

Notă explicativă

La Situațiile financiare pe anul 2020 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 *Stațiunii balniare "Bucuria-Sing" SRL* este prestarea serviciilor balniare

Contabilitatea se tine conform:

- Legii contabilitatii nr.113 – XVI 27.04.2007
- Noilor Standarte Nationale 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 procedeelelor prevăzute în politicile contabile aprobate prin ordinul directorului entității nr. 31 din 29 decembrie 2019. Pe parcursul perioadei de gestiune nu au fost operate modificări în politicile contabile.

Analiza activității economico-financiare a Stațiunii balniare "Bucuria-Sing" SRL în 2020

Analiza veniturilor din vânzări

Stațiunea balniară "Bucuria-Sing" SRL a înregistrat în 2020 veniturile din vânzări în mărime de 7 771 642 mii lei, ceea ce constituie cu 64 % mai puțin 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 90 % în totalul vânzărilor. Ponderea celorlalte activități enumerate mai sus constituie 10%. Comparativ cu anul 2019 sau micșorat încasarile cu 13560340 mii lei .Incarcatura factica pe perioada anului 2020 fiind de 26 % ori 20911 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 2020. Cauza principală a măririi valorii acestei grupe de active reprezintă procurarea mijloacelor fixe pe parcursul anului 2020 în suma de 251449 lei. Coeficientul de amortizare a mijloacelor fixe la sfârșitul anului 2020 constituie 66 %, marinduse cu 5 % comparativ cu datele de la începutul anului.

În cursul anului 2020 s-a marit mărimea absolută și relativă a resurselor economice aferente decontărilor cu debitorii. Cota creanțelor s-a marit cu 12% fata de anul 2019.

Analiza surselor de finanțare

Datele bilanțului atestă o modificare esențială în cursul anului 2020 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%).

Micșorarea capitalului propriu în 2020 se datorează obținerii pierderilor nete ale anului de gestiune . Atât la începutul, cât și la sfârșitul anului 2020, activele nete la valoarea de bilanț sunt mai mari decât capitalul social.

Analiza nivelului de lichiditate și fluxurilor de numerar

Pe parcursul perioadei anului 2020 s-a înregistrat o micșorare de mijloace bănești în suma de 10647007 lei, care se datorează faptului că în anul 2020 întreprinderea nu a realizat bilete de tratament în avans, și din cauza situației epidemiologice nu a activat la capacitățile maxime.

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 4375 lei, atunci în anul 2020 s-a format fluxul total pozitiv de 8374 mii lei

La *Statiunea balniară "Bucuria-Sing" SRL* în 2020 se observă un decalaj dintre veniturile nete (-1990635 lei) și fluxul net de numerar total (8374 lei). Apariția acestui decalaj se explică, în mare parte, prin majorarea creanțelor comerciale, și creditului acordat de BC Moldova-Agroindbank

Numarul mediu scriptic al personalului in anul 2020 constituie 93 persoane. Pe parcursul anului 2020 la **Statiunea balniara "Bucuria-Sing" SRL** s-a calculat salariul in suma de 4129160 lei. Pierderile nete pe anul 2020 constituie 1990635 mii lei.

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

La 01.01.2020 Activile circulante sunt in suma de 2401371 lei, iar datoriile curente inclusiv avansurile primite constituie 3496948 lei.

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

In anul 2020 **Statiunea balniara "Bucuria-Sing" SRL** a obtinut pierderi in suma de 1990635 mii lei

Conducatorul

Contabil



/S.Costin /

/S.Sirbu /