

SITUAȚIILE FINANCIARE

pentru perioada 01.01.2024 - 31.12.2024

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: www.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: 84 persoane.

Persoanele responsabile de semnarea situațiilor financiare* NOVICOVA LUDMILA

Unitatea de măsură: leu

BILANȚUL

la 31.12.2024

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	209008	59647
	din care:			
	2.1. concesiuni, licențe și mărci	021		
	2.2. drepturi de autor și titluri de protecție	022		
	2.3. programe informatice	023	51494	45385

2.4. alte imobilizări necorporale	024	157514	14262
3. Fond comercial	030		
4. Avansuri acordate pentru imobilizări necorporale	040		
Total imobilizări necorporale (rd.010 + rd.020 + rd.030 + rd.040)	050	209008	59647
II. Imobilizări corporale			
1. Imobilizări corporale în curs de execuție	060	1655390	2457326
2. Terenuri	070	14572550	13117924
3. Mijloace fixe, total	080	18137156	11762964
din care:			
3.1. clădiri	081	8063108	309875
3.2. construcții speciale	082	159167	151300
3.3. mașini, utilaje și instalații tehnice	083	514407	452131
3.4. mijloace de transport	084	2202075	3327758
3.5. inventar și mobilier	085		
3.6. alte mijloace fixe	086	7198399	7521900
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	34365096	27338214
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 imobilizate			
1. Creanțe comerciale pe termen lung	170		
2. Creanțe ale părților afiliate pe termen lung	180		
inclusiv: creanțe aferente intereselor de participare	181		
3. Alte creanțe pe termen lung	190		

	4. Cheltuieli anticipate pe termen lung	200		
	5. Alte active imobilizate	210		
	Total creanțe pe termen lung și alte active imobilizate (rd.170 + rd.180 + rd.190 + rd.200 + rd.210)	220		
	TOTAL ACTIVE IMOBILIZATE (rd.050 + rd.130 + rd.160 + rd.220)	230	34574104	30447861
B.	ACTIVE CIRCULANTE			
	I. Stocuri			
	1. Materiale și obiecte de mică valoare și scurtă durată	240	8735212	15463310
	2. Active biologice circulante	250		
	3. Producția în curs de execuție	260	10614598	10813356
	4. Produse și mărfuri	270	1512867	1765816
	5. Avansuri acordate pentru stocuri	280	1731829	7263890
	Total stocuri (rd.240 + rd.250 + rd.260 + rd.270 + rd.280)	290	22594506	35306372
	II. Creanțe curente și alte active circulante			
	1. Creanțe comerciale curente	300	29694332	43644079
	2. Creanțe ale părților afiliate curente	310		
	inclusiv: creanțe aferente intereselor de participare	311		
	3. Creanțe ale bugetului	320	4680919	6330662
	4. Creanțele ale personalului	330		
	5. Alte creanțe curente	340	218456	1317508
	6. Cheltuieli anticipate curente	350	183040	200679
	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	34776747	51492928
	III. Investiții financiare curente			
	1. Investiții financiare curente în părți neafiliate	380	700500	
	2. Investiții financiare curente în părți afiliate, total	390	5070000	
	din care:			
	2.1. acțiuni și cote de participație deținute în părțile afiliate	391		
	2.2. împrumuturi acordate părților afiliate	392	5070000	
	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	5770500	
	IV. Numerar și documente bănești	410	24593377	1360901
	TOTAL ACTIVE CIRCULANTE (rd.290 + rd.370 + rd.400 + rd.410)	420	87735130	88160201

	TOTAL ACTIVE (rd.230 + rd.420)	430	122309234	118608062
	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		
	2. Rezerve statutare	520		
	3. Alte rezerve	530		
	Total rezerve (rd.510 + rd.520 + rd.530)	540		
	IV. Profit (pierdere)			
	1. Corecții ale rezultatelor anilor precedenți	550	X	322526
	2. Profit nerepartizat (pierdere neacoperită) al anilor precedenți	560	102950009	99619975
	3. Profit net (pierdere netă) al perioadei de gestiune	570	X	2106936
	4. Profit utilizat al perioadei de gestiune	580	X	()
	Total profit (pierdere) (rd.550 + rd.560 + rd.570 + rd.580)	590	102950009	102049437
	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	104109659	103209087
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	1114660	854534

	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	1114660	854534
E.	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	8013565	5498932
	4. Datorii față de părțile afiliate curente	740		
	inclusiv: datorii aferente intereselor de participare	741		
	5. Avansuri primite curente	750	7831002	7799753
	6. Datorii față de personal	760	467987	763020
	7. Datorii privind asigurările sociale și medicale	770	191390	254261
	8. Datorii față de buget	780	92486	228475
	9. Datorii față de proprietari	790		
	10. Venituri anticipate curente	800		
	11. Alte datorii curente	810	488485	
	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	17084915	14544441
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	122309234	118608062

