

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 2019 - 2021

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	7769585	441474	17,6	x	x	[2,0-2,5]
2	1	7206780	667810	10,79	10,79-17,6	-6,81	
3	2	7263974	828968	8,76	8,76-10,79	-2,03	

Calcululele 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 micșorat de la 10,79 puncte la finele anului 2020 la 8,76 la finele anului 2021. Prin aceasta se atestă o diminuare de 0,81 ori. Reducerea lichidității generale (curente) este provocată de creșterea activelor circulante și a datoriilor curente. Pentru comparație se poate menționa că intervalul optim al acestei rate variază de la 2,0 la 2,5.

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 _____