

Data prezentării 31.03.2026 11:23:05

Digitally signed by Rudoï Andrei
Date: 2026.04.10 13:03:18 EEST
Reason: MoldSign Signature
Location: Moldova



MOLDOVA EUROPEANĂ

SITUAȚIILE FINANCIARE

pentru perioada 01.01.2025 - 31.12.2025

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

Entitatea: Homy Decor SRL

Cod CUIÎO: 40981485

Cod IDNO: 1014600019606

Sediul:

MD: 6801

Raionul(municipiul): 367, DDF IALOVENI

Cod CUATM: 5501, OR.IALOVENI

Strada: or.Ialoveni, str.Braila 41, MD-6801

Activitatea principală: G4765, Comert cu amanuntul al jocurilor si jucariilor, in magazine specializate

Forma de proprietate: 15, Proprietatea privată

Forma organizatorico-juridică: 530, Societăți cu răspundere limitată

Date de contact:

Telefon: 022004488

WEB:

E-mail: info@ducont.md

Numele și coordonatele al contabilului-șef: DI (dna) Tel. 022004488

Numărul mediu al salariaților în perioada de gestiune: 2 persoane.

Persoanele responsabile de semnarea situațiilor financiare* Rudoï Andrei

Unitatea de măsură: leu

BILANȚUL PRESCURTAT

la 31.12.2025

Anexa 1

Nr. cpt.	Indicatori	Cod rd.	Sold la	
			Începutul perioadei de gestiune	Sfârșitul perioadei de gestiune

1	2	3	4	5
	A C T I V			
	ACTIVE IMOBILIZATE			
A.	I. Imobilizări necorporale	010		
	II. Imobilizări corporale	020	532963	466604
	III. Investiții financiare pe termen lung	030		
	IV. Creanțe pe termen lung și alte active imobilizate	040		
	TOTAL ACTIVE IMOBILIZATE (rd.010 + rd.020 + rd.030 + rd.040)	050	532963	466604
	ACTIVE CIRCULANTE			
B.	I. Stocuri	060	1071606	1479741
	II. Creanțe curente și alte active circulante	070	133596	139665
	III. Investiții financiare curente	080		
	IV. Numerar și documente bănești	090	58039	665366
	TOTAL ACTIVE CIRCULANTE (rd.060 + rd.070 + rd.080 + rd.090)	100	1263241	2284772
	TOTAL ACTIVE (rd.050 + rd.100)	110	1796204	2751376
	P A S I V			
	CAPITAL PROPRIU			
C.	I. Capital social și neînregistrat	120		
	II. Prime de capital	130		
	III. Rezerve	140		
	IV. Profit (pierdere)	150	725867	1125125
	V. Rezerve din reevaluare	160		
	VI. Alte elemente de capital propriu	170		
	TOTAL CAPITAL PROPRIU (rd.120 + rd.130 + rd.140 + rd.150 + rd.160 + rd.170)	180	725867	1125125
D.	DATORII PE TERMEN LUNG	190	52441	130721
E.	DATORII CURENTE	200	1017896	1495530
	TOTAL DATORII (rd.190 + rd.200)	210	1070337	1626251

