

## **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.12/23 din 30 decembrie 2023. Pe parcursul perioadei de gestiune nu au fost operate modificări în politicile contabile.

### ***Analiza activității economico-financiare a „HORUS” S.R.L. în 2024***

#### ***1. Analiza veniturilor întreprinderii***

Pe parcursul anului, „HORUS” S.R.L. a înregistrat venituri din vânzări în mărime de 316 171.2 mii lei, si constituie cu 111 394.2 mii lei sau cu 54.4% mai mult față de perioada de gestiune precedentă. Activitatea operațională a entității include cinci activități: comercializarea apartamentelor, comercializarea marfurilor, prestarea serviciilor si executarea lucrarilor in domeniul energetic, prestarea serviciilor de аренда și executarea lucrari de constructie si reconstructie .

Ponderea veniturilor din vânzări este de 92.7% din totalul veniturilor companiei.

Costul vinzarilor din activitatea operaționala constituie 276 636.2 mii lei. Rezultatul din activitatea operationala constituie 39535.0 mii lei si este in descrestere in comparatie cu anul precedent.

Principalul gen de activitate a entitatii este construcția bunurilor imobile locative si nelocative pentru populație si suma vinzarii acestora constituie 23136.9 mii lei sau cu 41 614.4mii lei mai putin in comparatie cu perioada precedenta. Venitul vinzarilor de apartamente se motiveaza prin darea in exploatare a blocurilor locative in termenii prevazuti la inceperea constructiiei si respectarea graficilor de indeplinire.

Veniturile din vinzarea produselor si marfurilor constituie 178179.6 mii lei vinzari pe pe teritoriul RM si de export. In comparatie cu anul 2023 a crescut cu 69064.2 mii lei, si ponderea acestora din totalul vinzarilor constituie 56.36% fiind cea mai mare din totalul vnzarilor anuale. Costul efectiv constituie 157381.8 mii lei. Profitul brut din realizarea produselor si marfurilor constituie 20797.8 mii lei cu o rentabilitate de 13.21% .

Venitul obtinut din prestarea serviciilor si executarea lucrarilor constituie 111387.7 mii lei, se inregistreaza o crestere in suma de 84768.8 mii lei, care se motiveaza prin obtinerea proiectelor noi in domeniul energeticsi constructie.

Veniturile din activitatea de leasing constituie 3467.0 mii lei si inregistreaza o descrestere in comparatie cu anul precedent.

Veniturile din activitatea financiara reprezintă: venituri din diferente de curs valutar in suma de 4947.7 mii lei si venituri din dobinzi in suma de 84.7mii lei.

Venitul din realizarea actor active imobilizate constituie 41.6 mii lei ( mijloace fixe).

In peroada anului 2024 veniturile întreprinderii s-au majorat in anul de gestiune curent comparativ cu anul de gestiune precedent doar pe 2 activitati, comert si servicii prestate. Ce tine de comercializarea apartamentelor in perioada de gestiune curenta volumul bunurilor date in exploatare a fost mai mica ca in perioada de gestiune precedent dar in anul care vine vom tinde spre crestere.

## **2. Analiza rezultatelor financiare și rentabilității**

În 2024 „HORUS” S.R.L. a obținut profit net în mărime de 11515.4 mii lei, și reprezintă o micșorare față de perioada de gestiune precedentă. Aceasta micșorare a fost condiționată de micșorarea profitului până la impozitare de la 13694.4 mii lei în perioada de gestiune precedentă până la 13238.8 mii lei în perioada de gestiune curentă.

Nivelul rentabilității veniturilor din vânzări (raportul procentual dintre profitul brut și volumul vânzărilor) în 2024 constituie 4.19%, înregistrând o micșorare cu 2.5% față de perioada de gestiune precedentă.

Rentabilitatea activelor (raportul dintre profitul până la impozitare și valoarea medie a activelor totale) la „HORUS” S.R.L. s-a micșorat în perioada de gestiune de la 2.01% la 1.41% față de perioada precedentă.

