

24 05 2021

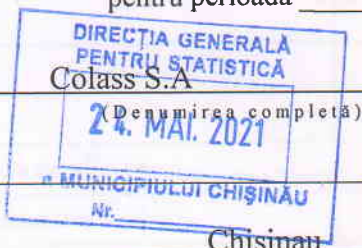
Data primirii

*fecap*  
1.4.2021

## SITUAȚIILE FINANCIARE

pentru perioada 01.01.2020 - 31.12.2020

Entitatea Colass S.A. Cod CUII 00931891



Cod CUII

1003600092630  
Cod IDNO

Sediul: MD - 2023 Chișinău Cod CUATM 0140  
Cod poștal Raionul (municipiul, UTA); Localitatea

Mun. Chișinău, str. Uzinelor 8

strada, nr, bl.

Activitatea principală Lucrari de constructie si montare Cod CAEM-2 F4221

Forma de proprietate privata CFP 16

Forma organizatorico-juridică SA Cod CFOJ 520



Unitatea de măsură: leu

Date de contact: Tel. 068390102 WEB \_\_\_\_\_

e-mail contact@colass.md

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

Tel. 068390102

Numărul mediu al salariaților în perioada de gestiune \_\_\_\_\_ persoane

Persoanele responsabile de semnarea situațiilor financiare\*

Borodin S / Borodin  
Talmaci N / Talmaci  
Molisei P / Molisei

\* conform art.31 din Legea contabilității și raportării financiare nr.287/2017

## BILANȚUL

Nr.	Activ	Cod. rd.	Sold la	
			inceputul perioadei de gestiune	Sfârșitul perioadei de gestiune
1	2	3	4	5
<b>A.</b>	<b>ACTIVE IMOBILIZATE</b>			
	<b>I. Imobilizări necorporale</b>			
	1. Imobilizări necorporale în curs de execuție	010		
	2. Imobilizări necorporale în exploatare, total	020	8 066	3 959
	din care:	021	3 250	2 862
	2.1. concesiuni, licențe și mărci			
	2.2. drepturi de autor și titluri de protecție	022		
	2.3. programe informatice	023	3 507	157
	2.4. alte imobilizări necorporale	024	1 309	940
	3. Fond comercial	030		
	4. Avansuri acordate pentru imobilizări necorporale	040		
	<b>Total imobilizări necorporale (rd.010+rd.020+rd.030+rd.040)</b>	<b>050</b>	<b>8 066</b>	<b>3 959</b>
	<b>II. Imobilizări corporale</b>			
	1. Imobilizări corporale în curs de execuție	060	4 056 510	
	2. Terenuri	070	14 634 999	14 634 999
	3. Mijloace fixe, total	080	12 023 431	17 055 417
	din care:	081	8 604 466	12 072 852
	3.1. clădiri			
	3.2. construcții speciale	082	157 597	155 597
	3.2. mașini, utilaje și instalații tehnice	083	511 130	1 179 085
	3.3. mijloace de transport	084	1 728 971	1 804 145
	3.4. inventar și mobilier	085	806 156	1 639 598
	3.5. alte mijloace fixe	086	215 111	203 940
	4. Resurse minerale	090		
	5. Active biologice imobilizate	100		
	6. Investiții imobiliare	110		
	7. Avansuri acordate pentru imobilizări corporale	120	435 784	
	<b>Total imobilizări corporale (rd.060 + rd.070 + rd.080 + rd.090 + rd.100 + rd.110 + rd.120)</b>	<b>130</b>	<b>31 150 724</b>	<b>31 690 416</b>
	<b>III. Investiții financiare pe termen lung</b>			
	1. Investiții financiare pe termen lung în părți neafiliate	140	722 444	1 087 856
	2. Investiții financiare pe termen lung în părți afiliate, total	150	21 944	
	din care:	151		
	2.1. acțiuni și cote de participație deținute în părțile afiliate			
	2.2. împrumuturi acordate părților afiliate	152		
	2.3. împrumuturi acordate aferente intereselor de participare	153		
	2.4. alte investiții financiare	154		
	<b>Total investiții financiare pe termen lung (rd.140 + rd.150)</b>	<b>160</b>	<b>744 388</b>	<b>1 087 856</b>