F.	PROVIZIOANE	220		
	TOTAL PASIVE (rd.180 + rd.210 + rd.220)	230	1796204	2751376

SITUAȚIA DE PROFIT ȘI PIERDERE PRESCURTATĂ

de la 01.01.2025 pînă la 31.12.2025

Anexa 2

Indicatori	Cod rd.	Perioada de gestiune	
		precedenta	curenta
1	2	3	4
Venituri din vînzări	010	938790	2743749
Costul vînzărilor	020	600735	2056564
Profit brut (pierdere brută) (rd.010 - rd.020)	030	338055	687185
Alte venituri din activitatea operațională	040	3006	14916
Cheltuieli de distribuire	050	7071	1125
Cheltuieli administrative	060	239668	205898
Alte cheltuieli din activitatea operațională	070	50521	34697
Rezultatul din activitatea operațională: profit (pierdere) (rd.030 + rd.040 - rd.050 - rd.060 - rd.070)	080	43801	460381
Rezultatul: profit (pierdere) financiar(ă)	090	-1140	52
Rezultatul din operațiuni cu active imobilizate și excepționale: profit (pierdere)	100	0	0
Rezultatul din alte activități: profit (pierdere) (rd.090 + rd.100)	110	-1140	52
Profit (pierdere) pînă la impozitare (rd.080 + rd.110)	120	42661	460433
Cheltuieli privind impozitul pe venit	130	18195	60411
Profit net (pierdere netă) al perioadei de gestiune (rd.120 - rd.130)	140	24466	400022

Documente atașate - Notă explicativă (fișierul pdf)



Homy Decor SRL Nota explicativa.pdf

Data prezentării 22.04.2025 16:26:59

Anexe la SNC
"Prezentarea situatiilor financiare"
Aprobat de Ministerul Finantelor
al Republicii Moldova

SITUAȚIILE FINANCIARE

pentru perioada 01.01.2024 - 31.12.2024

Entitatea: Homy Decor SRL

Cod CUIÎO: 40981485

Cod IDNO: 1014600019606

Sediul:

MD: 6801

Raionul(municipiul): 367, DDF IALOVENI

Cod CUATM: 5501, OR.IALOVENI

Strada: or.Ialoveni, str.Braila 41, MD-6801

Activitatea principală: C1512, Fabricarea articolelor de voiaj si marochinarie, a articolelor de harnasament si a altor articole din piele

Forma de proprietate: 15, Proprietatea privată

Forma organizatorico-juridică: 530, Societăți cu răspundere limitată

Date de contact:

Telefon: 022004488

WEB:

E-mail: info@ducont.md

Numele și coordonatele al contabilului-șef: DI (dna) Tel. 022004488

Numărul mediu al salariaților în perioada de gestiune: 1 persoane.

Persoanele responsabile de semnarea situațiilor financiare* Rudoii Andrei

Unitatea de măsură: leu

BILANȚUL PRESCURTAT

la 31.12.2024

Anexa 1

Nr. cpt.	Indicatori	Cod rd.	Sold la	
			Începutul perioadei de gestiune	Sfârșitul perioadei de gestiune

1	2	3	4	5
	A C T I V			
	ACTIVE IMOBILIZATE			
A.	I. Imobilizări necorporale	010	174	
	II. Imobilizări corporale	020	1413	532963
	III. Investiții financiare pe termen lung	030		
	IV. Creanțe pe termen lung și alte active imobilizate	040		
	TOTAL ACTIVE IMOBILIZATE (rd.010 + rd.020 + rd.030 + rd.040)	050	1587	532963
	ACTIVE CIRCULANTE			
B.	I. Stocuri	060	1134936	1071606
	II. Creanțe curente și alte active circulante	070	133269	133596
	III. Investiții financiare curente	080		
	IV. Numerar și documente bănești	090	482049	58039
	TOTAL ACTIVE CIRCULANTE (rd.060 + rd.070 + rd.080 + rd.090)	100	1750254	1263241
	TOTAL ACTIVE (rd.050 + rd.100)	110	1751841	1796204
	P A S I V			
	CAPITAL PROPRIU			
C.	I. Capital social și neînregistrat	120		
	II. Prime de capital	130		
	III. Rezerve	140		
	IV. Profit (pierdere)	150	701401	725867
	V. Rezerve din reevaluare	160		
	VI. Alte elemente de capital propriu	170		
	TOTAL CAPITAL PROPRIU (rd.120 + rd.130 + rd.140 + rd.150 + rd.160 + rd.170)	180	701401	725867
D.	DATORII PE TERMEN LUNG	190		52441
E.	DATORII CURENTE	200	1050440	1017896
	TOTAL DATORII (rd.190 + rd.200)	210	1050440	1070337

