

Data prezentării 24.05.2024 14:05:38

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

SITUAȚIILE FINANCIARE

pentru perioada 01.01.2023 - 31.12.2023

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

Cod CUIÎO: 40284869

Cod IDNO: 1006600016756

Sediul:

MD:

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: 16, Proprietate colectiva

Forma organizatorico-juridică: 530, Societăți cu răspundere limitată

Date de contact:

Telefon: 022880015

WEB: 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: 83 persoane.

Persoanele responsabile de semnarea situațiilor financiare* NOVICOVA LUDMILA

Unitatea de măsură: leu

BILANȚUL

la 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	5950	
	2. Imobilizări necorporale în exploatare, total	020	266890	209008
	din care:			
		021		
	2.1. concesiuni, licențe și mărci			
	2.2. drepturi de autor și titluri de protecție	022		
	2.3. programe informatice	023	15534	51494
	2.4. alte imobilizări necorporale	024	251356	157514
	3. Fond comercial	030		
	4. Avansuri acordate pentru imobilizări necorporale	040		
	Total imobilizări necorporale (rd.010 + rd.020 + rd.030 + rd.040)	050	272840	209008
	II. Imobilizări corporale			
	1. Imobilizări corporale în curs de execuție	060	1640054	1655390
	2. Terenuri	070	14572550	14572550
	3. Mijloace fixe, total	080	18187408	18137156
	din care:			
		081	8274070	8063108
	3.1. clădiri			
	3.2. construcții speciale	082	167033	159167
	3.3. mașini, utilaje și instalații tehnice	083	576683	514407
	3.4. mijloace de transport	084	2538835	2202075
	3.5. inventar și mobilier	085		
	3.6. alte mijloace fixe	086	6630787	7198399
	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	34400012	34365096
	III. Investiții financiare pe termen lung			
	1. Investiții financiare pe termen lung în părți neafiliate	140	160000	
	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	160000	
	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	34832852	34574104
B.	ACTIVE CIRCULANTE			
	I. Stocuri			
	1. Materiale și obiecte de mică valoare și scurtă durată	240	17591738	8735212
	2. Active biologice circulante	250		
	3. Producția în curs de execuție	260	9716205	10614598
	4. Produse și mărfuri	270	1829290	1512867
	5. Avansuri acordate pentru stocuri	280	2929546	1731829
	Total stocuri	290	32066779	22594506

	(rd.240 + rd.250 + rd.260 + rd.270 + rd.280)			
	II. Creanțe curente și alte active circulante			
	1. Creanțe comerciale curente	300	8102885	29694332
	2. Creanțe ale părților afiliate curente	310		
	inclusiv: creanțe aferente intereselor de participare	311		
	3. Creanțe ale bugetului	320	4791137	4680919
	4. Creanțele ale personalului	330		
	5. Alte creanțe curente	340	631214	218456
	6. Cheltuieli anticipate curente	350	226502	183040
	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	13751738	34776747
	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	14101372	24593377
	TOTAL ACTIVE CIRCULANTE (rd.290 + rd.370 + rd.400 + rd.410)	420	59919889	87735130
	TOTAL ACTIVE (rd.230 + rd.420)	430	94752741	122309234
	P A S I V			
C.	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
	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	-77565
	2. Profit nerepartizat (pierdere neacoperită) al anilor precedenți	560		76662146
	3. Profit net (pierdere netă) al perioadei de gestiune	570	X	35508036
	4. Profit utilizat al perioadei de gestiune	580	X	(
	Total profit (pierdere) (rd.550 + rd.560 + rd.570 + rd.580)	590		76662146
	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		77821796
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	1356303	1114660
	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	1356303	1114660
	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	3583519	8013565
	4. Datorii față de părțile afiliate curente	740		
	inclusiv: datorii aferente intereselor de participare	741		
	5. Avansuri primite curente	750	9329135	7831002
	6. Datorii față de personal	760	359652	467987
	7. Datorii privind asigurările sociale și medicale	770	163040	191390
	8. Datorii față de buget	780	2139296	92486
	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	15574642	17084915
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	94752741	122309234

SITUAȚIA DE PROFIT ȘI PIERDERE

de la 01.01.2023 pînă la 31.12.2023

Anexa 2

Indicatori	Cod rd.	Perioada de gestiune	
		precedenta	curenta
1	2	3	4
Venituri din vânzări, total	010	108262210	184852213
din care:			
venituri din vânzarea produselor și mărfurilor	011	5551323	5170465
venituri din prestarea serviciilor și executarea lucrărilor	012	2918548	7462049
venituri din contracte de construcție	013	99036854	171542789
venituri din contracte de leasing	014	755485	676910
venituri din contracte de microfinanțare	015		
alte venituri din vânzări	016		
Costul vânzărilor, total	020	71480666	134837695
din care:			
valoarea contabilă a produselor și mărfurilor vândute	021	4636121	4637380
costul serviciilor prestate și lucrărilor executate terților	022	2011240	2058387
costuri aferente contractelor de construcție	023	64805958	128063281
costuri aferente contractelor de leasing	024	27347	78647
costuri aferente contractelor de microfinanțare	025		
alte costuri aferente vânzărilor	026		
Profit brut (pierdere brută) (rd.010 - rd.020)	030	36781544	50014518
Alte venituri din activitatea operațională	040	4159851	164546