Rentabilitatea capitalului propriu (raportul dintre profitul net și valoarea medie a capitalului propriu) în 2024 constituie 6.38 % și a scăzut cu 1.8 % față de anul 2023.

Lichiditatea generală constituie 6.03% și este în creștere cu 2.58% în comparație cu anul precedent de gestiune.

## **3. Analiza structurii activelor patrimoniale a întreprinderii**

Structura activelor entității este divizată în:

- active imobilizate
- active circulante.

Din totalul activelor prevalează active circulante, a căror pondere constituie 98.69% din activele disponibile la finele anului 2024.

O cotă semnificativă de 80.7% din activele circulante totale a entității revine stocului de marfuri, produselor finite și producția în curs de execuție.

Ponderea mijloacelor bănești constituie 4.5% și a crescut cu 0.13% în comparație cu anul precedent.

În cursul anului 2024 situația privind decontările cu debitorii s-a menținut la același nivel, însă cota creanțelor din total activ s-a micșorat cu 6.69% (de la 13.5% la începutul anului 2024 până la 9.81% la sfârșit).

În structura activelor entității și anume a mijloacelor fixe, ponderea acestora constituie 33.08% din activele disponibile la finele anului 2024 și este cu 0.51% mai mare decât în 2023.

## **4. Analiza surselor de finanțare**

Sursa principală de finanțare pe parcursul anului de raportare au fost sursele proprii și plățile pentru procurarea bunurilor imobiliare de către persoanele fizice și juridice și au constituit în anul de gestiune 635581.2 mii lei. Alte surse au provenit din realizarea unor proiecte pe contracte de antrepriză pentru executarea lucrărilor de construcție și reconstrucție, executarea lucrărilor și serviciilor de montare în domeniul energetic.

Fluxul de mijloace bănești din activitatea operațională a acoperit insuficiența fluxului de mijloace bănești din activitatea financiară, au fost rambursate creditele financiare și diferențele negative de curs valutar.

## **5. Analiza patrimoniului net al întreprinderii**

Capitalul propriu al întreprinderii constituie 180363.7 mii lei și în comparație cu anul precedent a crescut cu 30839.4 mii lei, inclusiv:

- capitalul social-56152.3 mii lei;
- profitul nerepartizat din perioadele precedente – 99511.9 mii lei;
- profitul net a perioadei de gestiune -11515.4 mii lei;

Profitul net a perioadei de gestiune constituie 11515.4 mii lei și este în scădere în comparație cu anul precedent cu 716.5 mii lei.

Capitalul propriu constituie 19.27% din totalul pasivelor si in comparatie cu anul precedent este in descrestere cu 2.7%.

Datoriile pe termen lung, care in raportul financiar reflecta incasarile platilor de la persoane fizice si juridice pentru procurare de active imobilizate sau majorat cu 269 034.5 mii lei in comparatie cu anul precedent.

Creşterea capitalului propriu în 2024 se datorează obţinerii profitului net al anului de gestiune si majorarea capitalului social. Atît la începutul, cît şi la sfîrşitul anului 2024, activele nete la valoarea de bilanţ sunt mai mari decît capitalul social.

## **6. Alte informatii**

Numarul mediu scriptic de angajati constituie 213 persoane, specialisti si personal calificat in productie. Fondul de retribuire a muncii in anul de gestiune a constituit 23 793.2 mii lei.

In anul de gestiune entitatea a calculat si transferat la bugetul de stat impozite, taxe si plati obligatorii de stat , inclusiv:

- in bugetul asigurarilor sociale – 5693.5 mii lei
- in bugetul asigurarilor medicale – 2135.1 mii lei
- impozit pe venit retinut din salariu -1894.9 mii lei
- impozit pe venit din activitatea - 1723.4 mii lei
- alte taxe si impozite

Compania „HORUS” SRL in perioada urmatoare isi va extinde activitatea la alte proiecte noi importante pe diferite tipuri de activitate cu tindinta de a obtine profit in fiecare domeniu.

DIRECTOR  
BALAN VALENTIN \_\_\_\_\_

CONTABIL-SEF  
CIUS MARIA \_\_\_\_\_