F.	PROVIZIOANE	220		
	TOTAL PASIVE (rd.180 + rd.210 + rd.220)	230	1751841	1796204

SITUAȚIA DE PROFIT ȘI PIERDERE PRESCURTATĂ

de la 01.01.2024 pînă la 31.12.2024

Anexa 2

Indicatori	Cod rd.	Perioada de gestiune	
		precedenta	curenta
1	2	3	4
Venituri din vînzări	010	2314201	938790
Costul vînzărilor	020	1240922	600735
Profit brut (pierdere brută) (rd.010 - rd.020)	030	1073279	338055
Alte venituri din activitatea operațională	040	5108	3006
Cheltuieli de distribuire	050	387569	7071
Cheltuieli administrative	060	257767	239668
Alte cheltuieli din activitatea operațională	070	17585	50521
Rezultatul din activitatea operațională: profit (pierdere) (rd.030 + rd.040 - rd.050 - rd.060 - rd.070)	080	415466	43801
Rezultatul: profit (pierdere) financiar(ă)	090	-104633	-1140
Rezultatul din operațiuni cu active imobilizate și excepționale: profit (pierdere)	100	-9694	0
Rezultatul din alte activități: profit (pierdere) (rd.090 + rd.100)	110	-114327	-1140
Profit (pierdere) pînă la impozitare (rd.080 + rd.110)	120	301139	42661
Cheltuieli privind impozitul pe venit	130	52441	18195
Profit net (pierdere netă) al perioadei de gestiune (rd.120 - rd.130)	140	248698	24466

Documente atașate - Notă explicativă (fișierul pdf)



Homy Decor SRL Nota explicativa.pdf

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 procedeele prevăzute în politicile contabile aprobate prin ordinul directorului entității nr. 1 din 01 ianuarie 2024. Pe parcursul perioadei de gestiune nu au fost operate modificări în politicile contabile.

Analiza activității economico-financiare a Homy Decor SRL în 2024

Analiza veniturilor din vânzări

Homy Decor SRL a înregistrat în 2024 venituri din vânzări în mărime de 938790 lei, ceea ce constituie cu -59.43 % mai puțin față de perioada de gestiune precedentă. Activitatea operațională a entității include un tip de activitate: Productia de mobilier, cu cota de 100,0 % în totalul vânzărilor.

Analiza rezultatelor financiare și rentabilității

În 2024 Homy Decor SRL a obținut profit în mărime de 24466 lei, ceea ce reprezintă o micșorare cu 224232 lei sau cu 916.50 % față de perioada de gestiune precedentă. Această micșorare a fost condiționată de micșorare profitului pînă la impozitare cu 258478 lei în perioada de gestiune curentă față de perioada de gestiune precedentă. La rîndul său, această evoluție a fost determinată de majorarea cu 113187 lei a profitului obținut din alte activități. Totodată, asupra profitului pînă la impozitare a influențat reducerea profitului din activitatea operațională cu 371665 lei. Cauza principală a reducerii profitului din activitatea operațională o constituie reducerea cheltuielilor de distribuire cu -380498 lei, reducerea cheltuielilor administrative cu -18099 lei, creșterea altor cheltuieli cu 32936 lei.

Nivelul rentabilității veniturilor din vânzări (raportul procentual dintre profitul brut și volumul vânzărilor) în 2024 constituie 36.01 %, înregistrînd o micșorare cu 10.37 % față de perioada de gestiune precedentă.

Rentabilitatea activelor (raportul dintre profitul pînă la impozitare și valoarea medie a activelor totale) la Homy Decor SRL s-a diminuat cu 14.81 %, de la 17.19 % în perioada de gestiune precedentă pînă la 2.38 % în 2024.

Rentabilitatea capitalului propriu (raportul dintre profitul net și valoarea medie a capitalului propriu) în 2024 a constituit 3.37 %, ceea ce reprezintă un nivel de eficiență mai scăzut decît dobînda pentru depozite bancare.