<b>IV. Creanțe pe termen lung și alte active imobilizate</b>			
1. Creanțe comerciale pe termen lung	170	11 349 522	11 349 522
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		
<b>Total creanțe pe termen lung și alte active imobilizate (rd.170 + rd.180 + rd.190 + rd.200 + rd. 210)</b>	<b>220</b>	<b>11 349 522</b>	<b>11 349 522</b>
<b>TOTAL ACTIVE IMOBILIZATE (rd.050 + rd.130 + rd.160 + rd.220)</b>	<b>230</b>	<b>43 252 700</b>	<b>44 131 753</b>
<b>B. ACTIVE CIRCULANTE</b>			
<b>I. Stocuri</b>			
1. Materiale și obiecte de mică valoare și scurtă durată	240	2 136 927	2 537 594
2. Active biologice circulante	250		
2. Producția în curs de execuție	260		
3. Produse și mărfuri	270	20 877	38 464
4. Avansuri acordate pentru stocuri	280	1 934 473	3 292 565
<b>Total stocuri (rd.240 + rd.250 + rd.260 + rd.270 + rd.280)</b>	<b>290</b>	<b>4 092 277</b>	<b>5 868 623</b>
<b>II. Creanțe curente și alte active circulante</b>			
1. Creanțe comerciale curente	300	4 609 403	5 402 498
2. Creanțe ale părților afiliate curente	310		
inclusiv: creanțe aferente intereselor de participare	311		
3. Creanțe ale bugetului	320	387 248	602 244
4. Creanțele ale personalului	330	82 178	93 699
5. Alte creanțe curente	340	756 140	810 961
6. Cheltuieli anticipate curente	350	793	
7. Alte active circulante	360		
<b>Total creanțe curente și alte active circulante (rd.300 + rd.310 + rd.320 + rd.330 + rd.340 + rd.350 + rd.360)</b>	<b>370</b>	<b>5 835 762</b>	<b>6 909 402</b>
<b>III. Investiții financiare curente</b>			
1. Investiții financiare curente în părți neafiliate	380		2 219 081
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		
<b>Total investiții financiare curente (rd.380 + rd. 390)</b>	<b>400</b>		<b>2 219 081</b>
<b>IV. Numerar și documente bănești</b>	<b>410</b>	<b>2 472 928</b>	<b>2 370 299</b>
<b>TOTAL ACTIVE CIRCULANTE (rd.290 + rd.370 + rd.400 + rd.410)</b>	<b>420</b>	<b>12 400 967</b>	<b>17 367 405</b>
<b>TOTAL ACTIVE (rd.230 + rd.420)</b>	<b>430</b>	<b>55 653 667</b>	<b>61 499 158</b>



Nr. d/o	Pasiv	Cod. rd.	Începutul perioadei de gestiune	Sfârșitul perioadei de gestiune
1	2	3	4	5
<b>C.</b>	<b>CAPITAL PROPRIU</b>			
	<b>I. Capital social și neînregistrat</b>			
1.	Capital social	440	11 567 310	11 567 310
2.	Capital nevărsat	450		
3.	Capital neînregistrat	460		
4.	Capital retras	470		
5.	Patrimoniul primit de la stat cu drept de proprietate	480		
	<b>Total capital social și neînregistrat (rd.440 + rd.450 + rd.460 + rd.470+ rd.480)</b>	<b>490</b>	<b>11 567 310</b>	<b>11 567 310</b>
	<b>II. Prime de capital</b>	<b>500</b>		
	<b>III. Rezerve</b>			
1.	Capital de rezervă	510		
2.	Rezerve statutare	520	6 394 361	6 394 361
3.	Alte rezerve	530	59754	59754
	<b>Total rezerve (rd.510 + rd.520 + rd.530)</b>	<b>540</b>	<b>6 454 115</b>	<b>6 454 115</b>
	<b>IV. Profit (pierdere)</b>			
1.	Corecții ale rezultatelor anilor precedenți	550	X	14
2.	Profit nerepartizat (pierdere neacoperită) al anilor precedenți	560	(2 829 265)	(2 829 265)
3.	Profit net (pierdere netă) al perioadei de gestiune	570	X	2 174 484
4.	Profit utilizat al perioadei de gestiune	580	X	
	<b>Total profit (pierdere) (rd.550 + rd.560 + rd.570 + rd.580)</b>	<b>590</b>	<b>(2 829 265)</b>	<b>(654 767)</b>
	<b>V. Rezerve din reevaluare</b>	<b>600</b>		
	<b>VI. Alte elemente de capital propriu</b>	<b>610</b>	<b>31 357 834</b>	<b>31 357 834</b>
	<b>TOTAL CAPITAL PROPRIU (rd.490+rd.500+rd.540+rd.590+rd.600+rd.610)</b>	<b>620</b>	<b>46 549 994</b>	<b>48 724 492</b>
<b>D.</b>	<b>DATORII PE TERMEN LUNG</b>			
1.	Credite bancare pe termen lung	630	810 392	
2.	Împrumuturi pe termen lung	640	2 060 436	1 575 025
	din care:	641		
	2.1. împrumuturi din emisiunea de obligațiuni inclusiv împrumuturi din emisiunea de obligațiuni convertibile	642		
	2.2. alte împrumuturi pe termen lung	643	2060436	1575025
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		
	<b>TOTAL DATORII PE TERMEN LUNG (rd.630 + rd.640 + rd.650 + rd.660 + rd.670 +</b>	<b>700</b>	<b>2 870 828</b>	<b>1 575 025</b>

