

Capacitatea financiară, nivelul de lichiditate

Datele pentru completarea tabelului aferent nivelului de lichiditate se dermină prin calcul, cu utilizarea informațiilor din bilanț (anexa 1 din Situațiile financiare). În particular, rata lichidității generale (curente) se determină prin împărțirea sumei activelor circulante (rîndul 420) la suma datoriilor curente (rîndul 820).

Tabelul 1
Calculul influenței factorilor generali asupra modificării ratei lichidității generale (curente) în perioada anilor 2021 - 2023

Nr. calculului	Nr. substituției	Factorii corelați		Rata lichidității generale, puncte	Calculul influenței factorilor	Mărimea influenței (+,-) puncte	Interval optim
		Active circulante, lei	Datorii curente, lei				
1	0	7263974	828968	8,76	x	x	[2,0-2,5]
2	1	8877457	469646	18,90	18,9-8,76	10,14	
3	2	8445260	188714	44,75	44,75-18,9	25,85	

Calculule efectuate în tabelul 1 arată, că pe parcursul perioadei de gestiune s-a constatat o tendință clară de modificare a ratei de lichiditate. În particular, rata lichidității generale (curente) s-a mărit de la 18,90 puncte la finele anului 2022 la 44,75 puncte la finele anului 2023. Prin aceasta se atestă o creștere de 2,37 ori. Sporirea lichidității generale (curente) este provocată de micșorarea datoriilor curente, și anume: datoriilor comerciale curente, avansurilor primite curente, datoriilor față de personal și datoriilor față de buget. Prin urmare, la entitate nivelul optim al ratei în cauză este depășit, ceea ce demonstrează că solvabilitatea S.C. „Anstelux” SRL este asigurată.

Numele Ofertantului SC „Anstelux” SRL

Semnătura persoanei autorizate de Ofertant _____