Analiza activelor disponibile și rotației acestora

Structura activelor entității este formată din active imobilizate a caror pondere constituie 29.67 % și active circulante, a căror pondere constituie 70.33 % din activele disponibile la finele anului 2024.

Cota activelor imobilizate a crescut față de perioada precedentă cu 99.70 %. Factorii care au influențat sînt intrarea mijloacelor fixe în valoare de 613300.00 lei, calculul uzurii în valoare de 72334 lei

Cota activelor curente a scăzut față de perioada precedentă cu 38.55 %. Cauza principală a fost creșterea stocului de materiale cu 26956 lei, micșorarea stocului de marfă cu 1030 lei, majorarea creanțelor comerciale cu 25757 lei, micșorarea numerarului în casierie și la conturile bancare cu 424010 lei

În perioada de gestiune curentă s-a marit viteza de rotație a activelor. Valoarea activelor circulante a scăzut cu 38.55 % în cursul 2024. Aceasta este consecința factorilor expuși mai sus.

Analiza surselor de finanțare

Datele bilanțului atestă o modificare privind dependența financiară a Homy Decor SRL de sursele împrumutate. Astfel, dacă la începutul perioadei de gestiune curente capitalul propriu a constituit numai 40.04 % din totalul pasivelor, atunci la sfîrșit acest indicator arată 40.41 %, ceea ce nu depășește nivelul de siguranță (50%).

Creșterea capitalului propriu în 2024 se datorează obținerii unui profit net al anului de gestiune în mărime de 24466.00 lei, .

Structura datoriilor entității e formată din datorii pe termen lung a căror pondere constituie 4.90 % și datorii curente cu o cotă de 95.10 %.

Datoriile curente a scăzut față de perioada precedentă cu 96.90 %. Cauza principală a fost rambursarea împrumutului pe termen scurt 36642 lei, diminuarea datoriilor comerciale cu 23319 lei, .

Cota capitalului propriu în capitalul permanent (suma capitalului propriu și datoriilor pe termen lung) a constituit 41.63 % la sfîrșitul perioadei de gestiune curente, ceea ce nu depășește nivelul minim recomandat (60%). Astfel, se constată gradul scăzut de independență a entității de sursele împrumutate pe termen lung.

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 (active circulante/datorii curente) care la începutul anului 2024 a alcătuit 1.67, spre finele anului a scăzut pînă la 1.24. Totodată, această rată, nu se încadrează în intervalul optim (2–2,5).

Este de menționat și schimbarea ratei de lichiditate intermediară [(numerar + investiții financiare curente + creanțe curente)/datorii curente]. Dacă la începutul anului 2024 această rată a constituit 1.09 atunci în cursul anului lichiditatea intermediară s-a micșorat pînă la 1.24, această rată nu a atins nivelul optim (0,7–0,8).

Analizînd lichiditatea absolută (numerar /datorii curente) observăm o tendință negativă cu 0.46 la începutul anului 2024 și 0.62 la finele anului 2024 . În concluzie vedem că lichiditatea absolută nu se încadrează în diapazonul optim de (0,2–0,25).

La Homy Decor SRL în ultimul an a scăzut cu 831985 lei fluxul net de numerar total. Dacă în perioada de gestiune precedentă acest indicator a înregistrat o mărime de 408282 lei, atunci în anul 2024 s-a format fluxul total de -423703 lei.

Recipisa 2

Respondent

Codul fiscal: 1014600019606, denumire: HOMY DECOR S.R.L.

A prezentat raportul: RSF1-PRESC

Pentru perioada fiscala: A/2024

Data prezentarii: 22.04.2025

Marca temporală a raportului înregistrat în Sistemul Informațional al BNS : 25.04.2025 10:18:14

Biroul Național de Statistică (BNS) a recepționat varianta electronică a raportului, expediat de DVs. Urmează verificarea și validarea raportului de către specialistul BNS pe domeniu.

