

„22” iunie 2020
Data primirii

Anexe la SNC
„Prezentarea situațiilor financiare”
Aprobat de Ministerul Finanțelor
al Republicii Moldova



SITUAȚIILE FINANCIARE

pentru perioada _____ Anul _____

Entitatea **OLMOSDON SRL**
(Denumirea completă)

384699811
Cod CUIIO

Sediul: MD _____
Cod poștal

mun. Chisinau

Raionul (municipiul, UTA); Localitatea

10140
Cod CUATM

Varnita, 8

strada, nr, bl.

Activitatea principală comert cu piese auto

Cod CAEM, rev.2

Cod CAEM, ediția 2005

Forma de proprietate privata

Forma organizatorico-juridică SRL

Cod CFP

Cod CFOJ

Date de contact: Tel. 407152 e-mail contabil@olmosdon.md

WEB

Unitatea de măsură: leu

Numele și coordonatele al contabilului-șef:

DI (dna) Bucur Larisa

Tel. 407152

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	277281091	294496186
Alte venituri din activitatea operațională	020	10468863	15012932
Venituri din alte activități	030	40656848	14775577
Total venituri (rd.010 + rd.020 + rd.030)	040	328406802	324284695
Variația stocurilor	050		
Costul vânzărilor mărfurilor vândute	060	129979851	148304926
Cheltuieli privind stocurile	070	109499059	111219092
Cheltuieli cu personalul privind remunerarea muncii	080	15484328	18458518
Contribuții de asigurări sociale de stat obligatorii și prime de asigurare obligatorie de asistență medicală	090	4435333	4141018
Cheltuieli cu amortizarea și deprecierea activelor imobilizate	100	8499709	8331356
Alte cheltuieli	110	7703698	4055363
Cheltuieli din alte activități	120	38066358	12289505
Total cheltuieli (rd.050 + rd.060 + rd.070 + rd.080 + rd.090 + rd.100 + rd.110 + rd.120)	130	313668336	306799778
Profit (pierdere) pînă la impozitare (rd.040 – rd.130)	140	14738466	17484917
Cheltuieli privind impozitul pe venit	150	1821397	2071980
Profit (pierdere) net al perioadei de gestiune (rd.140 – rd.150)	160	12917069	15412937

BILANȚUL

la 31.12. 2019

Nr. cpt.	ACTIV	Cod rd.	Sold la	
			Începutul perioadei de gestiune	Sfârșitul perioadei de gestiune
1	2	3	4	5
1.	Active imobilizate			
	Imobilizări necorporale	010	432315	429155
	Imobilizări corporale în curs de execuție	020	54397792	40556955
	Terenuri	030	23523193	25489942
	Mijloace fixe	040	141711998	215031980
	Resurse minerale	050		
	Active biologice imobilizate	060		
	Investiții financiare pe termen lung în părți neafiliate	070	5400	5400
	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	2002058	2002058
	Total active imobilizate (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	222072756	283515490
2.	Active circulante			
	Materiale	140	6173121	3374340
	Active biologice circulante	150		
	Obiecte de mică valoare și scurtă durată	160	1641480	2773407
	Producția în curs de execuție și produse	170		
	Mărfuri	180	91569028	84605183
	Creanțe comerciale	190	10759426	12874646
	Creanțe ale părților afiliate	200		
	Avansuri acordate curente	210	5245756	7099461
	Creanțe ale bugetului	220	4337323	4414449
	Creanțe ale personalului	230	81815	98956
	Alte creanțe curente	240	13382136	1571000
	Numerar în casierie și la conturi curente	250	2129844	3621679
	Alte elemente de numerar	260		
	Investiții financiare curente în părți neafiliate	270		
	Investiții financiare curente în părți afiliate	280		
	Alte active circulante	290	628116	834992
	Total active circulante (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	135948045	121268115
	Total active (rd.130 + rd.300)	310	358020801	404783603

