

Data prezentării 27.05.2026 13:12:50

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

SITUAȚIILE FINANCIARE

pentru perioada 01.01.2025 - 31.12.2025

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

Cod CUIÎO: 40284869

Cod IDNO: 1006600016756

Sediul:

MD: 2023

Raionul(municipiul): 106, DDF RASCANI

Cod CUATM: 0140, SEC.CIOCANA

Strada: CHISINAU, STR. MESTERUL MANOLE, 5A, OF.105

Activitatea principală: F4120, Lucrari de constructii a cladirilor rezidentiale si nerezidentiale

Forma de proprietate: 15, Proprietatea privată

Forma organizatorico-juridică: 530, Societăți cu răspundere limitată

Date de contact:

Telefon: 022880015

WEB: https://comsales.md/

E-mail: contabil@comsales.md

Numele și coordonatele al contabilului-șef: DI (dna) NOVICOVA LUDMILA Tel. 022880015

Numărul mediu al salariaților în perioada de gestiune: 89 persoane.

Persoanele responsabile de semnarea situațiilor financiare* NOVICOVA LUDMILA

Unitatea de măsură: leu

BILANȚUL

la 31.12.2025

Anexa 1

Nr. cpt.	Indicatori	Cod rd.	Sold la	
			Începutul perioadei de gestiune	Sfârșitul perioadei de gestiune
1	2	3	4	5
	A C T I V			
A.	ACTIVE IMOBILIZATE			
	I. Imobilizări necorporale			
	1. Imobilizări necorporale în curs de execuție	010		
	2. Imobilizări necorporale în exploatare, total	020	59647	36721
	din care:			
	2.1. concesiuni, licențe și mărci	021		
	2.2. drepturi de autor și titluri de protecție	022		
	2.3. programe informatice	023	45385	29357

2.4. alte immobilizări necorporale	024	14262	7364
3. Fond comercial	030		
4. Avansuri acordate pentru immobilizări necorporale	040		
Total immobilizări necorporale (rd.010 + rd.020 + rd.030 + rd.040)	050	59647	36721
II. Immobilizări corporale			
1. Immobilizări corporale în curs de execuție	060	2457326	3664649
2. Terenuri	070	13117924	13117924
3. Mijloace fixe, total	080	11762964	10724292
din care:			
3.1. clădiri	081	309875	298708
3.2. construcții speciale	082	151300	143434
3.3. mașini, utilaje și instalații tehnice	083	452131	389855
3.4. mijloace de transport	084	3327758	3384771
3.5. inventar și mobilier	085		
3.6. alte mijloace fixe	086	7521900	6507524
4. Resurse minerale	090		
5. Active biologice immobilizate	100		
6. Investiții imobiliare	110		
7. Avansuri acordate pentru immobilizări corporale	120		
Total immobilizări corporale (rd.060 + rd.070 + rd.080 + rd.090 + rd.100 + rd.110 + rd.120)	130	27338214	27506865
III. Investiții financiare pe termen lung			
1. Investiții financiare pe termen lung în părți neafiliate	140		
2. Investiții financiare pe termen lung în părți afiliate, total	150	3050000	
din care:			
2.1. acțiuni și cote de participație deținute în părțile afiliate	151		
2.2 împrumuturi acordate părților afiliate	152	3050000	
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	3050000	
IV. Creanțe pe termen lung și alte active immobilizate			
1. Creanțe comerciale pe termen lung	170		
2. Creanțe ale părților afiliate pe termen lung	180		
inclusiv: creanțe aferente intereselor de participare	181		
3. Alte creanțe pe termen lung	190		

	4. Cheltuieli anticipate pe termen lung	200		
	5. Alte active imobilizate	210		
	Total creanțe pe termen lung și alte active imobilizate (rd.170 + rd.180 + rd.190 + rd.200 + rd.210)	220		
	TOTAL ACTIVE IMOBILIZATE (rd.050 + rd.130 + rd.160 + rd.220)	230	30447861	27543586
B.	ACTIVE CIRCULANTE			
	I. Stocuri			
	1. Materiale și obiecte de mică valoare și scurtă durată	240	15463310	18033493
	2. Active biologice circulante	250		
	3. Producția în curs de execuție	260	10813356	5079937
	4. Produse și mărfuri	270	1765816	666361
	5. Avansuri acordate pentru stocuri	280	7263890	12878332
	Total stocuri (rd.240 + rd.250 + rd.260 + rd.270 + rd.280)	290	35306372	36658123
	II. Creanțe curente și alte active circulante			
	1. Creanțe comerciale curente	300	43644079	59826795
	2. Creanțe ale părților afiliate curente	310		
	inclusiv: creanțe aferente intereselor de participare	311		
	3. Creanțe ale bugetului	320	6330662	6649927
	4. Creanțele ale personalului	330		
	5. Alte creanțe curente	340	1317508	1559438
	6. Cheltuieli anticipate curente	350	200679	298304
	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	51492928	68334464
	III. Investiții financiare curente			
	1. Investiții financiare curente în părți nefiliate	380		1250000
	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		1250000
	IV. Numerar și documente bănești	410	1360901	493682
	TOTAL ACTIVE CIRCULANTE (rd.290 + rd.370 + rd.400 + rd.410)	420	88160201	106736269

