

Notă explicativă

La Situațiile financiare pe anul 2019 pe Stațiunea balniară "Bucuria-Sing" SRL

Stațiunea balniară "Bucuria-Sing" SRL este înregistrată de Camera de înregistrare de Stat la 07.07.2006, Nr de înregistrare 0053422 eria MD, cod fiscal 1006600030000 în orasul Vadul-lui-Voda municipiul Chisinau

Genul principal de activitate al ***Stațiunei balniare "Bucuria-Sing" SRL*** este prestarea serviciilor balniare

Contabilitatea se tine conform:

- Legii contabilitatii nr.113 – XVI 27.04.2007
- Noilor Standarte Naționale de contabilitate, planului general de conturi contabile si altor reglementari contabile, elaborate si aprobate conform ordinelor Ministerului de Finante nr.118 si 119 din 06 august 2013
- Altor acte normative si legislative ale Republicii Moldova

Stațiunea balniară "Bucuria-Sing" SRL utilizează sistemul complet de contabilitate. Situațiile financiare se întocmesc în baza contabilitatii de angajamente (art.17 alin.(2) din Legea Contabilitatii)

Stațiunea balniară "Bucuria-Sing" SRL utilizează sistemul contabil în partida dubla cu prezentarea rapoartelor financiare.

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 procedeeelor prevăzute în politicile contabile aprobate prin ordinul directorului entității nr. 31 din 29 decembrie 2018. Pe parcursul perioadei de gestiune nu au fost operate modificări în politicile contabile.

Analiza activității economico-financiare a Stațiunei balniare "Bucuria-Sing" SRL în 2019

Analiza veniturilor din vânzări

Stațiunea balniară "Bucuria-Sing" SRL a înregistrat în 2019 veniturile din vânzări în mărime de 21 313 mii lei, ceea ce constituie cu 3 % mai mult față de perioada de gestiune precedentă. Activitatea operațională a entității include patru tipuri de activități: servicii balneare , prestarea serviciilor medicale, prestarea serviciilor deservire a seminarelor, prestarea serviciilor de spalare

a albiturilor și transmiterea activelor în locațiune. Genul principal de activitate reprezintă prestarea serviciilor balneare cu cota predominantă de 96 % în totalul vânzărilor. Ponderea celorlalte activități enumerate mai sus constituie 4%. Comparativ cu anul 2018 au crescut încasarile cu 630 mii lei. Încarcatura factică pe perioada anului 2018 fiind de 68 % ori 54839 pat/zi.

Analiza activelor disponibile și rotației acestora

În structura activelor entității prevalează mijloacele fixe, a căror pondere constituie 86 % din activele disponibile la finele anului 2019. Cauza principală a măririi valorii acestei grupe de active reprezintă procurarea mijloacelor fixe pe parcursul anului 2019 în suma de 116240 lei. Coeficientul de amortizare a mijloacelor fixe la sfârșitul anului 2019 constituie 65 %, marinduse cu 10% comparativ cu datele de la începutul anului.

În cursul anului 2019 s-a micșorat mărimea absolută și relativă a resurselor economice aferente decontărilor cu debitorii. Cota creanțelor s-a micșorat cu 12% față de anul 2018.

Analiza surselor de finanțare

Datele bilanțului atestă o modificare esențială în cursul anului 2019 privind dependența financiară a *Statiunii balniare "Bucuria-Sing" SRL* de sursele împrumutate. Astfel, dacă la începutul perioadei de gestiune curente capitalul propriu a constituit numai 33 % din totalul pasivelor, atunci la sfârșit – 45%, ceea ce este mai mic de nivelul de siguranță (50%).

Marirea capitalului propriu în 2019 se datorează obținerii veniturilor nete ale anului de gestiune. Atât la începutul, cât și la sfârșitul anului 2019, activele nete la valoarea de bilanț sunt mai mari decât capitalul social.

Analiza nivelului de lichiditate și fluxurilor de numerar

Pe parcursul perioadei anului 2018 s-a înregistrat o micșorare de mijloace bănești în suma de 91503 lei, care se datoriază faptului că în anul 2019 întreprinderea nu realizat bilete de tratament în avans.

La *Statiunea balniară "Bucuria-Sing" SRL* în ultimii doi ani s-a modificat esențial situația cu fluxul net de numerar total. Dacă în perioada de gestiune precedentă acest indicator a înregistrat o mărime pozitivă de 95878 lei, atunci în anul 2019 s-a format fluxul total pozitiv de 4375 mii lei

La *Statiunea balniară "Bucuria-Sing" SRL* în 2019 se observă un decalaj dintre veniturile nete (186778 lei) și fluxul net de numerar total (4375 lei). Apariția acestui decalaj se explică, în mare parte, prin majorarea creanțelor comerciale, și prestarea serviciilor balneare din avansul primit în anii precedenți.

Numarul mediu scriptic al personalului in anul 2019 constituie 99 persoane. Pe parcursul anului 2019 la **Statiunea balniara "Bucuria-Sing" SRL** s-a calculat salariul in suma de 6541679 lei. Venitul net pe anul 2018 constituie 95149 mii lei.

Statiunea balniara "Bucuria-Sing" SRL nu dispune de active materiale pe termen lung.

La 01.01.2018 Activile circulante sunt in suma de 5586136 lei, iar datoriile curente inclusiv avansurile primite constituie 5536441 lei.

Statiunea balniara "Bucuria-Sing" SRL dispune de capital statutar in suma de 5400 lei.

In anul 2019 **Statiunea balniara "Bucuria-Sing" SRL** a obtinut venit in suma de 95.1 mii lei

Conducatorul

Costin

/S. Costin /

Contabil

[Signature]

/S. Sirbu /

