

**SITUAȚIILE FINANCIARE**

pentru perioada 01.01.2018 31.12.2018

Entitatea SC Comsales Grup SRL

(Denumirea completă)

40284869

(Cod CUIIO)

1006600016756

(Cod IDNO)

Sediul: MD MD-2019 MUN.CHIȘINĂU; MUN.CHIȘINĂU SEC.CENTRU 130

(Cod poștal)

Raionul (municipiul, UTA); Localitatea  
Grenoble, 130, , of.

Cod CUATM

strada, nr, bl.

Activitatea principală: Fabricarea de construcții metalice și parti componente ale structurilor metalice

C2511

Cod CAEM, rev.2

Forma de proprietate: Proprietate privată 15

Cod CFP

Forma organizatorico-juridică: SOCIETATI CU RASPUNDERE LIMITATA 530

Cod CFOJ

Date de contact: Tel. +37369015668 e-mail comsales.grup@gmail.com

WEB:

Numele și coordonatele al contabilului-șef: Dl (dna) Novicova Ludmila

Unitatea de măsură: leu

Tel. +37369015668

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	42.570.159	36.412.069
Alte venituri din activitatea operațională	020	9.419.479	12.956.306
Venituri din alte activități	030	413.285	111.581
<b>Total venituri</b> (rd.010 + rd.020 + rd.030)	040	52.402.923	49.479.956
Variația stocurilor	050	3.901.852	-9.678.744
Costul vânzării mărfurilor vândute	060		
Cheltuieli privind stocurile	070	34.109.984	43.773.832
Cheltuieli cu personalul privind remunerarea muncii	080	2.469.918	2.879.767
Contribuții de asigurări sociale de stat obligatorii și prime de asigurare obligatorie de asistență medicală	090	678.419	817.118
Cheltuieli cu amortizarea și deprecierea activelor imobilizate	100	1.071.334	1.291.183
Alte cheltuieli	110	4.348.671	6.361.340
Cheltuieli din alte activități	120	600.104	131.342
<b>Total cheltuieli</b> (rd.050 + rd.060 + rd.070 + rd.080 + rd.090 + rd.100 + rd.110 + rd.120)	130	47.180.282	45.575.838
Profit (pierdere) pînă la impozitare (rd.040 – rd.130)	140	5.222.641	3.904.118
Cheltuieli privind impozitul pe venit	150	625.384	470.615
Profit (pierdere) net al perioadei de gestiune (rd.140 – rd.150)	160	4.597.257	3.433.503

**BILANȚUL**la 31.12.2018

Nr. cpt.	ACTIV	Cod rd.	Sold la	
			Începutul perioadei de gestiune	Sfârșitul perioadei de gestiune
1	2	3	4	5
1.	<b>Active imobilizate</b>			
	Imobilizări necorporale	010	71.948	133.001
	Imobilizări corporale în curs de execuție	020	792.010	223.182
	Terenuri	030		
	Mijloace fixe	040	4.750.277	5.366.741
	Resurse minerale	050		
	Active biologice imobilizate	060		
	Investiții financiare pe termen lung în părți neafiliate	070		
	Investiții financiare pe termen lung în părți afiliate	080		
	Investiții imobiliare	090		
	Creanțe pe termen lung	100		
	Avansuri acordate pe termen lung	110		
	Alte active imobilizate	120		
	<b>Total active imobilizate</b> (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	5.614.235	5.722.924
2.	<b>Active circulante</b>			
	Materiale	140	2.385.268	3.419.244
	Active biologice circulante	150		
	Obiecte de mică valoare și scurtă durată	160	276.679	437.765
	Producția în curs de execuție și produse	170	2.740.147	12.418.891
	Mărfuri	180	87.012	60.645
	Creanțe comerciale	190	3.568.250	4.102.530
	Creanțe ale părților afiliate	200		
	Avansuri acordate curente	210	2.018.448	2.747.725
	Creanțe ale bugetului	220	16.605	81.487
	Creanțe ale personalului	230	20.339	12.903
	Alte creanțe curente	240	467.724	2.684.798
	Numerar în casierie și la conturi curente	250	376.807	1.205.066
	Alte elemente de numerar	260		
	Investiții financiare curente în părți neafiliate	270		457.788
	Investiții financiare curente în părți afiliate	280		
	Alte active circulante	290	129.532	256.073
	<b>Total active circulante</b> (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	12.086.811	27.884.915
	<b>Total active (rd.130 + rd.300)</b>	310	17.701.046	33.607.839