	TOTAL ACTIVE (rd.230 + rd.420)	430	118608062	134279855
	P A S I V			
	CAPITAL PROPRIU			
	I. Capital social și neînregistrat			
	1. Capital social	440	1159650	1159650
	2. Capital nevărsat	450	()	()
	3. Capital neînregistrat	460		
	4. Capital retras	470	()	()
	5. Patrimoniul primit de la stat cu drept de proprietate	480		
	Total capital social și neînregistrat (rd.440 + rd.450 + rd.460 + rd.470 + rd.480)	490	1159650	1159650
	II. Prime de capital	500		
	III. Rezerve			
	1. Capital de rezervă	510		115965
	2. Rezerve statutare	520		
C.	3. Alte rezerve	530		
	Total rezerve (rd.510 + rd.520 + rd.530)	540		115965
	IV. Profit (pierdere)			
	1. Corecții ale rezultatelor anilor precedenți	550	X	
	2. Profit nerepartizat (pierdere neacoperită) al anilor precedenți	560	102049437	98428221
	3. Profit net (pierdere netă) al perioadei de gestiune	570	X	7234888
	4. Profit utilizat al perioadei de gestiune	580	X	()
	Total profit (pierdere) (rd.550 + rd.560 + rd.570 + rd.580)	590	102049437	105663109
	V. Rezerve din reevaluare	600		
	VI. Alte elemente de capital propriu	610		
	TOTAL CAPITAL PROPRIU (rd.490 + rd.500 + rd.540 + rd.590 + rd.600 + rd.610)	620	103209087	106938724
D.	DATORII PE TERMEN LUNG			
	1. Credite bancare pe termen lung	630		
	2. Împrumuturi pe termen lung	640		
	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	854534	590935

	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	854534	590935
	DATORII CURENTE			
	1. Credite bancare pe termen scurt	710		
	2. Împrumuturi pe termen scurt, total	720		
	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	5498932	15474996
	4. Datorii față de părțile afiliate curente	740		
E.	inclusiv: datorii aferente intereselor de participare	741		
	5. Avansuri primite curente	750	7799753	9352209
	6. Datorii față de personal	760	763020	650835
	7. Datorii privind asigurările sociale și medicale	770	254261	237583
	8. Datorii față de buget	780	228475	1034573
	9. Datorii față de proprietari	790		
	10. Venituri anticipate curente	800		
	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	14544441	26750196
	PROVIZIOANE			
	1. Provizioane pentru beneficiile angajaților	830		
	2. Provizioane pentru garanții acordate cumpărătorilor/clientilor	840		
	3. Provizioane pentru impozite	850		
F.	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	118608062	134279855

SITUAȚIA DE PROFIT ȘI PIERDERE

de la 01.01.2025 până la 31.12.2025

Anexa 2

Indicatori	Cod rd.	Perioada de gestiune
------------	---------	----------------------

		precedenta	curenta
1	2	3	4
Venituri din vânzări, total	010	78829396	148457342
din care:			
venituri din vânzarea produselor și mărfurilor	011	11831031	16805699
venituri din prestarea serviciilor și executarea lucrărilor	012	3784321	8771704
venituri din contracte de construcție	013	63066574	122879939
venituri din contracte de leasing	014	147470	
venituri din contracte de microfinanțare	015		
alte venituri din vânzări	016		
Costul vânzărilor, total	020	63829611	129775720
din care:			
valoarea contabilă a produselor și mărfurilor vândute	021	8480074	12434580
costul serviciilor prestate și lucrărilor executate terților	022	1911104	6704496
costuri aferente contractelor de construcție	023	53398905	110636644
costuri aferente contractelor de leasing	024	39528	
costuri aferente contractelor de microfinanțare	025		
alte costuri aferente vânzărilor	026		
Profit brut (pierdere brută) (rd.010 - rd.020)	030	14999785	18681622
Alte venituri din activitatea operațională	040	3914625	1560548
Cheltuieli de distribuire	050	1314275	1141828
Cheltuieli administrative	060	10316962	9093510
Alte cheltuieli din activitatea operațională	070	4132175	1573738
Rezultatul din activitatea operațională: profit (pierdere) (rd.030 + rd.040 - rd.050 - rd.060 - rd.070)	080	3150998	8433094
Venituri financiare, total	090	134593	697244
din care:			
venituri din interese de participare	091		
inclusiv: veniturile obținute de la părțile afiliate	092		
venituri din dobânzi	093		
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	134593	697244