Recipisa

Respondent

Codul fiscal: 1014600019606, denumire: HOMY DECOR S.R.L.

A prezentat raportul: RSF1-PRESC

Pentru perioada fiscala: A/2024

Data prezentarii: 22.04.2025

Marca temporală a raportului înregistrat în Sistemul de Raportare Electronică și expediat pentru procesare în Sistemul Informațional al BNS : 22.04.2025 16:26:59

Data prezentării 22.03.2024 12:14:57

Anexe la SNC
"Prezentarea situatiilor financiare"
Aprobat de Ministerul Finantelor
al Republicii Moldova

SITUAȚIILE FINANCIARE

pentru perioada 01.01.2023 - 31.12.2023

Entitatea: Homy Decor SRL

Cod CUIÎO: 40981485

Cod IDNO: 1014600019606

Sediul:

MD: 6801

Raionul(municipiul): 367, DDF IALOVENI

Cod CUATM: 5501, OR.IALOVENI

Strada: or.Ialoveni, str.Braila 41, MD-6801

Activitatea principală: C1512, Fabricarea articolelor de voiaj si marochinarie, a articolelor de harnasament si a altor articole din piele

Forma de proprietate: 15, Proprietatea privată

Forma organizatorico-juridică: 530, Societăți cu răspundere limitată

Date de contact:

Telefon: 022004488

WEB:

E-mail: centru@ducont.md

Numele și coordonatele al contabilului-șef: DI (dna) Tel. 022004488

Numărul mediu al salariaților în perioada de gestiune: 1 persoane.

Persoanele responsabile de semnarea situațiilor financiare* Rudoii Andrei

Unitatea de măsură: leu

BILANȚUL PRESCURTAT

la 31.12.2023

Anexa 1

Nr. cpt.	Indicatori	Cod rd.	Sold la	
			Începutul perioadei de gestiune	Sfârșitul perioadei de gestiune

1	2	3	4	5
	A C T I V			
	ACTIVE IMOBILIZATE			
A.	I. Imobilizări necorporale	010	2257	174
	II. Imobilizări corporale	020	49956	1413
	III. Investiții financiare pe termen lung	030		
	IV. Creanțe pe termen lung și alte active imobilizate	040		
	TOTAL ACTIVE IMOBILIZATE (rd.010 + rd.020 + rd.030 + rd.040)	050	52213	1587
	ACTIVE CIRCULANTE			
B.	I. Stocuri	060	1182106	1134936
	II. Creanțe curente și alte active circulante	070	62256	133269
	III. Investiții financiare curente	080		
	IV. Numerar și documente bănești	090	92027	482049
	TOTAL ACTIVE CIRCULANTE (rd.060 + rd.070 + rd.080 + rd.090)	100	1336389	1750254
	TOTAL ACTIVE (rd.050 + rd.100)	110	1388602	1751841
	P A S I V			
	CAPITAL PROPRIU			
C.	I. Capital social și neînregistrat	120		
	II. Prime de capital	130		
	III. Rezerve	140		
	IV. Profit (pierdere)	150	524483	701401
	V. Rezerve din reevaluare	160		
	VI. Alte elemente de capital propriu	170		
	TOTAL CAPITAL PROPRIU (rd.120 + rd.130 + rd.140 + rd.150 + rd.160 + rd.170)	180	524483	701401
D.	DATORII PE TERMEN LUNG	190	0	0
E.	DATORII CURENTE	200	864119	1050440
	TOTAL DATORII (rd.190 + rd.200)	210	864119	1050440