Nr. cpt.	P A S I V	Cod rd.	Sold la	
			Începutul perioadei de gestiune	Sfârșitul perioadei de gestiune
1	2	3	4	5
3.	<b>Capital propriu</b>			
	Capital social și suplimentar	320	1.159.650	1.159.650
	Rezerve	330		
	Corecții ale rezultatelor anilor precedenți	340	X	
	Profit nerepartizat (pierdere neacoperită) al anilor precedenți	350	10.698.667	9.438.667
	Profit net (pierdere netă) al perioadei de gestiune	360	X	3.433.503
	Profit utilizat al perioadei de gestiune	370	X	
	Alte elemente de capital propriu	380		
	<b>Total capital propriu</b> (rd.320 + rd.330 + rd.340 + rd.350 + rd.360 - rd.370 + rd.380)	390	11.858.317	14.031.820
4.	<b>Datorii pe termen lung</b>			
	Credite bancare pe termen lung	400		
	Împrumuturi pe termen lung	410		
	Datorii pe termen lung privind leasingul financiar	420		
	Alte datorii pe termen lung	430		
	<b>Total datorii pe termen lung (rd.400 + rd.410 + rd.420 + rd.430)</b>	440		
5.	<b>Datorii curente</b>			
	Credite bancare pe termen scurt	450		
	Împrumuturi pe termen scurt	460		
	Datorii comerciale	470	2.102.958	1.530.704
	Datorii față de părțile afiliate	480		
	Avansuri primite curente	490	2.806.345	17.326.842
	Datorii față de personal	500	172.310	215.045
	Datorii privind asigurările sociale și medicale	510	84.579	89.386
	Datorii față de buget	520	668.783	404.365
	Venituri anticipate curente	530		
	Datorii față de proprietari	540		
	Finanțări și încasări cu destinație specială curente	550		
	Provizioane curente	560		
	Alte datorii curente	570	7.754	9.677
	<b>Total datorii curente</b> (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	5.842.729	19.576.019
	<b>Total pasive (rd.390 + rd.440 + rd.580)</b>	590	17.701.046	33.607.839

**SITUAȚIA DE PROFIT ȘI PIERDERE**de la 01.01.2018 pînă la 31.12.2018

Indicatori	Cod rd.	Perioada de gestiune	
		precedentă	curentă
1	2	3	4
Venituri din vânzări	010	42.570.159	36.412.069
Costul vânzărilor	020	33.672.221	28.231.000
Profit brut (pierdere brută) (rd.010 – rd.020)	030	8.897.938	8.181.069
Alte venituri din activitatea operațională	040	9.419.479	12.956.306
Cheltuieli de distribuire	050	331.561	960.548
Cheltuieli administrative	060	4.220.413	4.355.638
Alte cheltuieli din activitatea operațională	070	8.355.983	11.897.310
Rezultatul din activitatea operațională: profit (pierdere) (rd.030 + rd.040 – rd.050 – rd.060 – rd.070)	080	5.409.460	3.923.879
Rezultatul din alte activități: profit (pierdere)	090	-186.819	-19.761
Profit (pierdere) pînă la impozitare (rd.080 + rd.090)	100	5.222.641	3.904.118
Cheltuieli privind impozitul pe venit	110	625.384	470.615
Profit net (pierdere netă) al perioadei de gestiune (rd.100 – rd.110)	120	4.597.257	3.433.503

Anexa 3

**SITUAȚIA MODIFICĂRILOR CAPITALULUI PROPRIU**de la 01.01.2018 pînă la 31.12.2018

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
1	<b>Capital social și suplimentar</b>					
	Capital social	010	1.159.650			1.159.650
	Capital suplimentar	020				
	Capital nevărsat	030	0	0	0	0
	Capital neînregistrat	040				
	Capital retras	050	0	0	0	0
	<b>Total capital social și suplimentar</b> (rd.010 + rd.020 + rd.030 + rd.040 + rd.050)	060	1.159.650			1.159.650
2	<b>Rezerve</b>					
	Capital de rezervă	070				
	Rezerve statutare	080				
	Alte rezerve	090				
	<b>Total rezerve</b> (rd.070 + rd.080 + rd.090)	100				
3	<b>Profit nerepartizat (pierdere neacoperită)</b>					
	Corecții ale rezultatelor anilor precedenți	110				
	Profit nerepartizat (pierdere neacoperită) al anilor precedenți	120	10.698.667		1.260.000	9.438.667
	Profit net (pierdere netă) al perioadei de gestiune	130	X	3.433.503		3.433.503
	Profit utilizat al perioadei de gestiune	140	X	0	0	0
	Rezultatul din tranziția la noile reglementări contabile	150				
	<b>Total profit nerepartizat (pierdere neacoperită)</b> (rd.110 + rd.120 + rd.130 + rd.140 + rd.150)	160	10.698.667	3.433.503	1.260.000	12.872.170
4	<b>Alte elemente de capital propriu, din care</b>	170				
	Diferențe din reevaluare	171				
	Subvenții entităților cu proprietate publică	172				
	<b>Total capital propriu</b> (rd.060 + rd.100 + rd.160 + rd.170)	180	11.858.317	3.433.503	1.260.000	14.031.820