<b>DATORII CURENTE</b>			
1. Credite bancare pe termen scurt	710		
2. Împrumuturi pe termen scurt, total	720	156 425	1 156 425
din care:	721		
2.1. Împrumuturi din emisiunea de obligațiuni inclusiv: împrumuturi din emisiunea de obligațiuni convertibile	722		
2.2. alte împrumuturi pe termen scurt	723		
3. Datorii comerciale curente	730	829 387	2 402 588
4. Datorii față de părțile afiliate curente inclusiv: datorii aferente intereselor de participare	740 741		
5. Avansuri primite curente	750	4 288 128	6 122 331
6. Datorii față de personal	760	24 509	13 446
7. Datorii privind asigurările sociale și medicale	770	161 088	109 384
8. Datorii față de buget	780	76 809	213 811
9. Datorii față de proprietari	790		
10. Venituri anticipate curente	800		
11. Alte datorii curente	810	696 499	1 181 657
<b>TOTAL DATORII CURENTE</b> (rd.710 + rd.720 + rd.730 + rd.740 + rd.750 + rd.760 + rd.770 + rd.780 + rd.790 + rd.800 + rd.810)	<b>820</b>	<b>6 232 845</b>	<b>11 199 642</b>
<b>F. PROVIZIOANE</b>			
1. Provizioane pentru beneficiile angajaților	830		
2. Provizioane pentru garanții acordate cumpărătorilor/clientilor	840		
3. Provizioane pentru impozite	850		
4. Alte provizioane	860		
<b>TOTAL PROVIZIOANE</b> (rd.830 + rd.840 + rd.850 + rd.860)	<b>870</b>		
<b>TOTAL PASIVE</b> (rd.620+rd.700+ rd.820 + rd.870)	<b>880</b>	<b>55 653 667</b>	<b>61 499 158</b>