F.	PROVIZIOANE	220		
	TOTAL PASIVE (rd.180 + rd.210 + rd.220)	230	1388602	1751841

SITUAȚIA DE PROFIT ȘI PIERDERE PRESCURTATĂ

de la 01.01.2023 pînă la 31.12.2023

Anexa 2

Indicatori	Cod rd.	Perioada de gestiune	
		precedenta	curenta
1	2	3	4
Venituri din vînzări	010	678696	2314201
Costul vînzărilor	020	471102	1240922
Profit brut (pierdere brută) (rd.010 - rd.020)	030	207594	1073279
Alte venituri din activitatea operațională	040	3000	5108
Cheltuieli de distribuire	050		387569
Cheltuieli administrative	060	209261	257767
Alte cheltuieli din activitatea operațională	070	137	17585
Rezultatul din activitatea operațională: profit (pierdere) (rd.030 + rd.040 - rd.050 - rd.060 - rd.070)	080	1196	415466
Rezultatul: profit (pierdere) financiar(ă)	090	11221	-104633
Rezultatul din operațiuni cu active imobilizate și excepționale: profit (pierdere)	100		-9694
Rezultatul din alte activități: profit (pierdere) (rd.090 + rd.100)	110	11221	-114327
Profit (pierdere) pînă la impozitare (rd.080 + rd.110)	120	12417	301139
Cheltuieli privind impozitul pe venit	130	5160	52441
Profit net (pierdere netă) al perioadei de gestiune (rd.120 - rd.130)	140	7257	248698

Documente atașate - Notă explicativă (fișierul pdf)

Recipisa 2

Respondent

Codul fiscal: 1014600019606, denumire: HOMY DECOR S.R.L.

A prezentat raportul: RSF1-PRESC

Pentru perioada fiscala: A/2023

Data prezentarii: 22.03.2024

Marca temporală a raportului înregistrat în Sistemul Informațional al BNS : 01.04.2024 11:36:29

Biroul Național de Statistică (BNS) a recepționat varianta electronică a raportului, expedit de DVs.
Urmează verificarea și validarea raportului de către specialistul BNS pe domeniu.

Recipisa

Respondent

Codul fiscal: 1014600019606, denumire: HOMY DECOR S.R.L.

A prezentat raportul: RSF1-PRESC

Pentru perioada fiscala: A/2023

Data prezentarii: 22.03.2024

Marca temporală a raportului înregistrat în Sistemul de Raportare Electronică și expediat pentru procesare în Sistemul Informațional al BNS : 22.03.2024 12:14:57

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 procedeele prevăzute în politicile contabile aprobate prin ordinul directorului entității nr. 1 din 01 ianuarie 2023. Pe parcursul perioadei de gestiune nu au fost operate modificări în politicile contabile.

Analiza activității economico-financiare a Homy Decor SRL în 2023

Analiza veniturilor din vânzări

Homy Decor SRL a înregistrat în 2023 venituri din vânzări în mărime de 2314201 lei, ceea ce constituie cu 240.98 % mai mult față de perioada de gestiune precedentă. Activitatea operațională a entității include un tip de activitate: Productia de mobilier, cu cota de 100,0 % în totalul vânzărilor.

Analiza rezultatelor financiare și rentabilității

În 2023 Homy Decor SRL a obținut profit în mărime de 248698 lei, ceea ce reprezintă o majorare cu 241441 lei sau cu 3327.01 % față de perioada de gestiune precedentă. Această majorare a fost condiționată de creșterea profitului pînă la impozitare cu 288722 lei în perioada de gestiune curentă față de perioada de gestiune precedentă. La rîndul său, această evoluție a fost determinată de micșorarea cu 125548 lei a profitului obținut din alte activități. Totodată, asupra profitului pînă la impozitare a influențat creșterea profitului din activitatea operațională cu 414270 lei. Cauza principală a creșterea profitului din activitatea operațională o constituie creșterea cheltuielilor de distribuire cu 387569 lei, creșterea cheltuielilor administrative cu 48506 lei, creșterea altor cheltuieli cu 17448 lei.

Nivelul rentabilității veniturilor din vânzări (raportul procentual dintre profitul brut și volumul vânzărilor) în 2023 constituie 46.38 %, înregistrînd o creștere cu 15.79 % față de perioada de gestiune precedentă.