Cheltuieli financiare, total	100	663393	832956
din care:			
cheltuieli privind dobânzile	101	278311	350461
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	385081	482495
Rezultatul: profit (pierdere) financiar(ă) (rd.090 - rd.100)	110	-528800	-135712
Venituri cu active imobilizate și excepționale	120	9204034	48333
Cheltuieli cu active imobilizate și excepționale	130	9215351	29742
Rezultatul din operațiuni cu active imobilizate și excepționale: profit (pierdere) (rd.120 - rd.130)	140	-11317	18591
Rezultatul din alte activități: profit (pierdere) (rd.110 + rd.140)	150	-540117	-117121
Profit (pierdere) pînă la impozitare (rd.080 + rd.150)	160	2610881	8315973
Cheltuieli privind impozitul pe venit	170	503945	1081085
Profit net (pierdere netă) al perioadei de gestiune (rd.160 - rd.170)	180	2106936	7234888

SITUAȚIA MODIFICĂRILOR CAPITALULUI PROPRIU

de la 01.01.2025 pînă la 31.12.2025

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	1159650			1159650
	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	1159650			1159650
II.	Prime de capital	070				
III.	Rezerve					
	1. Capital de rezervă	080		115965		115965
	2. Rezerve statutare	090				

	3. Alte rezerve	100				
	Total rezerve (rd.080 + rd.090 + rd.100)	110		115965		115965
	Profit (pierdere)					
IV.	1. Corecții ale rezultatelor anilor precedenți	120	X			
	2. Profit nerepartizat (pierdere neacoperită) al anilor precedenți	130	102049437		3621216	98428221
	3. Profit net (pierdere netă) al perioadei de gestiune	140	X	7234888		7234888
	4. Profit utilizat al perioadei de gestiune	150	X	()	()	()
	Total profit (pierdere) (rd.120 + rd.130 + rd.140 + rd.150)	160	102049437	7234888	3621216	105663109
V.	Rezerve din reevaluare	170				
VI.	Alte elemente de capital propriu	180				
	Total capital propriu (rd.060 + rd.070 + rd.110 + rd.160 + rd.170 + rd.180)	190	103209087	7350853	3621216	106938724

SITUAȚIA FLUXURILOR DE NUMERAR

de la 01.01.2025 pînă la 31.12.2025

Anexa 4

Indicatori	Cod rd	Perioada de gestiune	
		precedentă	curentă
1	2	3	4
Fluxuri de numerar din activitatea operațională			
Încasări din vânzări	010	96049349	146775982
Plăți pentru stocuri și servicii procurate	020	82950430	128692339
Plăți către angajați și organe de asigurare socială și medicală	030	10146135	10622367
Dobînzi plătite	040	278311	350461
Plata impozitului pe venit	050	400000	300000
Alte încasări	060	1814015	354078
Alte plăți	070	3010979	6343894
Fluxul net de numerar din activitatea operațională (rd.010 - rd.020 - rd.030 - rd.040 - rd.050 + rd.060 - rd.070)	080	1077509	820999
Fluxuri de numerar din activitatea de investiții			
Încasări din vânzarea activelor imobilizate	090	0	0
Plăți aferente intrărilor de active imobilizate	100	0	0
Dobînzi încasate	110	0	0
Dividende încasate	120	0	0
inclusiv: dividende încasate din străinătate	121	0	0

Alte încasări (plăți)	130	-21030000	3050000
Fluxul net de numerar din activitatea de investiții (rd.090 - rd.100 + rd.110 + rd.120 ± rd.130)	140	-21030000	3050000
Fluxuri de numerar din activitatea financiară			
Încasări sub formă de credite și împrumuturi	150	23632522	24627959
Plăți aferente rambursării creditelor și împrumuturilor	160	23632522	25877959
Dividende plătite	170	3130231	3294935
inclusiv: dividende plătite nerezidenților	171	0	0
Încasări din operațiuni de capital	180	0	0
Alte încasări (plăți)	190	53621	652
Fluxul net de numerar din activitatea financiară (rd.150 - rd.160 - rd.170 + rd.180 ± rd.190)	200	-3076610	-4544283
Fluxul net de numerar total (± rd.080 ± rd.140 ± rd.200)	210	-23029101	-673284
Diferențe de curs valutar favorabile (nefavorabile)	220	-203375	-193935
Sold de numerar la începutul perioadei de gestiune	230	24593377	1360901
Sold de numerar la sfârșitul perioadei de gestiune (± rd.210 ± rd.220 + rd.230)	240	1360901	493682

Documente atașate - Notă explicativă (fișierul pdf)



Nota explicativa 2025 Comsales Grup SRL.semnat.pdf



Raportul auditorului.pdf



Raportul conducerii 2025 Comsales Grup SRL.semnat.pdf

Recipisa

Respondent

Codul fiscal: 1006600016756, denumire: S.C. "COMSALES GRUP" S.R.L.

A prezentat raportul: RSF1_21

Pentru perioada fiscala: A/2025

Data prezentarii: 27.05.2026

Marca temporală a raportului înregistrat în Sistemul de Raportare Electronică și expediat pentru procesare în Sistemul Informațional al BNS : 27.05.2026 13:12:50