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.	Capital propriu			
	Capital social și suplimentar	320	32703022	60754551
	Rezerve	330	3038026	59600586
	Corecții ale rezultatelor anilor precedenți	340		
	Profit nerepartizat (pierdere neacoperită) al anilor precedenți	350	177666397	91103838
	Profit net (pierdere netă) al perioadei de gestiune	360		15412937
	Profit utilizat al perioadei de gestiune	370		
	Alte elemente de capital propriu	380		
	Total capital propriu (rd.320 + rd.330 + rd.340 + rd.350 + rd.360 - rd.370 + rd.380)	390	213407445	226871912
4.	Datorii pe termen lung			
	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	110252	1209601
	Total datorii pe termen lung (rd.400 + rd.410 + rd.420 + rd.430)	440	110252	1209601
5.	Datorii curente			
	Credite bancare pe termen scurt	450	21473320	46225200
	Împrumuturi pe termen scurt	460		
	Datorii comerciale	470	109716415	114046749
	Datorii față de părțile afiliate	480		
	Avansuri primite curente	490	1277192	4747811
	Datorii față de personal	500	4206519	1652903
	Datorii privind asigurările sociale și medicale	510	507710	537796
	Datorii față de buget	520	614579	234568
	Venituri anticipate curente	530		
	Datorii față de proprietari	540		1027657
	Finanțări și încasări cu destinație specială curente	550		
	Provizioane curente	560		
	Alte datorii curente	570	6707369	8229406
	Total datorii curente (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	144503104	176702090
	Total pasive (rd.390 + rd.440 + rd.580)	590	358020801	404783603

SITUAȚIA DE PROFIT ȘI PIERDERE

Anexa 2

de la 01.01. pînă la 31.12. 2019

Indicatori	Cod rd.	Perioada de gestiune	
		precedentă	curentă
1	2	3	4
Venituri din vânzări	010	277281091	294496186
Costul vânzărilor	020	239478910	259524018
Profit brut (pierdere brută) (rd.010 – rd.020)	030	37802181	34972168
Alte venituri din activitatea operațională	040	10468863	15012932
Cheltuieli de distribuie	050	2207317	26156012
Cheltuieli administrative	060	16250520	19156215
Alte cheltuieli din activitatea operațională	070	17665230	13214438
Rezultatul din activitatea operațională: profit (pierdere) (rd.030 + rd.040 – rd.050 – rd.060 – rd.070)	080	12147977	14998845
Rezultatul din alte activități: profit (pierdere)	090	2590489	2486072
Profit (pierdere) pînă la impozitare (rd.080 + rd.090)	100	14738466	17484917
Cheltuieli privind impozitul pe venit	110	1821397	2071980
Profit net (pierdere netă) al perioadei de gestiune (rd.100 – rd.110)	120	12917069	15412937

SITUAȚIA MODIFICĂRILOR CAPITALULUI PROPRIU

Anexa 3

de la 01.01. pînă la 31.12. 2019

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	Capital social și suplimentar					
	Capital social	010	32703022	28051529		60754551
	Capital suplimentar	020				
	Capital nevărsat	030	()	()	()	()
	Capital neînregistrat	040				
	Capital retras	050	()	()	()	()
	Total capital social și suplimentar (rd.010 + rd.020 + rd.030 + rd.040 + rd.050)	060	32703022	28051529		60754551
2	Rezerve					
	Capital de rezervă	070				
	Rezerve statutare	080	3038026	56562560		59600586
	Alte rezerve	090				
	Total rezerve (rd.070 + rd.080 + rd.090)	100	3038026	56562560		59600586
3	Profit nerepartizat (pierdere neacoperită)					
	Corecții ale rezultatelor anilor precedenți	110				
	Profit nerepartizat (pierdere neacoperită) al anilor precedenți	120	177666397		86562559	91103838
	Profit net (pierdere netă) al perioadei de gestiune	130	X	15412937		15412937
	Profit utilizat al perioadei de gestiune	140	X	()	()	()
	Rezultatul din tranziția la noile reglementări contabile	150				
	Total profit nerepartizat (pierdere neacoperită) (rd.110 + rd.120 + rd.130 + rd.140 + rd.150)	160	177666397	15412937	86562559	106516775
4	Alte elemente de capital propriu, din care	170				
	Diferențe din reevaluare	171				
	Subvenții entităților cu proprietate publică	172				
	Total capital propriu (rd.060 + rd.100 + rd.160 + rd.170)	180	213407445	100027026	86562559	226871912

