

SITUAȚIILE FINANCIARE

pentru perioada 01.01.2021 - 31.12.2021

Entitatea: FARMACIA-NATALI S.R.L.

Cod CUI: 37693972

Cod IDNO: 1003601001848

Sediul:

MD: 8015

Raionul(municipiul): 386, DDF STRASENI

Cod CUATM: 8015, S.COJUSNA

Strada: STR.Centinariului nr.2 bl.C

Activitatea principală: C2120, Fabricarea preparatelor farmaceutice

Forma de proprietate: 15, Proprietatea privată

Forma organizatorico-juridică: 530, Societăți cu răspundere limitată

Date de contact:

Telefon: +37323742408

WEB:

E-mail: adelina07.09.2008@gmail.com

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

Numărul mediu al salariaților în perioada de gestiune: 23 persoane. Confirmați lipsa salariaților

Persoanele responsabile de semnarea situațiilor financiare* Dumbrava Natalia

Unitatea de măsură: leu

BILANȚUL

Anexa.1

la 31.12.2021

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		
	2. Imobilizări necorporale în exploatare, total	020	394	
	din care:	021	394	
	2.1. concesiuni, licențe și mărci			
	2.2. drepturi de autor și titluri de protecție	022		
	2.3. programe informatice	023		
	2.4. alte imobilizări necorporale	024		
	3. Fond comercial	030		
	4. Avansuri acordate pentru imobilizări necorporale	040		
	Total imobilizări necorporale (rd.010 + rd.020 + rd.030 + rd.040)	050	394	

II. Imobilizări corporale

1. Imobilizări corporale în curs de execuție	060	2110843	2110843
2. Terenuri	070		
3. Mijloace fixe, total	080	4098100	3389325
din care:			
3.1. clădiri	081		
3.2. construcții speciale	082		
3.3. mașini, utilaje și instalații tehnice	083	3536784	2912930
3.4. mijloace de transport	084	459468	379446
3.5. inventar și mobilier	085		
3.6. alte mijloace fixe	086	101848	96949
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	6208943	5500168
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		
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		
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	6209337	5500168

B.

ACTIVE CIRCULANTE**I. Stocuri**

1. Materiale și obiecte de mică valoare și scurtă durată	240	726717	485526
2. Active biologice circulante	250		
3. Producția în curs de execuție	260		
4. Produse și mărfuri	270	2039514	674945

5. Avansuri acordate pentru stocuri	280		
Total stocuri (rd.240 + rd.250 + rd.260 + rd.270 + rd.280)	290	2766231	1160471
II. Creanțe curente și alte active circulante			
1. Creanțe comerciale curente	300	7241362	8472892
2. Creanțe ale părților afiliate curente	310		
inclusiv: creanțe aferente intereselor de participare	311		
3. Creanțe ale bugetului	320	47721	36631
4. Creanțele ale personalului	330	3127784	5002475
5. Alte creanțe curente	340		2245101
6. Cheltuieli anticipate curente	350		
7. Alte active circulante	360	2408	55
Total creanțe curente și alte active circulante (rd.300 + rd.310 + rd.320 + rd.330 + rd.340 + rd.350 + rd.360)	370	10419275	15757154
III. Investiții financiare curente			
1. Investiții financiare curente în părți neafiliate	380		
2. Investiții financiare curente în părți afiliate, total	390	2805474	228584
din care:	391		
2.1. acțiuni și cote de participație deținute în părțile afiliate			
2.2. împrumuturi acordate părților afiliate	392	2805474	228584
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	2805474	228584
IV. Numerar și documente bănești	410	52498	121209
TOTAL ACTIVE CIRCULANTE (rd.290 + rd.370 + rd.400 + rd.410)	420	16043478	17267418
TOTAL ACTIVE (rd.230 + rd.420)	430	22252815	22767586
PASIV			
C. CAPITAL PROPRIU			
I. Capital social și neînregistrat			
1. Capital social	440	40032	40032
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	40032	40032
II. Prime de capital	500		
III. Rezerve			
1. Capital de rezervă	510		
2. Rezerve statutare	520		
3. Alte rezerve	530		
Total rezerve	540		

(rd.510 + rd.520 + rd.530)

IV. Profit (pierdere)

1. Corecții ale rezultatelor anilor precedenți

550

X

2. Profit nerepartizat (pierdere neacoperită) al anilor precedenți

560

2138782

2138782

3. Profit net (pierdere netă) al perioadei de gestiune

570

X

-314042

4. Profit utilizat al perioadei de gestiune

580

X

()

Total profit (pierdere)

(rd.550 + rd.560 + rd.570 + rd.580)

590

2138782

1824740

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

2178814

1864772

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

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

D.