**SITUAȚIA FLUXURILOR DE NUMERAR**de la 01.01.2018 pînă la 31.12.2018

Indicatori	Cod rd.	Perioada de gestiune	
		precedentă	curentă
1	2	3	4
<b>Fluxuri de numerar din activitatea operațională</b>			
Încasări din vânzări	010	54.631.021	71.393.707
Plăți pentru stocuri și servicii procurate	020	44.967.675	62.571.683
Plăți către angajați și organe de asigurare socială și medicală	030	2.846.231	3.508.296
Dobînzi plătite	040	5.163	3.877
Plata impozitului pe venit	050	463.290	720.384
Alte încasări	060	1.028.335	1.170.024
Alte plăți	070	4.454.932	2.186.614
<b>Fluxul net de numerar din activitatea operațională</b> (rd.010 – rd.020 – rd.030 – rd.040 – rd.050 + rd.060 – rd.070 )	080	2.922.065	3.572.877
<b>Fluxuri de numerar din activitatea de investiții</b>			
Încasări din vânzarea activelor imobilizate	090	400.996	
Plăți aferente intrărilor de active imobilizate	100	2.493.016	1.112.926
Dobînzi încasate	110		
Dividende încasate	120		
Alte încasări (plăți)	130		
<b>Fluxul net de numerar din activitatea de investiții</b> (rd.090 – rd.100 + rd.110 + rd.120 ± rd.130)	140	-2.092.020	-1.112.926
<b>Fluxuri de numerar din activitatea financiară</b>			
Încasări sub formă de credite și împrumuturi	150	4.296.625	4.024.531
Plăți aferente rambursării creditelor și împrumuturilor	160	4.719.625	4.024.531
Dividende plătite	170		1.184.400
Încasări din operațiuni de capital	180		1
Alte încasări (plăți)	190		-457.788
<b>Fluxul net de numerar din activitatea financiară</b> (rd.150 – rd.160 – rd.170 + rd.180 ± rd.190)	200	-423.000	-1.642.187
<b>Fluxul net de numerar total</b> (± rd.080 ± rd.140 ± rd.200)	210	407.045	817.764
Diferențe de curs valutar favorabile (nefavorabile)	220	-51.672	10.495
<b>Sold de numerar la începutul perioadei de gestiune</b>	230	21.434	376.807
<b>Sold de numerar la sfârșitul perioadei de gestiune</b> (± rd.210 ± rd.220 + rd.230)	240	376.807	1.205.066

**Date generale**

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

Număr de înregistrare MD0051399 Data înregistrării 05.04.2006 Seria \_\_\_\_\_ Număr \_\_\_\_\_

2. Capital social înregistrat de Camera Înregistrării de Stat:

data 05.04.2016, suma 5.400 lei, inclusiv:

1) cota statului \_\_\_\_\_ lei,

2) cota deținătorilor a cel puțin 20% \_\_\_\_\_ lei,

Modificări ulterioare:

a) \_\_\_\_\_, suma 97.172 lei, inclusiv cota statului \_\_\_\_\_ lei,

b) \_\_\_\_\_, suma 1.159.650 lei, inclusiv cota statului \_\_\_\_\_ lei,

3. Entitățile, activitatea cărora necesită licență, indică:

Licența în vigoare:

) Număr \_\_\_\_\_, data eliberării \_\_\_\_\_

Termen de valabilitate \_\_\_\_\_

Tipul de activitate \_\_\_\_\_

Organul care a eliberat licența \_\_\_\_\_

4. Numărul mediu scriptic al personalului în perioada de gestiune \_\_\_\_\_ 65 persoane, inclusiv pe categorii:

1) personal administrativ \_\_\_\_\_ 3 persoane,

2) muncitori \_\_\_\_\_ 62 persoane,

5. Numărul personalului la 31.12.2018 \_\_\_\_\_ 71 persoane.

6. Remunerarea personalului entității în perioada de gestiune \_\_\_\_\_ 2.879.767 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 \_\_\_\_\_ lei.