SITUAȚIA FLUXURILOR DE NUMERAR

de la 01.01. până la 31.12. 2019

Indicatori	Cod. rd.	Perioada de gestiune	
		precedentă	curentă
1	2	3	4
Fluxuri de numerar din activitatea operațională			
Încasări din vânzări	010 ✓	338861932	369914706
Plăți pentru stocuri și servicii procurate	020 ✓	310532782	359302616
Plăți către angajați și organe de asigurare socială și medicală	030 ✓	18606761	21113332
Dobânzi plătite	040 ✓	837203	1367102
Plata impozitului pe venit	050 ✓	2107921	3400287
Alte încasări	060 ✓		
Alte plăți	070 ✓	4174417	8296987
Fluxul net de numerar din activitatea operațională (rd.010 – rd.020 – rd.030 – rd.040 – rd.050 + rd.060 – rd.070)	080	2602848	(23565618)
Fluxuri de numerar din activitatea de investiții			
Încasări din vânzarea activelor imobilizate	090 ✓		
Plăți aferente intrărilor de active imobilizate	100 ✓		
Dobânzi încasate	110 ✓		
Dividende încasate	120 ✓		
Alte încasări (plăți)	130 ✓		
Fluxul net de numerar din activitatea de investiții (rd.090 – rd.100 + rd.110 + rd.120 ± rd.130)	140		
Fluxuri de numerar din activitatea financiară			
Încasări sub formă de credite și împrumuturi	150 ✓	14899506	38460313
Plăți aferente rambursării creditelor și împrumuturilor	160 ✓	14975258	11999846
Dividende plătite	170 ✓	2500000	920814
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	(2575752)	25539653
Fluxul net de numerar total (± rd.080 ± rd.140 ± rd.200)	210	27096	1974035
Diferențe de curs valutar favorabile (nefavorabile)	220 ✓	(316921)	(482200)
Sold de numerar la începutul perioadei de gestiune	230	2419669	2129844
Sold de numerar la sfârșitul perioadei de gestiune (± rd.210 ± rd.220 + rd.230)	240	2129844	3621679

Date generale

1. Certificat de înregistrare a entității, eliberat de Camera Înregistrării de Stat.
Număr de înregistrare 1002600017102 Data înregistrării 07.03.1997 Seria MD Număr 0007214
2. Capital social înregistrat de Camera Înregistrării de Stat:
data " ", suma 60754551.0 lei, inclusiv:
1) cota statului 100 lei,
2) cota deținătorilor a cel puțin 20% lei.
Modificări ulterioare:
a) " ", suma lei, inclusiv cota statului lei,
b) " ", suma lei, inclusiv cota statului lei.
3. Entitățile, activitatea cărora necesită licență, indică:
Licența în vigoare:
1) Număr , data eliberării
Termen de valabilitate
Tipul de activitate
Organul care a eliberat licența
2) Număr , data eliberării
Termen de valabilitate
Tipul de activitate
Organul care a eliberat licența
3) Număr , data eliberării
Termen de valabilitate
Tipul de activitate
Organul care a eliberat licența
4. Numărul mediu scriptic al personalului în perioada de gestiune 270 persoane, inclusiv pe categorii:
1) personal administrativ 134 persoane,
2) muncitori 136 persoane.
5. Numărul personalului la 31 decembrie 2019 276 persoane.
6. Remunerarea personalului entității în perioada de gestiune 18458518 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 gaj¹
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 bani,
2) pierdere lei bani.
12. Dividende calculate pentru o acțiune ordinară pentru perioada de gestiune:
1) plătite lei bani,
2) planificate pentru plată lei bani.
13. Valută străină disponibilă, recalculată în monedă națională a Republicii Moldova – total lei, inclusiv (lei, denumirea și codul valutei):
1)
2)
3)
14. Numerar legat – total 3621679 lei.

