

NOTA EXPLICATIVA

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.11 din 15 decembrie 2017. Pe parcursul perioadei de gestiune nu au fost operate modificări în politicile contabile.

Politica de contabilitate este elaborată în conformitate cu Legea contabilității nr.113 din 24 aprilie 2007, Standardele naționale de contabilitate, aprobate prin ordinul ministrului finanțelor al Republicii Moldova nr.174 din 25 decembrie 1997.

Domeniu de aplicare: Politica de contabilitate se extinde asupra tuturor subunităților structurale.

Scopul politicii de contabilitate adoptate constă în asigurarea tuturor utilizatorilor de rapoarte financiare cu informații relevante și credibile privind situația patrimonială, financiară a întreprinderii și rezultatele activității acesteia, necesare pentru analiza datelor și luarea deciziilor.

Exercițiul financiar în anul gestionar începe la 1 ianuarie și se încheie la 31 decembrie, și include toate operațiunile economice efectuate în întreprindere în perioada respectivă.

Rapoartele financiare ale întreprinderii vor fi întocmite în conformitate cu SNC.

Răspunderea pentru ținerea contabilității și raportarea financiară revine Administratorului.

Întreprinderea întocmește un set de situații financiare simplificate ce includ:

- a) bilanțul contabil;
- b) raportul privind rezultatele financiare;
- c) nota explicativa

conform cerintelor SNC „Prezentarea rapoartelor financiare”.

Situațiile financiare sunt întocmite în baza convenției costului istoric, cu excepția activelor financiare clasificate în categoria la valoarea justă prin contul de profit și pierdere și activelor financiare disponibile pentru vânzare, care sunt evaluate la valoarea justă.

Întreprinderea menține Registrele sale de evidență contabilă, în conformitate cu reglementările din Republica Moldova și întocmește Rapoartele financiare în conformitate cu Planul de conturi al evidenței contabile.

Analiza activității economico-financiare este dezvaluită în tabel (Anexa nr. 1).

Semnatura contabil:



Colesnic T.

Analiza activitatii economico-financiare

Indicatori	Precedenta	Curenta	Crestere(+) / Descrestere (-) in lei	Crestere (+) / Descrestere (-) in %
Veniturul din vinzari	2 508 608	3 263 285	754 677	30,08
Profit net (pierdere neta) al perioadei de gestiune (rd.100-rd.110)	726 551	624 300	-102 251	-14,07
Profit (pierdere) pina la impozitare (rd.080+rd. 090)	751 491	652 300	-99 191	-13,20
Rezultatul din alte activitati: profit (pierdere)	31 430	-8 718	-40 148	-127,74
Rentabilitatea venitului din vinzari	38,66	29,18	-9,48	-24,53
Rentabilitatea activelor	20,45	17,48	-2,97	-14,54
Rentabilitatea capitalului propriu	23,55	17,33	-6,21	-26,38

Analiza activelor disponibile si rotatiei acestora

Indicatori	Precedenta	Curenta	Ponderea in %	
			Precedenta	Curenta
Mijloace fixe si imobilizari necorporale in structura activului	266 282	187 892	7,25	5,03
Stocurile in componenta activului	355 369	238 682	9,67	6,39
Creante in componenta activelor	507 792	564 253	13,82	15,12
Disponibil banesc in componenta activului	1 152 707	1 458 938	31,36	39,09
Activul total	3 675 177	3 732 697	100	100

Analiza surselor de finantare

Indicatori	Precedenta	Curenta	Ponderea In %	
			Precedenta	Curenta
Capital propriu	3 085 682	3 601 601	83,96	96,49
Credite pe termen lung	0	0	0,00	0,00
Imprumuturi pe termen lung	0	0	0,00	0,00
Credite pe termen scurt	0	0	0,00	0,00
Imprumuturi pe termen scurt	492 800	0	13,41	0,00
Datorii comerciale	76 311	41 097	2,08	1,10
Pasiv total	3 675 177	3 732 697	100	100

Analiza nivelului de lichiditate

Indicatori	Coeficient pentru perioada Precedenta	Coeficient pentru perioada Curenta	Diferenta in coeficient crestere(+) / descrestere (-)
Lichiditatea curenta	5,78	27,04	21,26
Lichiditatea intermediara	4,29504	20,84690	16,55187
Lichiditatea absoluta	1,95542	11,12881	9,17339
Fluxul net in numerar in lei	98 996	-387 608	-486 604
Flux numerar din activitatea operationala	1 051 206	692 816	-358 390

