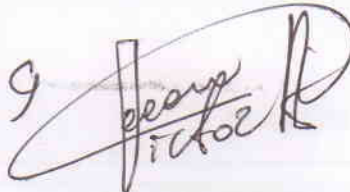


25.03.19

Data primirii


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

SITUAȚIILE FINANCIARE

pentru perioada _____ an _____ 2018

Entitatea Colass S.A (Denumirea completă) _____ 00931891
Cod CUIIO

Sediul: _____ Chişinău _____ 1003600092630
Cod IDNO
Cod poştal _____ Raionul (municipiul, UTA); Localitatea _____ 0140
Cod CUATM
MD-2036, mun. Chişinău, str. Uzinelor, 8
strada, nr, bl _____

Activitatea principală Строительное-монтажные работы _____ F4221
Cod CAEM, rev.2

Forma de proprietate privată _____ 16
Cod CFP

Forma organizatorico-juridică SA _____ 520
Cod CFOJ

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

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

Unitatea de măsură: leu



Anexa 8

Notă informativă privind veniturile și cheltuielile clasificate după natură

Indicatori	Cod rd.	Perioada de gestiune	
		precedentă	curentă
1	2	3	4
Venituri din vânzări	010	19.260.034	26.974.499
Alte venituri din activitatea operațională	020	1.701	1.036
Venituri din alte activități	030	1.199.543	6.973.512
Total venituri (rd.010 + rd.020 + rd.030)	040	20.461.278	33.949.047
Variația stocurilor	050	(2.409)	
Costul vânzării mărfurilor vândute	060	694.383	1.864.514
Cheltuieli privind stocurile	070		
Cheltuieli cu personalul privind remunerarea muncii	080	1.379.106	2.372.276
Contribuții de asigurări sociale de stat obligatorii și prime de asigurare obligatorie de asistență medicală	090	343.080	558.204
Cheltuieli cu amortizarea și deprecierea activelor imobilizate	100	672.804	751.007
Alte cheltuieli	110	15.077.684	19.924.003
Cheltuieli din alte activități	120	713.938	6.719.268
Total cheltuieli (rd.050 + rd.060 + rd.070 + rd.080 + rd.090 + rd.100 + rd.110 + rd.120)	130	18.878.586	32.189.272
Profit (pierdere) până la impozitare (rd.040 - rd.130)	140	1.582.692	1.759.775
Cheltuieli privind impozitul pe venit	150	1.961	13.571
Profit (pierdere) net al perioadei de gestiune (rd.140 - rd.150)	160	1.580.731	1.746.204

BILANȚUL

la _____ anul 2018

Cifra	Activ	Cod. rd.	Sold la	
			începutul perioadei de gestiune	Sfârșitul perioadei de gestiune
1	2	3	4	5
1.	Active imobilizate			
	Imobilizări necorporale	010	14.428	18.111
	Imobilizări corporale în curs de execuție	020	4.056.510	4.056.510
	Terenuri	030	24.415.066	17.740.066
	Mijloace fixe	040	11.143.452	11.123.846
	Resurse minerale	050		
	Active biologice imobilizate	060		
	Investiții financiare pe termen lung în părți neafiliate	070	3.166.597	391.152
	Investiții financiare pe termen lung în părți afiliate	080	12.017	21.944
	Investiții imobiliare	090		
	Creanțe pe termen lung	100	13.215	6.887.737
	Avansuri acordate pe termen lung	110	435.784	435.784
	Alte active imobilizate	120		
	Total active imobilizate (rd.010 + rd.020 + rd.030 + rd.040 + rd.050 + rd.060 + rd.070 + rd.080 + rd.090 + rd.100 + rd.110 + rd.120)	130	43.257.069	40.675.150
2.	Active circulante			
	Materiale	140	2.788.413	2.132.131
	Active biologice circulante	150		
	Obiecte de mică valoare și scurtă durată	160	266.880	449.053
	Producția în curs de execuție și produse	170	20.877	20.877
	Mărfuri	180	576.399	8.499
	Creanțe comerciale	190	2.194.772	3.569.588
	Creanțe ale părților afiliate	200		
	Avansuri acordate curente	210	1.343.601	1.253.520
	Creanțe ale bugetului	220	584.222	375.794
	Creanțe ale personalului	230	9.545	15.223
	Alte creanțe curente	240	569.206	568.499
	Numerar în casierie și la conturi curente	250	644.601	1.007.114
	Alte elemente de numerar	260		
	Investiții financiare curente în părți neafiliate	270		
	Investiții financiare curente în părți afiliate	280		
	Alte active circulante	290	1.937	19.160
	Total active circulante (rd.140 + rd.150 + rd.160 + rd.170 + rd.180 + rd.190 + rd.200 + rd.210 + rd.220 + rd.230 + rd.240 + rd.250 + rd.260 + rd.270 + rd.280 + rd.290)	300	9.000.453	9.419.458
	TOTAL ACTIVE (rd.130+rd.300)	310	52.257.522	50.094.608