¹ În rândurile, 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

Anexa 9

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
Creanțe și investiții financiare pe termen lung – total	010					
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					
-						
-						
-						
Datorii pe termen lung – total	060					
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					
-						
-						
-						

Rd.010= rd.020 + rd.030 + rd.040 + rd.050

Rd.060= rd.070 + rd.080 + rd.090 + rd.100

Col.7 = col.3+col.4-col.5±col.6

Tabelul 2

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
Creanțe și investiții financiare pe termen lung – total	010					
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					
-						
-						
-						
Datorii pe termen lung – total	070					
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					
-						
-						
-						

Rd.010= rd.020 + rd.030 + rd.040 + rd.050 + rd.60

Rd.070= rd.080 + rd.090 + rd.100 + +rd.110

Col.7 = col.3+col.4-col.5±col.6

$$\begin{aligned} \text{Rd.010} &= \text{rd.020} + \text{rd.030} + \text{rd.040} + \text{rd.050} \\ \text{Rd.060} &= \text{rd.070} + \text{rd.080} + \text{rd.090} + \text{rd.100} + \text{rd.110} \\ \text{Col.}(9+10) &= \text{col.}(3+4) + \text{col.5} - \text{col.7} \pm \text{col.8} \end{aligned}$$

Venituri și cheltuieli aferente tranzacțiilor cu nerezidenții

Tabelul 6

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

Rd.010= rd.020 + rd.030 + rd.040 + rd.050 + rd.060

Rd.070= rd.080 + rd.090 + rd.100 + rd.110

Persoanele responsabile de semnarea rapoartelor financiare ale OLMOSDON SRL

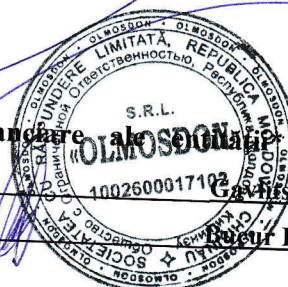
Director OLMOSDON SRL

Contabil-sef OLMOSDON SRL

Gavrilskii serghei

Rucur Larisa

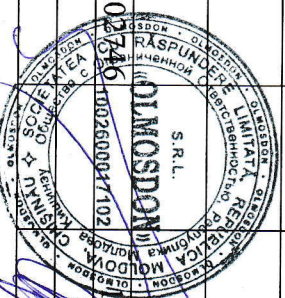
* conform art.36 din Legea contabilității