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

18198712

20102107

4. Datorii față de părțile afiliate curente

740

inclusiv: datorii aferente intereselor de participare

741

5. Avansuri primite curente

750

6. Datorii față de personal

760

162153

162762

7. Datorii privind asigurările sociale și medicale

770

8. Datorii față de buget

780

52382

21457

9. Datorii față de proprietari

790

10. Venituri anticipate curente

800

F	11. Alte datorii curente	810		
	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	20074001	20902814
	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	22252815	22767586

SITUAȚIA DE PROFIT ȘI PIERDERE

de la 01.01.2021 până la 31.12.2021

Anexa 2

Indicatori	Cod rd.	Perioada de gestiune	
		precedenta	curenta
1	2	3	4
Venituri din vânzări, total	010	20243856	9331145
din care:	011	20142332	9211792
venituri din vânzarea produselor și mărfurilor	012	101524	119353
venituri din prestarea serviciilor și executarea lucrărilor	013		
venituri din contracte de construcție	014		
venituri din contracte de leasing	015		
venituri din contracte de microfinanțare	016		
alte venituri din vânzări	020	17403899	7434548
Costul vânzărilor, total	021	17403899	7434548
din care:	022		
valoarea contabilă a produselor și mărfurilor vândute	023		
costul serviciilor prestate și lucrărilor executate terților	024		
costuri aferente contractelor de construcție	025		
costuri aferente contractelor de leasing	026		
costuri aferente contractelor de microfinanțare	030	2839957	1896597
alte costuri aferente vânzărilor	040	1197450	1383779
Profit brut (pierdere brută) (rd.010 - rd.020)	050	371340	132732
Alte venituri din activitatea operațională	060	2451763	2271445
Cheltuieli de distribuție	070	1580291	1124003
Cheltuieli administrative	080	-365987	-247804
Alte cheltuieli din activitatea operațională	090	45081	
Rezultatul din activitatea operațională: profit (pierdere) (rd.030 + rd.040 - rd.050 - rd.060 - rd.070)	091		
Venituri financiare, total			
din care:			
venituri din interese de participare			

Plăți aferente rambursării creditelor și împrumuturilor	160		
Dividende plătite	170		
inclusiv: dividende plătite nerezidenților	171		
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		
Fluxul net de numerar total (± rd.080 ± rd.140 ± rd.200)	210	-102330	68711
Diferențe de curs valutar favorabile (nefavorabile)	220		
Sold de numerar la începutul perioadei de gestiune	230	154828	52498
Sold de numerar la sfârșitul perioadei de gestiune (± rd.210 ± rd.220 + rd.230)	240	52498	121209

Documente atașate - Notă explicativă (fișierul pdf)

Informații privind corespunderea situațiilor financiare Standardelor Naționale de Contabilitate

Situațiile financiare sînt întocmite în conformitate cu prevederile Standardelor Naționale de Contabilitate. Abateri de la principiile de bază și caracteristicile calitative prevăzute în Standardele Naționale de Contabilitate nu au fost comise.

Dezvăluirea politicilor contabile

Indicatorii situațiilor financiare au fost determinați în baza metodelor și procedeeleor prevăzute în politicile contabile aprobate prin ordinul directorului entității nr. din 30 decembrie 2020. Pe parcursul perioadei de gestiune nu au fost operate modificări în politicile contabile.

Analiza activității economico-financiare a „Farmacia Natali” S.R.L. în 2021

Analiza veniturilor din vânzări

„Farmacia Natali”, S.R.L. a înregistrat în 2021 veniturile din vânzări în mărime de 9331.1 mii lei, ceea ce constituie cu 10912.7.mii lei, mai puțin față de perioada de gestiune precedentă. Activitatea operațională a entității include trei tipuri de activități: producerea, comercializarea produselor medicamentoase, prestarea serviciilor. Genul principal de activitate reprezintă comercializarea cu amanuntul al medicamentelor ,producerea medicamentelor sa micșorat considerabil cu cota predominantă de 78,0% în totalul vânzărilor. Ponderea producerii și serviciilor prestate constituie 22,0%.

Analiza rezultatelor financiare și rentabilității

În 2021 „Farmacia Natali”, S.R.L. a obținut pierdere neta în mărime de 314042 lei, ceea ce reprezintă în comparație cu anul precedent în care sa obținut venit o scadere de vinzarilor si producerii de medicamente. Aceste pierderi au fost condiționate de pierderea pînă la impozitare ce constituiau 308139 lei în perioada de gestiune ,si a fost obținut pierdere pina la impozitare 326433 lei în perioada de gestiune precedenta. În scopuri fiscale întreprinderea a obținut venit si a fost calculat impozit pe venit din activitate în marime de 5903 lei.

Obținerea pierderii pe perioada de gestiune este cauzată, în mare măsură, de micșorare veniturului din vinzari pe unitate a produselor vîndute.

Analiza activelor disponibile și rotației acestora

În structura activelor entității este formată din- materialele a caror pondere constituie 2,0%, mijloace fixe 15,0%, produse si marfuri 3.0% din activele disponibile la finele anului 2021.

Alte categorii de active, cum sînt creante curente, reprezintă cota : de 69.2% din totalul activelor disponibile la sfîrșitul 2021.

Analiza surselor de finanțare

Datele bilanțului atestă o modificare ne esențială în cursul anului 2021 privind dependența financiară a „Farmacia Natali” S.R.L de proprietarii întreprinderii. Astfel, la începutul perioadei de gestiune curente capitalul propriu a constituit 9.8 % din totalul pasivelor, si la sfîrșit – 8.2 %, ceea ce este în limita nivelului de siguranță (50%).

Micșorarea capitalului propriu în 2021 se datorează obținerii perderii din activitatea financiară al anului de gestiune, și marit suma datoriilor comerciale curente. Atît la începutul, cît și la sfîrșitul anului 2021, activele nete la valoarea de bilanț sunt mai mari decît capitalul social.

În structura datoriilor totale o cotă preponderentă (96.1%) o constituie datoriile comerciale, Alte datorii , cum sunt – datorii fata de la fondator constituie 3.9%