Pasiv	Cod. rd.	Sold la	
		începutul perioadei de gestiune	Sfârșitul perioadei de gestiune
2	3	4	5
Capital propriu			
Capital social și suplimentar	320	11.567.310	11.567.310
Rezerve	330	6.454.115	6.454.115
Corecții ale rezultatelor anilor precedenți	340	X	
Profit nerepartizat (pierdere neacoperită) al anilor precedenți	350	(7.141.295)	(7.141.295)
Profit net (pierdere netă) al perioadei de gestiune	360	X	1.746.204
Profit utilizat al perioadei de gestiune	370	X	
Alte elemente de capital propriu	380	31.357.834	31.357.834
Total capital propriu (rd.320+rd.330+rd.340+rd.350+rd.360+rd.370+rd.380)	390	42.237.964	43.984.168
4. Datorii pe termen lung			
Credite bancare pe termen lung	400	1.515.666	
Împrumuturi pe termen lung	410	3.185.438	2.072.116
Datorii pe termen lung privind leasingul financiar	420		
Alte datorii pe termen lung	430		
Total datorii pe termen lung (rd.400+rd.410+rd.420+rd.430)	440	4.701.104	2.072.116
5. Datorii curente			
Credite bancare pe termen scurt	450		
Împrumuturi pe termen scurt	460	152.600	156.425
Datorii comerciale	470	1.156.552	172.239
Datorii față de părțile afiliate	480		
Avansuri primite curente	490	3.597.353	3.151.773
Datorii față de personal	500	161.082	228.456
Datorii privind asigurările sociale și medicale	510	30.156	53.745
Datorii față de buget	520		29.729
Venituri anticipate curente	530		
Datorii față de proprietari	540		
Finanțări și încasări cu destinație specială curente	550		
Provizioane curente	560		
Alte datorii curente	570	220.711	245.957
Total datorii curente (rd.450+rd.460+rd.470+rd.480+rd.490+rd.500+rd.510+rd.520+rd.530+rd.540+rd.550+rd.560+rd.570)	580	5.318.454	4.038.324
TOTAL PASIVE (rd.390+rd.440+rd.580)	590	52.257.522	50.094.608

SITUAȚIA DE PROFIT ȘI PIERDERE

de la ianuarie până la decembrie 20 18

Indicatori	Cod rd.	Perioada de gestiune	
		precedentă	curentă
1	2	3	4
Venituri din vânzări	010	19.260.034	26.974.499
Costul vânzărilor	020	14.185.419	20.452.012
Profit brut (pierdere brută) (rd.010-rd.020)	030	5.094.615	6.522.487
Alte venituri din activitatea operațională	040	1.701	1.036
Cheltuieli de distribuie	050	57.793	83.460
Cheltuieli administrative	060	3.360.819	4.867.140
Alte cheltuieli din activitatea operațională (pierdere)	070	580.616	67.381
(rd.030+rd.040-rd.050-rd.060-rd.070)	080	1.097.088	1.505.532
Rezultatul din alte activități: profit (pierdere)	090	485.604	254.249
Profit (pierdere) până la impozitare (rd.080 + rd.090)	100	1.582.892	1.759.775
Cheltuieli privind impozitul pe venit	110	1.901	13.571
Profit net (pierdere netă) al perioadei de gestiune (rd.100 - rd.110)	120	1.580.731	1.746.204