9. Valoarea activelor imobilizate și circulante, înregistrate în calitate de gaj<sup>1</sup>

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 \_\_\_\_\_ lei, inclusiv (lei, denumirea și codul valutei):

) \_\_\_\_\_ codul valutei \_\_\_\_\_

14. Numerar legat – total \_\_\_\_\_ lei.

În rîndurile, 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
<b>Creanțe și investiții financiare pe termen lung – total</b>	<b>010</b>					
Creanțe comerciale, <i>inclusiv pe țări:</i>	020					
Avansuri acordate, <i>inclusiv pe țări:</i>	030					
Împrumuturi acordate și creanțe privind leasingul financiar, <i>inclusiv pe țări:</i>	040					
Alte creanțe și investiții financiare, <i>inclusiv pe țări:</i>	050					
<b>Datorii pe termen lung – total</b>	<b>060</b>					
Datorii comerciale, <i>inclusiv pe țări:</i>	070					
Avansuri primite, <i>inclusiv pe țări:</i>	080					
Credite bancare, împrumuturi și datorii privind leasingul financiar, <i>inclusiv pe țări:</i>	090					
Alte datorii, <i>inclusiv pe țări:</i>	100					



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
<b>Creanțe și investiții financiare pe termen lung – total</b>	<b>010</b>					
Creanțe comerciale, <i>inclusiv pe țări:</i>	020					
Avansuri acordate, <i>inclusiv pe țări:</i>	030					
Împrumuturi acordate și creanțe privind leasingul financiar, <i>inclusiv pe țări:</i>	040					
Depozite, <i>inclusiv pe țări:</i>	050					
Alte creanțe și investiții financiare, <i>inclusiv pe țări:</i>	060					
<b>Datorii pe termen lung – total</b>	<b>070</b>					
Datorii comerciale, <i>inclusiv pe țări:</i>	080					
Avansuri primite, <i>inclusiv pe țări:</i>	090					
Credite bancare, împrumuturi și datorii privind leasingul financiar, <i>inclusiv pe țări:</i>	100					
Alte datorii, <i>inclusiv pe țări:</i>	110					





## 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
<b>Investiții financiare</b>	010				
Cote de participație și acțiuni de pînă la 10% inclusiv, în capitalul social al entităților nerezidente, <i>inclusiv pe țări:</i>	020				
Cote de participație și acțiuni de peste 10% în capitalul social al entităților nerezidente, <i>inclusiv pe țări:</i>	030				
<b>Capital social</b>	040				
Cote de participație și acțiuni de pînă la 10% inclusiv, <i>inclusiv pe țări:</i>	050				
Cote de participație și acțiuni de peste 10%, <i>inclusiv pe țări:</i>	060				

## Bunuri ale nerezidenților înregistrate în conturi extrabilanțiere

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

## Venituri și cheltuieli aferente tranzacțiilor cu nerezidenții

Indicatori	Cod rd.	Perioada de gestiune	
		precedentă	curentă
1	2	3	4
<b>Venituri – total</b>	010	203.455	222.622
Venituri aferente bunurilor procurate și vândute peste hotare fără trecerea frontierei de stat a Republicii Moldova, <i>inclusiv pe țări:</i>	020		
Venituri din dobânzi aferente activității operaționale și altor activități, <i>inclusiv pe țări:</i>	030		
Venituri din dividende și participații în alte entități, <i>inclusiv pe țări:</i>	040		
Venituri din decontarea datoriilor cu termenul de prescripție expirat, <i>inclusiv pe țări:</i>	050		
Alte venituri, <i>inclusiv pe țări:</i>	060	203.455	222.622
România	642	203.455	222.622
<b>Cheltuieli – total</b>	070	0	0
Cheltuieli aferente bunurilor procurate și vândute peste hotare fără trecerea frontierei de stat a Republicii Moldova, <i>inclusiv pe țări:</i>	080		
Cheltuieli privind dobânzile, <i>inclusiv pe țări:</i>	090		
Cheltuieli și provizioane aferente creanțelor comerciale și altor creanțe compromise, <i>inclusiv pe țări:</i>	100		
Alte cheltuieli, <i>inclusiv pe țări:</i>	110		

**Persoanele responsabile de semnarea rapoartelor financiare ale entității\***

\* conform art.36 din Legea contabilității