SITUAȚIA DE PROFIT ȘI PIERDERE

de la 01.01.2024 până la 31.12.2024

Anexa 2

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

		precedenta	curenta
1	2	3	4
Venituri din vânzări, total	010	184852213	78829396
din care:			
venituri din vânzarea produselor și mărfurilor	011	5170465	11831031
venituri din prestarea serviciilor și executarea lucrărilor	012	7462049	3784321
venituri din contracte de construcție	013	171542789	63066574
venituri din contracte de leasing	014	676910	147470
venituri din contracte de microfinanțare	015		
alte venituri din vânzări	016		
Costul vânzărilor, total	020	134837695	63829611
din care:			
valoarea contabilă a produselor și mărfurilor vândute	021	4637380	8480074
costul serviciilor prestate și lucrărilor executate terților	022	2058387	1911104
costuri aferente contractelor de construcție	023	128063281	53398905
costuri aferente contractelor de leasing	024	78647	39528
costuri aferente contractelor de microfinanțare	025		
alte costuri aferente vânzărilor	026		
Profit brut (pierdere brută) (rd.010 - rd.020)	030	50014518	14999785
Alte venituri din activitatea operațională	040	164546	3914625
Cheltuieli de distribuire	050	956320	1314275
Cheltuieli administrative	060	8822469	10316962
Alte cheltuieli din activitatea operațională	070	168913	4132175
Rezultatul din activitatea operațională: profit (pierdere) (rd.030 + rd.040 - rd.050 - rd.060 - rd.070)	080	40231362	3150998
Venituri financiare, total	090	231506	134593
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	231506	134593

Cheltuieli financiare, total	100	248789	663393
din care:	101	103552	278311
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	145235	385081
Rezultatul: profit (pierdere) financiar(ă) (rd.090 - rd.100)	110	-17283	-528800
Venituri cu active imobilizate și excepționale	120		9204034
Cheltuieli cu active imobilizate și excepționale	130		9215351
Rezultatul din operațiuni cu active imobilizate și excepționale: profit (pierdere) (rd.120 - rd.130)	140		-11317
Rezultatul din alte activități: profit (pierdere) (rd.110 + rd.140)	150	-17283	-540117
Profit (pierdere) pînă la impozitare (rd.080 + rd.150)	160	40214079	2610881
Cheltuieli privind impozitul pe venit	170	4706043	503945
Profit net (pierdere netă) al perioadei de gestiune (rd.160 - rd.170)	180	35508036	2106936

SITUAȚIA MODIFICĂRILOR CAPITALULUI PROPRIU

de la 01.01.2024 pînă la 31.12.2024

Anexa 3

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

	3. Alte rezerve	100				
	Total rezerve (rd.080 + rd.090 + rd.100)	110				
IV.	Profit (pierdere)					
	1. Corecții ale rezultatelor anilor precedenți	120	X		-322526	322526
	2. Profit nerepartizat (pierdere neacoperită) al anilor precedenți	130	102950009		3330034	99619975
	3. Profit net (pierdere netă) al perioadei de gestiune	140	X	2106936		2106936
	4. Profit utilizat al perioadei de gestiune	150	X	()	()	()
	Total profit (pierdere) (rd.120 + rd.130 + rd.140 + rd.150)	160	102950009	2106936	3007508	102049437
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	104109659	2106936	3007508	103209087

SITUAȚIA FLUXURILOR DE NUMERAR
de la 01.01.2024 până la 31.12.2024

Anexa 4

Indicatori	Cod rd	Perioada de gestiune	
		precedentă	curentă
1	2	3	4
Fluxuri de numerar din activitatea operațională			
Încasări din vânzări	010	172166857	96049349
Plăți pentru stocuri și servicii procurate	020	130971172	82950430
Plăți către angajați și organe de asigurare socială și medicală	030	8089421	10146135
Dobânzi plătite	040	125413	278311
Plata impozitului pe venit	050	6889511	400000
Alte încasări	060	341521	1814015
Alte plăți	070	2007837	3010979
Fluxul net de numerar din activitatea operațională (rd.010 - rd.020 - rd.030 - rd.040 - rd.050 + rd.060 - rd.070)	080	24425024	1077509
Fluxuri de numerar din activitatea de investiții			
Încasări din vânzarea activelor imobilizate	090	0	0
Plăți aferente intrărilor de active imobilizate	100	0	0
Dobânzi încasate	110	0	0
Dividende încasate	120	0	0
inclusiv: dividende încasate din străinătate	121	0	0

Alte încasări (plăți)	130	-4910000	-21030000
Fluxul net de numerar din activitatea de investiții (rd.090 - rd.100 + rd.110 + rd.120 ± rd.130)	140	-4910000	-21030000
Fluxuri de numerar din activitatea financiară			
Încasări sub formă de credite și împrumuturi	150	14723796	23632522
Plăți aferente rambursării creditelor și împrumuturilor	160	15154296	23632522
Dividende plătite	170	8594051	3130231
inclusiv: dividende plătite nerezidenților	171	0	0
Încasări din operațiuni de capital	180	0	0
Alte încasări (plăți)	190	0	53621
Fluxul net de numerar din activitatea financiară (rd.150 - rd.160 - rd.170 + rd.180 ± rd.190)	200	-9024551	-3076610
Fluxul net de numerar total (± rd.080 ± rd.140 ± rd.200)	210	10490473	-23029101
Diferențe de curs valutar favorabile (nefavorabile)	220	1532	-203375
Sold de numerar la începutul perioadei de gestiune	230	14101372	24593377
Sold de numerar la sfârșitul perioadei de gestiune (± rd.210 ± rd.220 + rd.230)	240	24593377	1360901

Documente atașate - Notă explicativă (fișierul pdf)

 Nota explicativa 2024 Comsales Grup SRL.semnat.pdf

 Raport Audit 2024.pdf

 Raport Audit 2024.pdf