

Notă explicativă

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. 01 din 31 decembrie 2018. Pe parcursul perioadei de gestiune nu au fost operate modificări în politicile contabile.

Analiza activității economico-financiare a „SERVICII CURATENIE” S.R.L. în 2018

Analiza veniturilor din vânzări

În 2018 „SERVICII CURATENIE” S.R.L. a obținut profit în mărime de 543,6 mii lei. „Olsingem” S.R.L. a înregistrat în 2018 veniturile din vânzări în mărime de 5315,4 mii lei, ceea ce reprezintă o creștere cu 120,2 mii lei față de perioada de gestiune precedentă. Genul principal de activitate reprezintă: serviciile de curățenie a încăperilor, care constituie 70,50% din volumul veniturilor din vânzări.

Analiza rezultatelor financiare și rentabilității

Această majorare a fost condiționată din venituri din vânzări în comparație cu perioada de gestiune precedentă. La rîndul său, această evoluție pozitivă a fost determinată de majorarea a venituri din alte activități. Totodată, asupra profitului pînă la impozitare a influențat pozitiv micsorarea altor cheltuieli cu 626.4 mii lei, de asemenea și micsorarea altor cheltuieli din activitatea operațională, administrativei.

Analiza activelor disponibile și rotației acestora

În structura activelor entității prevalează mijloacele fixe, a căror pondere constituie 55,7% din activele disponibile la finele anului 2018.

În cursul anului 2018 s-a micsorat mărimea absolută și relativă a resurselor economice aferente decontărilor cu debitorii. Cota creanțelor a scăzut cu 75,0% ele au constituit la începutul anului 2562.0 mii lei, iar la finele anului 2381.4 mii lei.

În componența activelor circulante ponderea cea mai mare o are materialele constituind 85,0 % din totalul activelor. De asemenea mai sunt incluse: OMVSD care a crescut cu 6.2 mii lei și constituie 9.23%, marfurile – 30,6%, creanțele comerciale- 55,2%, avansurile acordate pe termen lung – 36,6%, creanțele bugetului – 58%, alte creanțe curente– 5,4%, numerarul constituie 83,1%, alte active circulante –5,4%.

În perioada de gestiune curentă se observă a crescut a activele circulante cu 618,1 mii lei în comparație cu perioada precedentă. Valoarea activelor circulante a crescut cu 30,0% în cursul 2018, depășind majorarea veniturilor din vânzări (50,4%). O problemă majoră în această privință reprezintă creșterea volumului materialelor, creante comerceale.

Analiza surselor de finanțare

Datele bilanțului atestă o modificare în cursul anului 2018 în ceea ce privește totalul capitalului propriu. Astfel, dacă la începutul perioadei de gestiune curente capitalul propriu a constituit 79,8% din totalul pasivelor, atunci la sfîrșit – 77,6%.



În structura datoriilor totale o cotă preponderentă (75,1%) o constituie datoriile față de proprietari. De asemenea m-ai sunt incluse: datoriile comerciale cu cota de 35,9%, avansurile primite curente 5,0%, datoriile față de personal – 82,1%, datorii privind asigurările sociale și medicale – 5,3%, datoriile față de buget – 45,5%, alte datorii curente – 7,3%.

Cota capitalului propriu în capitalul permanent a constituit 49,7% la sfârșitul perioadei de gestiune curente, ceea ce nu depășește cu mult nivelul recomandat (60%).

Analiza nivelului de lichiditate și fluxurilor de numerar

Pe parcursul perioadei de gestiune s-au constatat următoarele tendințe de modificare a ratelor de lichiditate. În particular, lichiditatea curentă care la începutul anului 2018 a alcătuit 1,4, spre finele anului a scăzut pînă la 1,02.

În ceea ce privește lichiditatea intermediară, dacă la începutul anului 2018 această rată a constituit 1,18 atunci în cursul anului lichiditatea intermediară s-a micșorat pînă la 0,6, deși nu a atins nivelul optim (0,7–0,8).

La cel mai scăzut nivel, în comparație cu intervalul cerut (0,2–0,25), se clasează lichiditatea absolută. Această rată nu corespunde cerințelor atît la începutul (0,05), cît și la sfârșitul anului 2018 (0,013) înregistrînd o evoluție de scădere.

La „SEVICH CURATENIE” SRL în perioada de gestiune s-a modificat esențial situația cu fluxul net de numerar total. În perioada de gestiune precedentă acest indicator a înregistrat o mărime negativă de 3.0 mii lei, în anul 2018 s-a format un flux pozitiv de 368.5 mii lei.

Totodată pe parcursul anului de raportare 2018 are loc înregistrarea fluxurilor nete pozitive din venituri din vânzări.