Rentabilitatea activelor (raportul dintre profitul pînă la impozitare și valoarea medie a activelor totale) la Homy Decor SRL a crescut cu 16.30 %, de la 0.89 % în perioada de gestiune precedentă pînă la 17.19 % în 2023.

Rentabilitatea capitalului propriu (raportul dintre profitul net și valoarea medie a capitalului propriu) în 2023 a constituit 35.46 %, ceea ce reprezintă un nivel de eficiență mai ridicat decît dobînda pentru depozite bancare.

Analiza activelor disponibile și rotației acestora

Structura activelor entității este formată din active imobilizate a caror pondere constituie 0.09 % și active circulante, a căror pondere constituie 99.91 % din activele disponibile la finele anului 2023.

Cota activelor imobilizate a scăzut față de perioada precedentă cu 3190.04 %. Factorii care au influențat sînt iesirea mijloacelor fixe în valoare de 48543.00 lei,

Cota activelor curente a crescut față de perioada precedentă cu 23.65 %. Cauza principală a fost creșterea stocului de materiale cu 91545 lei, micșorarea stocului de marfă cu 89926 lei, majorarea creanțelor comerciale cu 50300 lei, creșterea numerarului în casierie și la conturile bancare cu 390022 lei

În perioada de gestiune curentă s-a încetinit viteza de rotație a activelor. Valoarea activelor circulante a crescut cu 23.65 % în cursul 2023. Aceasta este consecința factorilor expuși mai sus.

Analiza surselor de finanțare

Datele bilanțului atestă o modificare privind dependența financiară a Homy Decor SRL de sursele împrumutate. Astfel, dacă la începutul perioadei de gestiune curente capitalul propriu a constituit numai 37.77 % din totalul pasivelor, atunci la sfîrșit acest indicator arată 40.04 %, ceea ce nu depășește nivelul de siguranță (50%).

Creșterea capitalului propriu în 2023 se datorează obținerii unui profit net al anului de gestiune în mărime de 248698.00 lei, .

Structura datoriilor entității e formată din datorii pe termen lung a căror pondere constituie 0.00 % și datorii curente cu o cotă de 100.00 %.

Datoriile curente a crescut față de perioada precedentă cu 121.56 %. Cauza principală a fost rambursarea împrumutului pe termen scurt 334343 lei, creșterea datoriilor comerciale cu 397817 lei, .

Cota capitalului propriu în capitalul permanent (suma capitalului propriu și datoriilor pe termen lung) a constituit 40.04 % la sfîrșitul perioadei de gestiune curente, ceea ce nu depășește nivelul minim recomandat (60%). Astfel, se constată gradul scăzut de independență a entității de sursele împrumutate pe termen lung.

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 (active circulante/datorii curente) care la începutul anului 2023 a alcătuit 1.55, spre finele anului a crescut pînă la 1.67. Totodată, această rată, nu se încadrează în intervalul optim (2–2,5).

Este de menționat și schimbarea ratei de lichiditate intermediară [(numerar + investiții financiare curente + creanțe curente)/datorii curente]. Dacă la începutul anului 2023 această rată a constituit 0.85 atunci în cursul anului lichiditatea intermediară s-a majorat pînă la 1.67, această rată nu a atins nivelul optim (0,7–0,8).

Analizînd lichiditatea absolută (numerar /datorii curente) observăm o tendință negativă cu 0.11 la începutul anului 2023 și 1.09 la finele anului 2023 . În concluzie vedem că lichiditatea absolută nu se încadrează în diapazonul optim de (0,2–0,25).

La Homy Decor SRL în ultimul an a crescut cu 342911 lei fluxul net de numerar total. Dacă în perioada de gestiune precedentă acest indicator a înregistrat o mărime de 65371 lei, atunci în anul 2023 s-a format fluxul total de 408282 lei.