	130280
Venituri cu active imobilizate și excepționale	120	142	245525
Cheltuieli cu active imobilizate și excepționale	130		235604
Rezultatul din operațiuni cu active imobilizate și excepționale: profit (pierdere) (rd.120 - rd.130)	140	142	9921
Rezultatul din alte activități: profit (pierdere) (rd.110 + rd.140)	150	192076	140201
Profit (pierdere) pînă la impozitare (rd.080 + rd.150)	160	4590326	5917288
Cheltuieli privind impozitul pe venit	170		850444
Profit net (pierdere netă) al perioadei de gestiune (rd.160 - rd.170)	180	4590326	5066844

SITUAȚIA MODIFICĂRILOR CAPITALULUI PROPRIU

de la 01.01.2023 pînă la 31.12.2023

Anexa 3

Nr. d/o	Indicatori	Cod rd	Sold la începutul perioadei de gestiune	Majorări	Diminuări	Sold la sfîrșitul perioadei de gestiune
1	2	3	4	5	6	7
	Capital social și neînregistrat					
	1. Capital social	010	11567310			11567310
	2. Capital nevărsat	020	()	()	()	()
	3. Capital neînregistrat	030				
I.	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	11567310			11567310
II.	Prime de capital	070				
	Rezerve					
	1. Capital de rezervă	080				
III.	2. Rezerve statutare	090	6394361			6394361
	3. Alte rezerve	100	59754			59754
	Total rezerve (rd.080 + rd.090 + rd.100)	110	6454115			6454115
IV.	Profit (pierdere)					
	1. Corecții ale rezultatelor anilor precedenți	120	X		551800	-551800
	2. Profit nerepartizat (pierdere neacoperită) al anilor precedenți	130	8009549			8009549
	3. Profit net (pierdere netă) al perioadei de gestiune	140	X	5066844		5066844

4. Profit utilizat al perioadei de gestiune	150	x	(((
Total profit (pierdere) (rd.120 + rd.130 + rd.140 + rd.150)	160	8009549	5066844	551800	12524593
V. Rezerve din reevaluare	170				
VI. Alte elemente de capital propriu	180	31357834			31357834
Total capital propriu (rd.060 + rd.070 + rd.110 + rd.160 + rd.170 + rd.180)	190	57388808	5066844	551800	61903852

SITUAȚIA FLUXURILOR DE NUMERAR

de la 01.01.2023 până la 31.12.2023

Anexa

Indicatori	Cod rd	Perioada de gestiune	
		precedentă	curentă
1	2	3	4
Fluxuri de numerar din activitatea operațională			
Încasări din vânzări	010	117213839	103957935
Plăți pentru stocuri și servicii procurate	020	113021374	94343252
Plăți către angajați și organe de asigurare socială și medicală	030	7567784	8895337
Dobânzi plătite	040	59922	211067
Plata impozitului pe venit	050	882550	931842
Alte încasări	060	11548114	1149561
Alte plăți	070	6353891	1584661
Fluxul net de numerar din activitatea operațională (rd.010 - rd.020 - rd.030 - rd.040 - rd.050 + rd.060 - rd.070)	080	876432	-858663
Fluxuri de numerar din activitatea de investiții			
Încasări din vânzarea activelor imobilizate	090		
Plăți aferente intrărilor de active imobilizate	100		
Dobânzi încasate	110	208354	457860
Dividende încasate	120		
inclusiv: dividende încasate din străinătate	121		
Alte încasări (plăți)	130		
Fluxul net de numerar din activitatea de investiții (rd.090 - rd.100 + rd.110 + rd.120 ± rd.130)	140	208354	457860
Fluxuri de numerar din activitatea financiară			
Încasări sub formă de credite și împrumuturi	150	7000000	10900000
Plăți aferente rambursării creditelor și împrumuturilor	160	1200000	10615000
Dividende plătite	170		
inclusiv: dividende plătite nerezidenților	171		
Încasări din operațiuni de capital	180		
Alte încasări (plăți)	190	70840	1176800
Fluxul net de numerar din activitatea financiară (rd.150 - rd.160 - rd.170 + rd.180 ± rd.190)	200	5870840	1461800
Fluxul net de numerar total (± rd.080 ± rd.140 ± rd.200)	210	6955626	1060997
Diferențe de curs valutar favorabile (nefavorabile)	220	59558	-166702
Sold de numerar la începutul perioadei de gestiune	230	3803427	10818611
Sold de numerar la sfârșitul perioadei de gestiune (± rd.210 ± rd.220 + rd.230)	240	10818611	11712906

Documente atașate - Notă explicativă (fișierul pdf)