Anexa 2. Informații cerute de Standardele Naționale de Contabilitate

1. Informațiile privind activele imobilizate

Indicatori	Nr. rînd	Existența la începutul perioadei (la costul de intrare)	Amortizarea acumulată la începutul perioadei	Deprecierea acumulată la începutul perioadei	Intrarea în cursul perioadei (la costul de intrare)	Ieșirea în cursul perioadei (la costul de intrare)	Existența la sfîrșitul perioadei (la costul de intrare)	Amortizarea acumulată la sfîrșitul perioadei	Deprecierea acumulată la sfîrșitul perioadei
A	1	2	3	4	5	6	7	8	9
1. Imobilizări necorporale în curs de execuție (111)	100	431448			85282		516730	87792	
2. Imobilizări necorporale în utilizare, total (112)	200	3250	2383				3250	3033	
2.1. brevete și mărci (1122) inclusiv:	210								
2.2. licențe de activitate (1124)	220	3250	2383				3250	3033	
2.3. programe informatice (1125)	230								
3. Imobilizări corporale în curs de execuție (121)	300	54397792			68981792	82822629	40556955		
4. Terenuri (122)	400	23523193	x		1966749		25489942		
5. Mijloace fixe, total (123)	500	221717651	80005653		82580583	5794262	298503972	83471992	
5.1. clădiri (1231) din care:	510	138965781	20244772		33248131		172213912	20998616	
5.2. construcții speciale (1232)	520	557101	87018		18669617		19226718	103731	
5.3. mașini, utilaje, instalații de transmisie (1233) inclusiv:	530	41022107	28644505		5550706		46572813	32549274	
tehnică de calcul	531								
5.4. mijloace de transport (1234)	540	28255721	18825821		24098309	5533230	46820800	17596554	
5.5. instrumente și inventar (1235)	550	6779	790				6779	2147	
5.6. costuri ulterioare aferente obiectelor neînregistrate în bilanț (1236)	560								
5.7. mijloace fixe primite în leasing financiar (1237)	570								
5.8. mijloace fixe primite în gestiune economică (1238)	580								
5.9. alte mijloace fixe (1239)	590	12910162	12203746		1013820	261032	13662950	12221670	
6. Resurse minere (125)	600								
7. Investiții imobiliare, total (151)	700								



Объяснительная записка

Информация о соответствии финансовых отчетов национальным стандартам бухгалтерского учета

Финансовые отчеты составлены в соответствии с положениями Национальных стандартов бухгалтерского учета. Отклонения от основополагающих принципов и качественных характеристик, предусмотренных в национальных стандартах бухгалтерского учета, не были допущены.

Раскрытие учетных политик

Показатели финансовых отчетов были рассчитаны на основе методов и способов, предусмотренных в учетных политиках, утвержденных приказом директора Olmosdon SRL № 30-12 от 30 декабря 2018 года. В течение отчетного периода в учетных политиках не было изменений.

Анализ экономико-финансовой деятельности Olmosdon SRL в 2019 году

Анализ доходов от продаж

Величина доходов от продаж **Olmosdon SRL в 2019 году** составила 294 496 тыс. леев, что на 17 тыс. леев больше, чем в предыдущем отчетном периоде. Операционная деятельность предприятия включает три вида деятельности: продажа товаров, оказание услуг и предоставление активов в имущественный наем. Основными видами деятельности являются продажа товаров и оказание услуг с доминирующей долей в 96,5% от объема продаж. Удельный вес торговли и оказанных услуг составляет 55,1% и соответственно 40,7%. На операции имущественного найма приходится незначительная доля в 3,5%. По сравнению с предыдущим отчетным периодом существенных изменений в удельном весе видов деятельности в доходе от продаж не наблюдается.

Анализ финансовых результатов и рентабельности

В 2019 г. **Olmosdon SRL** получило чистую прибыль в размере 15 412 тыс. леев, что на 2495 тыс. леев больше, чем в предыдущем отчетном периоде. Это увеличение обусловлено увеличением прибыли до налогообложения с 14738 тыс. леев в предыдущем отчетном периоде до 17484 тыс. леев в текущем отчетном периоде. Эта позитивная тенденция была определена в наиболее значительной степени увеличением прочих доходов операционной деятельности на 4544 тыс. леев. Также на увеличение прибыли от операционной деятельности повлияло снижение прочих операционных расходов на 4451 тыс. леев.

Уровень рентабельности доходов от продаж (процентное соотношение между валовой прибылью и объемом продаж) в 2019 г. составляет 11,8%, демонстрируя стабильность по сравнению с предыдущим отчетным периодом. При сравнении трех видов операционной деятельности предприятия, наиболее прибыльной является оказание услуг.