## SITUAȚIA DE PROFIT ȘI PIERDERE

de la ianuarie până la decembrie 2020

Indicatori	Cod rd.	Perioada de gestiune	
		precedentă	curentă
1	2	3	4
<b>Venituri din vânzări, total</b>	<b>010</b>	36 037 633	44 105 736
din care:			
venituri din vânzarea produselor și mărfurilor	011	1 697 417	1 394 518
venituri din prestarea serviciilor și executarea lucrărilor	012	34 340 216	42 711 218
venituri din contracte de construcție	013		
venituri din contracte de leasing	014		
venituri din contracte de microfinanțare	015		
alte venituri din vânzări	016		
<b>Costul vânzărilor, total</b>	<b>020</b>	26 954 633	31 693 930
din care:			
valoarea contabilă a produselor și mărfurilor vândute	021	1 579 015	909 820
costul serviciilor prestate și lucrărilor executate terților	022	25 375 619	30 784 110
costuri aferente contractelor de construcție	023		
costuri aferente contractelor de leasing	024		
costuri aferente contractelor de microfinanțare	025		
alte costuri aferente vânzărilor	026		
<b>Profit brut (pierdere brută) (rd.010 – rd.020)</b>	<b>030</b>	<b>9 083 000</b>	<b>12 411 806</b>
Alte venituri din activitatea operațională	040	108 583	439 104
Cheltuieli de distribuire	050	112 172	97 093
Cheltuieli administrative	060	7 314 162	10 056 854
Alte cheltuieli din activitatea operațională	070	132 207	506 028
<b>Rezultatul din activitatea operațională: profit (pierdere) (rd.030 + rd.040 – rd.050 – rd.060 – rd.070)</b>	<b>080</b>	<b>1 633 042</b>	<b>2 190 935</b>
Venituri financiare, total	090	91	293 312
din care:			
venituri din interese de participare	091		
inclusiv: veniturile obținute de la părțile afiliate	092		
venituri din dobânzi:	093		219 930
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		73 383
Cheltuieli financiare, total	100	60 273	138 487
din care:			
cheltuieli privind dobânzile	101		336
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		138 150
<b>Rezultatul: profit (pierdere) financiar(ă) (rd.090 – rd.100)</b>	<b>110</b>	<b>(60 182)</b>	<b>154 825</b>
Venituri cu active imobilizate și excepționale	120	4 533 283	33 333
Cheltuieli cu active imobilizate și excepționale	130	3 358 280	
<b>Rezultatul din operațiuni cu active imobilizate și excepționale: profit (pierdere) (rd.120 -rd.130)</b>	<b>140</b>	<b>1 175 003</b>	<b>33 333</b>
<b>Rezultatul din alte activități: profit (pierdere) (rd.110 +rd.140)</b>	<b>150</b>	<b>1 114 821</b>	<b>188 158</b>
<b>Profit (pierdere) pînă la impozitare (rd.080 + rd.150)</b>	<b>160</b>	<b>2 747 863</b>	<b>2 379 093</b>
Cheltuieli privind impozitul pe venit	170	182 037	204 610
<b>Profit net (pierdere netă) al perioadei de gestiune (rd.160 – rd.170)</b>	<b>180</b>	<b>2 565 826</b>	<b>2 174 483</b>



## SITUAȚIA MODIFICĂRILOR CAPITALULUI PROPRIU

Anexa 5

de la ianuarie pînă la decembrie 2020

Nr.	Indicatori	Cod rd.	Soldul la începutul perioadei de gestiune	Majorări	Diminuări	Soldul la sfârșitul perioadei de gestiune
1	2	3	4	5	6	7
	<b>I. Capital social și neînregistrat</b>					
	1. Capital social	010	11 567 310			
	2. Capital nevărsat	020				11 567 310
	3. Capital neînregistrat	030				
	4. Capital retras	040				
	5. Patrimoniul primit de la stat cu drept de pr	050				
	<b>Total capital social și neînregistrat (rd.010 + rd.020 + rd.030 + rd.040+ rd.050)</b>	<b>060</b>	<b>11 567 310</b>			
	<b>II. Prime de capital</b>	<b>070</b>				<b>11 567 310</b>
	<b>III. Rezerve</b>					
	1. Capital de rezervă	080				
	2. Rezerve statutare	090				
	3. Alte rezerve	100	6 394 361			6 394 361
	<b>Total rezerve (rd.080 + rd.090 + rd.100)</b>	<b>110</b>	<b>59 754</b>			<b>59 754</b>
	<b>IV. Profit (pierdere)</b>		<b>6 454 115</b>			<b>6 454 115</b>
	1. Corecții ale rezultatelor anilor precedenți	120	X			
	2. Profit nerepartizat (pierdere neacoperită) al anilor precedenți	130	(2 829 265)	14		14
	3. Profit net (pierdere netă) al perioadei de gestiune	140	X			(2 829 265)
	4. Profit utilizat al perioadei de gestiune	150	X	2 174 483		2 174 483
	<b>Total profit (pierdere) (rd.120 + rd.130 + rd.140 + rd.150)</b>	<b>160</b>	<b>(2 829 265)</b>	<b>2 174 497</b>		<b>(654 768)</b>
	<b>V. Rezerve din reevaluare</b>	<b>170</b>				
	<b>VI. Alte elemente de capital propriu</b>	<b>180</b>	<b>31 357 834</b>			
	<b>TOTAL CAPITAL PROPRIU (rd.060 + rd.070 + rd.110 + rd.160 + rd.170 + rd.180)</b>	<b>190</b>	<b>46 549 994</b>	<b>100 170</b>	<b>100 170</b>	<b>31 357 834</b>
				<b>2 274 667</b>	<b>100 170</b>	<b>48 724 491</b>

## SITUAȚIA FLUXURILOR DE NUMERAR

de la \_\_\_\_\_ ianuarie \_\_\_\_\_ până la \_\_\_\_\_ decembrie \_\_\_\_\_ 2020