SITUAȚIA MODIFICĂRILOR CAPITALULUI PROPRIU

de la ianuarie pînă la decembrie 20 18

Nr. cap.	Indicatori	Cod rd.	Soldul la începutul perioadei de gestiune	Majorări	Diminuări	Soldul la sfârșitul perioadei de gestiune
1	2	3	4	5	6	7
1	Capital social și suplimentar					
	Capital social	010	11.567.310			11.567.310
	Capital suplimentar	020				
	Capital nevarsat	030	0			0
	Capital neînregistrat	040				
	Capital retras	050	0			0
	Total capital social și suplimentar (rd.010+rd.020+rd.030+rd.040 +rd.050)	060	11.567.310			11.567.310
2	Rezerve					
	Capital de rezervă	070				
	Rezerve statutare	080	6.394.361			6.394.361
	Alte rezerve	090	59.754			59.754
	Total rezerve (rd.070+rd.080+rd.090)	100	6.454.115			6.454.115
3	Profit nerepartizat (pierdere neacoperită)					
	Corecții ale rezultatelor anilor precedenți	110	X			
	Profit nerepartizat (pierdere neacoperită) al anilor precedenți	120	(7.141.295)			(7.141.295)
	Profit net (pierdere netă) al perioadei de gestiune	130	X	1.746.204		1.746.204
	Profit utilizat al perioadei de gestiune	140	X			0
	Rezultatul din tranziția la noile reglementări contabile	150				
	Total profit nerepartizat (pierdere neacoperită) (rd.110+rd.120+rd.130+rd.140 +rd.150)	160	(7.141.295)	1.746.204		(5.395.091)
4	Alte elemente de capital propriu, din care	170	31.357.834			31.357.834
	Diferențe din reevaluare	171				
	Subvenții entităților cu proprietate publică	172				
	Total capital propriu (rd.060+rd.100+rd.160+rd.170)	180	42.237.964	1.746.204		43.984.168

SITUAȚIA FLUXURILOR DE NUMERAR

de la ianuarie până la decembrie

Indicatori	Cod. rd.	Perioada de gestiune	
		precedentă	curentă
1	2	3	4
Fluxuri de numerar din activitatea operațională			
Încasări din vânzări	010	23.379.077	28.378.951
Plăți pentru stocuri și servicii procurate	020	17.305.289	24.086.600
Plăți către angajați și organe de asigurare socială și medicală	030	1.616.382	2.237.524
Dobânzi plătite	040	532.485	27.544
Plata impozitului pe venit	050		
Alte încasări	060	3.714.645	4.056.621
Alte plăți	070	4.321.915	4.393.979
Fluxul net de numerar din activitatea operațională (rd.010 – rd.020 – rd.030 – rd.040 – rd.050 + rd.060 – rd.070)	080	3.317.651	1.689.925
Fluxuri de numerar din activitatea de investiții			
Încasări din vânzarea activelor imobilizate	090		
Plăți aferente intrărilor de active imobilizate	100		
Dobânzi încasate	110		
Dividende încasate	120		
Alte încasări (plăți)	130		
Fluxul net de numerar din activitatea de investiții (rd.090 – rd.100 + rd.110 + rd.120 ± rd.130)	140		
Fluxuri de numerar din activitatea financiară			
Încasări sub formă de credite și împrumuturi	150	2.859.605	1.603.965
Plăți aferente rambursării creditelor și împrumuturilor	160	5.706.872	2.923.381
Dividende plătite	170		
Încasări din operațiuni de capital	180		
Alte încasări (plăți)	190		
Fluxul net de numerar din activitatea financiară (rd.150 – rd.160 – rd.170 + rd.180 ± rd.190)	200	(2.847.267)	(1.319.416)
Fluxul net de numerar total (± rd.080 ± rd.140 ± rd.200)	210	470.384	370.509
Diferențe de curs valutar favorabile (nefavorabile)	220	(9.887)	(7.996)
Sold de numerar la începutul perioadei de gestiune	230	184.104	644.601
Sold de numerar la sfârșitul perioadei de gestiune (± rd.210 ± rd.220 + rd.230)	240	644.601	1.007.114

Date generale

Certificat de înregistrare a entității, eliberat de Camera Înregistrării de Stat

Număr de înregistrare 100360009263C Data înregistrării 23.06.1995 Seria MD Numar 0021748

2. Capital social înregistrat de Camera Înregistrării de Stat

data 23.06.1995 suma 2.567.020 lei, inclusiv:

1) cota statului lei,

2) cota deținătorilor a cel puțin 20% lei.