Рентабельность активов (соотношение между прибылью до налогообложения и средней стоимостью всех активов) **Olmosdon SRL** увеличилась на 0,2%, с 4,1% в предыдущем отчетном периоде до 4,3% в 2019 г.

Рентабельность собственного капитала (соотношение между чистой прибылью и средней стоимостью собственного капитала) в 2019 г. составила 6,7%, что представляет собой уровень эффективности, который превосходит процентную ставку по банковским депозитам.

Анализ наличных активов и их оборачиваемости

В структуре активов предприятия преобладают основные средства, введенные в эксплуатацию, удельный вес которых составляет 53,1% от наличных активов на конец 2019 г. Основной причиной увеличения стоимости данной группы активов является строительство новых объектов торговли.

Существенную долю в составе активов имеют товары, составляя 20,9% от общей суммы активов.

Основными средствами не введенными в эксплуатацию являются незавершенные объекты строительства. За период 2019 года в строительство вложено еще 30407 тыс. леев.

Существенная доля в 4,6% от общей стоимости активов приходится на дебиторскую задолженность, в том числе коммерческая дебиторская задолженность составляет 12874 тыс. леев и прочая 5985 тыс. леев. В течение 2019 г. увеличилась абсолютная и относительная величина экономических ресурсов, связанных с расчетами с дебиторами.

На другие категории активов, такие как запасы и денежные средства, приходятся меньшие доли: соответственно 0,8% и 0,8% от общей стоимости наличных активов на конец 2019 г.

Анализ источников финансирования

Данные баланса свидетельствуют о незначительном изменении в течение 2019 г. уровня финансовой зависимости **Olmosdon SRL** от заемных источников. Так, если на начало текущего отчетного периода собственный капитал составлял 59,6% от всех пассивов, то на конец – 56,0%, что позитивно выше уровня безопасности (50%).

Уменьшение собственного капитала в течение 2019 г. обусловлено выдачей дивидендов участникам общества из нераспределенной прибыли прошлых лет. Как на начало, так и на конец 2019 г., чистые активы по балансовой стоимости превышают уставный капитал.

В структуре всех обязательств преобладающая доля (64,5%) приходится на коммерческие обязательства. Среди существенных изменений в отношении обязательств выделяется привлечение банковских долгосрочных и краткосрочных кредитов, удельный вес которых составил 26,2% на конец 2019 г.

Доля собственного капитала в постоянном капитале (сумма собственного капитала и долгосрочных обязательств) составила 60,1% на конец текущего отчетного периода, что намного превышает минимальный рекомендованный уровень (60%). Таким образом, отмечается высокий уровень независимости предприятия от долгосрочных заемных источников.

Анализ уровня ликвидности и движения денежных средств

В течение отчетного периода наметились следующие тенденции изменения коэффициентов ликвидности. В частности текущая ликвидность (оборотные активы/текущие обязательства), которая на начало 2019 г. составляла 2,1 к концу года незначительно опустилась до 2,0. Однако данный коэффициент, как и ранее соответствует оптимальному интервалу (2–2,5).

Промежуточная ликвидность [(денежные средства + текущие финансовые инвестиции + текущая дебиторская задолженность)/текущие обязательства] на начало 2019 г. составила 0,1, и в течение года промежуточная ликвидность упала до 0,09 и не достигла оптимального уровня (0,7–0,8).

На самом низком уровне по сравнению с оптимальным интервалом (0,2–0,25) находится абсолютная ликвидность (денежные средства/текущие обязательства). Этот коэффициент не соответствует требованиям ни на начало (0,015), ни на конец 2019 г. (0,02), хотя и демонстрирует положительную тенденцию роста.

За последние годы в **Olmosdon SRL** практически не изменилась ситуация с общим чистым движением денежных средств. В течение двух отчетных периодов сформировались позитивные чистые потоки денежных средств от операционной деятельности.