Indicatori	Cod. rd.	Perioada de gestiune	
		precedentă	curentă
1	2	3	4
<b>Fluxuri de numerar din activitatea operațională</b>			
Încasări din vânzări	010	41 757 836	50 537 209
Plăți pentru stocuri și servicii procurate	020	33 705 652	42 682 161
Plăți către angajați și organe de asigurare socială și medicală	030	3 996 171	4 345 443
Dobânzi plătite	040	48 541	64 199
Plata impozitului pe venit	050		190 000
Alte încasări	060	924 505	1 160 726
Alte plăți	070	4 218 423	1 715 151
<b>Fluxul net de numerar din activitatea operațională (rd.010 – rd.020 – rd.030 – rd.040 – rd.050 + rd.060 – rd.070 )</b>	<b>080</b>	<b>713 554</b>	<b>2 700 981</b>
<b>Fluxuri de numerar din activitatea de investiții</b>			
Încasări din vânzarea activelor imobilizate	090		
Plăți aferente intrărilor de active imobilizate	100		
Dobânzi încasate	110		21 984
Dividende încasate	120		
inclusiv: dividende încasate din străinătate	121		
Alte încasări (plăți)	130		
<b>Fluxul net de numerar din activitatea de investiții (rd.090 – rd.100 + rd.110 + rd.120 ± rd.130)</b>	<b>140</b>		<b>21 984</b>
<b>Fluxuri de numerar din activitatea financiară</b>			
Încasări sub formă de credite și împrumuturi	150	1 106 000	1 968 933
Plăți aferente rambursării creditelor și împrumuturilor	160	295 608	4 734 686
Dividende plătite	170		
inclusiv: dividende plătite nerezidenților	171		
Încasări din operațiuni de capital	180		
Alte încasări (plăți)	190		
<b>Fluxul net de numerar din activitatea financiară (rd.150 – rd.160 – rd.170 + rd.180 ± rd.190)</b>	<b>200</b>	<b>810 392</b>	<b>(2 765 753)</b>
<b>Fluxul net de numerar total (± rd.080 ± rd.140 ± rd.200)</b>	<b>210</b>	<b>1 523 946</b>	<b>(42 788)</b>
Diferențe de curs valutar favorabile (nefavorabile)	220	(58 132)	(59 841)
<b>Sold de numerar la începutul perioadei de gestiune</b>	<b>230</b>	<b>1 007 114</b>	<b>2 472 928</b>
<b>Sold de numerar la sfârșitul perioadei de gestiune (± rd.210 ± rd.220 + rd.230)</b>	<b>240</b>	<b>2 472 928</b>	<b>2 370 299</b>



## NOTA EXPLICATIVĂ LA SITUAȚIILE FINANCIARE 2020



### 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) Constructii 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, inclusiv pe categorii:

1.5. Remunerarea totală constituie 4287628 lei, inclusiv:

### 2. Politici contabile

Situațiile financiare sunt întocmite în conformitate cu prevederile Legii nr. 287/2017 și SNC în vigoare la 31 decembrie 2019. 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 2020:

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 în următorul mod:

pentru autocamioane - conform kilometrajului parcurs/durata de utilizare;

pentru autoturisme -, conform kilometrajului parcurs/durata de utilizare

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 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 lunar.

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 leasing.

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 leasing.

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

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

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

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

### **3. Imobilizări necorporale**

3.1. Costul de intrare a imobilizărilor necorporale la 01.01.2020 - 54118 lei.

3.2. Majorările costului de intrare a imobilizărilor necorporale în cursul 2020 - 9715 lei.

3.3. Costul de intrare a imobilizărilor necorporale la 31.12.2020 - 63833 lei.

3.4. Amortizarea acumulată a imobilizărilor necorporale la 01.01.2020- 46052 lei.

3.5. Majorarea amortizării acumulate a imobilizărilor necorporale în cursul 2020 – 13822lei.

3.6. Amortizarea acumulată a imobilizărilor necorporale la 31.12.2020 - 59874 lei.

3.7. Valoarea contabilă a imobilizărilor necorporale amortizabile la 31.12.2020 - 3959 lei.

#### 4. Imobilizări corporale

4.1. Costul de intrare (sau altă valoare ce substituie costul de intrare) a imobilizărilor corporale la 01.01.2020 - 19509759 lei.

4.2. Majorările costului de intrare (sau altei valori ce substituie costul de intrare) a imobilizărilor corporale în cursul 2020 - 6202407 lei.