Modificări ulterioare:

a) 28.10.2010 , suma 11.567.310 lei, inclusiv cota statului lei,

b) , suma lei, inclusiv cota statului lei.

3. Entitățile, activitatea cărora necesită licență, indică:

Licența în vigoare:

1) Numar 022854 ,data eliberării 10.11.2006

Termen de valabilitate 09.11.2021

Tipul de activitate Construcții de cladire și construcții ingineresti

Organul care a eliberat licența Camera de Licențiere

2) Numar 049370 ,data eliberării 16.07.2015

Termen de valabilitate 15.07.2020

Tipul de activitate Proiectare pentru construcții, reconstrucții

Organul care a eliberat licența Camera de Licențiere

3) Numar 054028 ,data eliberării 20.01.2017

Termen de valabilitate 20.01.2022

Tipul de activitate Importul, depozitarea și comercializarea angro a substanțelor și materialelor chimice toxice a articolelor și produselor chimice de menaj

Organul care a eliberat licența Camera de Licențiere

4. Numărul mediu scriptic al personalului în perioada de gestiune 59 persoane, inclusiv pe categorii:

1) personal administrativ 17 persoane,

2) muncitori 42 persoane,

5. Numarul personalului la 31 decembrie 2018 63 persoane.

6. Remunerarea personalului entității în perioada de gestiune 2.372.276 lei.

7. Remunerarea membrilor organelor de administrare, de conducere și supraveghere și alte angajamente apărute sau asumate în legătură cu pensiile membrilor actuali sau ale foștilor membri ai acestor organe, pe categorii lei.

8. Avansurile și creditele acordate membrilor organelor specificate la pct.7 lei, inclusiv rambursate

9. Valoarea activelor imobilizate și circulante, înregistrate în calitate de gaj

1) valoarea de gaj lei.

2) valoarea contabilă lei.

10. Numărul acțiunilor ordinare la finele perioadei de gestiune unități.

11. Profit net (pierdere netă) a perioadei de gestiune pentru o acțiune ordinară:

1) profit lei.

2) pierdere lei.

12. Dividende calculate pentru o acțiune ordinară pentru perioada de gestiune:

1) plătite lei.

2) planificate pentru plată lei.

13. Valută străină disponibilă, recalculată în monedă națională a Republicii Moldova – total inclusiv (lei, denumirea și codul valutei): 8.466 lei,

1) EURO (978) - 8.466

2)

3)

14. Numerar legat – total lei.

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

a) la numărător – valoarea de gaj;

b) la numitor – valoarea contabilă

NOTĂ INFORMATIVĂ
privind relațiile cu nerezidenții

Tabelul 1

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

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

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

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

Col.7 = col.3+col.4-col.5±col.6

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

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

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

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

Col.7 = col.3+col.4-col.5±col.6

Creanțe, investiții financiare și datorii curente aferente fondatorilor nerezidenți

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

Rd.010= rd.020 + rd.030 + rd.040 + rd.050
 Rd.060= rd.070 + rd.080 + rd.090 + rd.100 + rd.110
 Col.(9+10) = col.(3+4) + col.5 – col.7 ± col.8

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

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

Rd 010= rd 020 + rd 030 + rd 040 + rd 050 + rd 060
 Rd 070= rd 080 + rd 090 + rd 100 + rd 110
 Col (9+10) = col (3+4) + col 5 – col 7 ± col 8

Investiții financiare în străinătate și participarea nerezidenților în capitalul social

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

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

Tabelul 6

Venituri și cheltuieli aferente tranzacțiilor cu nerezidenții

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

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

Tabelul 7

Bunuri ale nerezidenților înregistrate în conturi extrabianțiere

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

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

Persoanele responsabile de semnarea rapoartelor financiare ale entității*

* conform art.36 din Legea contabilității

Caldăruș Mlie Caldăruș
 Moisei Petru
 Casapu Simion Casapu

Nota explicativa

Informatii privind corespunderea situatiilor financiare Standartelor Nationale de Contabilitate

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

Dezvăluirea politicilor contabile

Indicatorii situatiilor financiare au fost determinați în baza metodelor și procedeeelor prevăzute în politicile contabile aprobate prin ordinul directorului entității nr.1 din 02.01.2018. Pe parcursul perioadei de gestiune nu au fost operate modificări în politicile contabile.