Cheltuieli de distribuire	050	756822	956320
Cheltuieli administrative	060	8455809	8822469
Alte cheltuieli din activitatea operațională	070	2482648	168913
Rezultatul din activitatea operațională: profit (pierdere) (rd.030 + rd.040 - rd.050 - rd.060 - rd.070)	080	29246116	40231362
Venituri financiare, total	090	128475	231506
din care:	091		
venituri din interese de participare			
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	128475	231506
Cheltuieli financiare, total	100	236433	248789
din care:	101	34530	103552
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	201903	145235
Rezultatul: profit (pierdere) financiar(ă) (rd.090 - rd.100)	110	-107958	-17283
Venituri cu active imobilizate și excepționale	120	21658	
Cheltuieli cu active imobilizate și excepționale	130	15522	
Rezultatul din operațiuni cu active imobilizate și excepționale: profit (pierdere) (rd.120 - rd.130)	140	6136	

Rezultatul din alte activități: profit (pierdere) (rd.110 + rd.140)	150	-101822	-17283
Profit (pierdere) pînă la impozitare (rd.080 + rd.150)	160	29144294	40214079
Cheltuieli privind impozitul pe venit	170	2969511	4706043
Profit net (pierdere netă) al perioadei de gestiune (rd.160 - rd.170)	180	26174783	35508036

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	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				
	Rezerve					
	1. Capital de rezervă	080				
III.	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		77565	-77565
	2. Profit nerepartizat (pierdere neacoperită) al anilor precedenți	130	76662146		9142608	67519538

	3. Profit net (pierdere netă) al perioadei de gestiune	140	X	35508036		35508036
	4. Profit utilizat al perioadei de gestiune	150	X	(((
	Total profit (pierdere) (rd.120 + rd.130 + rd.140 + rd.150)	160	76662146	35508036	9220173	102950009
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	77821796	35508036	9220173	104109659

SITUAȚIA FLUXURILOR DE NUMERAR

de la 01.01.2023 pînă la 31.12.2023

Anexa 4

Indicatori	Cod rd	Perioada de gestiune	
		precedentă	curentă
1	2	3	4
Fluxuri de numerar din activitatea operațională			
Încasări din vânzări	010	131341806	172166857
Plăți pentru stocuri și servicii procurate	020	100733968	130971172
Plăți către angajați și organe de asigurare socială și medicală	030	6040409	8089421
Dobînzi plătite	040	215418	125413
Plata impozitului pe venit	050	1684870	6889511
Alte încasări	060	439229	341521
Alte plăți	070	1857117	2007837
Fluxul net de numerar din activitatea operațională (rd.010 - rd.020 - rd.030 - rd.040 - rd.050 + rd.060 - rd.070)	080	21249253	24425024
Fluxuri de numerar din activitatea de investiții			
Încasări din vânzarea activelor imobilizate	090	0	0
Plăți aferente intrărilor de active imobilizate	100	1436311	0
Dobînzi încasate	110	0	0
Dividende încasate	120	0	0
inclusiv: dividende încasate din străinătate	121	0	0

Alte încasări (plăți)	130	0	-4910000
Fluxul net de numerar din activitatea de investiții (rd.090 - rd.100 + rd.110 + rd.120 ± rd.130)	140	-1436311	-4910000
Fluxuri de numerar din activitatea financiară			
Încasări sub formă de credite și împrumuturi	150		14723796
Plăți aferente rambursării creditelor și împrumuturilor	160	271170	15154296
Dividende plătite	170	6276422	8594051
inclusiv: dividende plătite nerezidenților	171	0	0
Încasări din operațiuni de capital	180	0	0
Alte încasări (plăți)	190	0	0
Fluxul net de numerar din activitatea financiară (rd.150 - rd.160 - rd.170 + rd.180 ± rd.190)	200	-6547592	-9024551
Fluxul net de numerar total (± rd.080 ± rd.140 ± rd.200)	210	13265350	10490473
Diferențe de curs valutar favorabile (nefavorabile)	220	-54443	1532
Sold de numerar la începutul perioadei de gestiune	230	890465	14101372
Sold de numerar la sfârșitul perioadei de gestiune (± rd.210 ± rd.220 + rd.230)	240	14101372	24593377

Documente atașate - Notă explicativă (fișierul pdf)



Nota explicativa 2023 Comsales Grup SRL.pdf



Nota explicativa 2023 Comsales Grup SRL.pdf



Nota explicativa 2023 Comsales Grup SRL.pdf