4.3. Diminuările costului de intrare (sau altei valori ce substituie costul de intrare) a imobilizărilor corporale în cursul 2020 - 145825 lei.

4.4. Costul de intrare (sau altă valoare ce substituie costul de intrare) a imobilizărilor corporale la 31.12.2020 - 25566341 lei.

4.5. Amortizarea acumulată a imobilizărilor corporale la 01.01.2020 - 7486328 lei.

4.6. Majorarea amortizării acumulate a imobilizărilor corporale în cursul 2020 - 1170420 lei.

4.9. Amortizarea acumulată a imobilizărilor corporale la 31.12.2020 - 8510924 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 2020

Nr. crt.	Grupe de creanțe	Suma, lei	
		la 01.01.2020	la 31.12.2020
1.	Creanțe comerciale	4 609 403	5 402 498
2.	Avansuri acordate	1 934 473	3 292 565
3.	Creanțe ale bugetului	387 248	602 244
4.	Creanțe ale personalului	82 178	93 699
5.	Alte creanțe	756 140	810 961
6.	Alte active circulante	793	
TOTAL		7770235	10201967

#### 7. Stocuri

7.1. Informația privind stocurile pentru anul 2020, în contextul prevederilor de SNC „Stocuri”, este prezentată în tabelul 7.1.

Tabelul 7.1.

#### Informații privind stocurile pentru anul 2020

Nr. crt.	Denumirea indicatorilor	Suma, lei
1.	Valoarea stocurilor intrate în perioada de gestiune, inclusiv:	33 836 090
	Materiale	28 871 882
	Obiecte de mică valoare și scurtă durată	599 750
	Produse	4 326 055
	Mărfuri	38 403
2.	Valoarea stocurilor ieșite în perioada de gestiune, inclusiv:	33 024 757



	Materiale		28 476 868
	Obiecte de mică valoare și scurtă durată		201 017
	Produse		4 344 524
	Mărfuri		2 348
3.	Valoarea contabilă a stocurilor evaluate la valoarea realizabilă netă la situația din data raportării, inclusiv:		887 290
	- la cost de intrare		1 476 811
	- ajustarea pentru deprecierea stocurilor		589 521
4.	Suma ajustării pentru deprecierea stocurilor în perioada de gestiune		
	- recunoscută		225 457
	- decontată		125 457
5.	Valoarea contabilă a stocurilor gajate în contul datoriilor la situația din data raportării	5	714 522

### 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 2020

Nr. crt.	Grupe de datorii	Suma. lei			
		Datorii pe termen lung		Datorii curente	
		la 01.01.2020	la 31.12.2020	la 01.01.2020	la 31.12.2020
1.	Datorii financiare	2 870 828	1 575 025		
2.	Datorii comerciale			829 387	2 402 588
3.	Datorii calculate			262 406	366 641
4.	Subvenții				
5.	Avansuri primite			4 288 128	6 122 331
6.	Alte datorii			696 499	1 181 657
	TOTAL	2 870 828	1 575 025	6 076 420	10 073 217

### 10. Provizioane

10.1. În anul 2020 entitatea nu a constituit și a utilizat provizioane.

### 11. Venituri

11.1. În anul 2020 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	1 394 518
2.	Venituri din prestarea serviciilor și executarea lucrărilor	42 711 218
3.	Venituri cu active imobilizate	33 333
4.	Venituri aferente diferențelor de curs valutar	73383
5.	Venituri din dobinzi primite	219 930

### 12. Cheltuieli

12.1. În anul 2020 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	909 820
3.	Cheltuieli privind dobânzile	336
4.	Cheltuieli de publicitate și marketing	97093
5.	Cheltuieli aferente diferențelor de curs valutar	138150
6.	Cheltuieli cu personalul administrativ	10 056 854
10.	Costul serviciilor prestate și lucrărilor executate terților	31 693 930
11.	Cheltuieli aferente diferențelor nefavorabile dintre curs oficial BNM și curs de cumpărare	138150

### 13. Evenimente ulterioare

13.1. Evenimente ulterioare care conduc la ajustarea situațiilor financiare pe anul 2020 nu au avut loc.

13.2. După data raportării au fost înregistrate următoarele evenimente ulterioare, care nu conduc la ajustarea situațiilor financiare pe anul 2020:

în ianuarie 2021 - modificări semnificative ale cursului de schimb valutar;

în ianuarie, februarie, martie- majorarea costului materialelor de construcție utilizate pentru serviciile prestate de companie.