Analiza activității economic-financiare a "Colass" SA în 2018

Analiza veniturilor din vânzări

"Colass" SA a înregistrat în 2018 venituri din vânzări în mărime de 26974 mii lei ceea ce constituie cu 40% mai mult față de perioada de gestiune precedentă.

Activitatea operationala a entitatii include 4 tipuri de activitati: constructie si montare, prestarea serviciilor și transmiterea în locațiune, comercializarea marfurilor. Genul principal de activitate reprezintă construcția și montarea cu cotă predominantă de 73,29% în totalul vânzărilor. Ponderea operatiunilor de locațiune în totalul vânzărilor este de 7,25%.

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

Analiza rezultatelor financiare și rentabilității

În 2018 "Colass" SA a obținut profit net în mărime de 1746,2 mii lei ceea ce putem sa apreciem pozitiv în comparație cu profitul în suma de 1582.7mii lei obținut în perioada de gestiune precedentă. Această majorare a fost condiționată de

creșterea profitului pînă la impozitare de la 1582.7 mii lei în perioada de gestiune precedentă la 1759,7 mii lei în perioada de gestiune curentă. La rîndul său, această evoluție pozitivă a fost determinată de majorarea venitului din vânzări cu 40% în anul curent comparativ cu anul precedent. Totodată asupra profitului pînă la impozitare a influențat negativ majorarea costului vânzărilor cu 6286.6 mii lei și majorarea cheltuielilor de distribuire cu 25 mii lei și a cheltuielilor administrative cu 1506 mii lei.

Nivelul rentabilității veniturilor din vânzări în 2018 constituie 24,18% înregistrînd o micșorare nesemnificativă cu 2,27 % față de perioada de gestiune precedentă. Comparînd cele 4 tipuri de activități operaționale putem afirma că și în 2018 ca și în 2017 cea mai profitabilă rămîne prestarea serviciilor de locațiune.

Rentabilitatea activelor la "Colass" SA s-a majorat cu 0,41% de la 3,0 % în perioada precedentă la 3,41% în 2018. Nivelul rentabilității activelor este mai scăzut decît rata dobînzii pentru credite și împrumuturi primite, ceea ce denotă iraționalitatea atragerii surselor împrumutate.

Rentabilitatea capitalului propriu în 2018 a constituit 4,08% ceea ce reprezintă un nivel de eficiență mult mai mic decît dobînda pentru depozite bancare.

Analiza activelor disponibile și rotației acestora

În structura activelor entității prevalează terenurile a căror pondere constituie 35,41% din activele disponibile la finele anului 2018. O cota semnificativă de 22,21% din activele totale a entității revine mijloacelor fixe care s-a majorat cu 0,89% comparativ cu perioada precedentă datorită procurărilor de mijloace fixe noi în 2018.

De menționat că în cursul anului 2018 s-a majorat mărimea absolută și relativă suma creanțelor comerciale și anume de la 2194,70 mii lei la 3569.6 mii lei

Analiza surselor de finanțare

Datele bilanțului atestă o modificare esențială în cursul anului 2018 privind independența financiară a Colass SA de sursele împrumutate. Astfel dacă la

Începutul perioadei de gestiune curente capitalul propriu a constituit 80,8 % din totalul pasivelor atunci la sfârșit a înregistrat o valoare de 87,8%.

Cresterea capitalului propriu în 2018 se datorează profitului obținut în perioada curentă. Atât la începutul anului de gestiune cât și la sfârșitul anului 2018, activele nete la valoarea de bilanț sunt mai mici decât capitalul social.

În structura datoriilor totale o cotă preponderentă (51,58%) o constituie avansurile primite.

Cota capitalului propriu în capitalul permanent a constituit 87.80% la sfârșitul perioadei de gestiune curente, ceea ce depășește cu mult nivelul minim recomandat de 60%. Astfel se constată gradul foarte înalt de independență a entității de sursele împrumutate pe termen lung.