

31.05.21 *D. Cristina*

## SITUAȚIILE FINANCIARE

pentru perioada 01.01.2020 - 31.12.2020

Entitatea: AVANTE S.R.L.  
 Cod CUIO: 15830954  
 Cod IDNO: 1002600008902

Sediul:  
 MD: 2019  
 Raionul(municipiul): 102\_DDF\_CENTRU  
 Cod CUATM: 0131\_OR\_CODRU  
 Strada: SECTORUL CENTRAL STR.Grenoble nr.120

Activitatea principală: G4671, Comerț cu ridicata al combustibililor solizi, lichizi și gazosi și al produselor derivate  
 Forma de proprietate: 15, Proprietatea privată  
 Forma organizatorico-juridică: 530, Societăți cu răspundere limitată

Date de contact:  
 Telefon: 022792159

WEB:  
 E-mail: dominicristina@mail.ru

Numele și coordonatele al contabilului-șef: DI (dna) Domini Cristina Tel. 069951319

Numărul mediu al salariaților în perioada de gestiune: 61 persoane. Confirmați lipsa salariaților

Persoanele responsabile de semnarea situațiilor financiare\* Chiriac Grigore



Unitatea de măsură: leu

### BILANȚUL

la 31.12.2020

Anexa 1

Nr. cpt.	Indicatori	Cod rd.	Sold la	
			Începutul perioadei de gestiune	Sfârșitul perioadei de gestiune
1	2	3	4	5
	<b>ACTIV</b>			
A.	<b>ACTIVE IMOBILIZATE</b>			
	<b>I. Imobilizări necorporale</b>			
	1. Imobilizări necorporale în curs de execuție	010		
	2. Imobilizări necorporale în exploatare, total	020	43988	27379
	din care:			
	2.1. concesiuni, licențe și mărci	021	9904	8786
	2.2. drepturi de autor și titluri de protecție	022		
	2.3. programe informatice	023	30652	15313
	2.4. alte imobilizări necorporale	024	3432	3280
	3. Fond comercial	030		
	4. Avansuri acordate pentru imobilizări necorporale	040		
	<b>Total imobilizări necorporale</b> (rd.010 + rd.020 + rd.030 + rd.040)	050	43988	27379
	<b>II. Imobilizări corporale</b>			
	1. Imobilizări corporale în curs de execuție	060		33142791
	2. Terenuri	070	1437529	1766169
	3. Mijloace fixe, total	080	27464392	25823123
	din care:			
	3.1. clădiri	081	15298320	14655972
	3.2. construcții speciale	082	3208620	3046775
	3.3. mașini, utilaje și instalații tehnice	083	708307	479691
	3.4. mijloace de transport	084	4738577	4656919
	3.5. inventar și mobilier	085	896177	660249
	3.6. alte mijloace fixe	086	2614391	2323517
	4. Resurse minerale	090		
	5. Active biologice imobilizate	100		
	6. Investiții imobiliare	110		
	7. Avansuri acordate pentru imobilizări corporale	120		

	<b>Total imobilizări corporale</b> (rd.060 + rd.070 + rd.080 + rd.090 + rd.100 + rd.110 + rd.120)	130	28901921	60732083
	<b>III. Investiții financiare pe termen lung</b>			
	1. Investiții financiare pe termen lung în părți neafiliate	140	16650000	15268019
	2. Investiții financiare pe termen lung în părți afiliate, total	150	62570446	62351186
	din care:			
	2.1. acțiuni și cote de participație deținute în părțile afiliate	151	62570446	62351186
	2.2. împrumuturi acordate părților afiliate	152		
	2.3. împrumuturi acordate aferente intereselor de participare	153		
	2.4. alte investiții financiare	154		
	<b>Total investiții financiare pe termen lung</b> (rd.140 + rd.150)	160	79220446	77619205
	<b>IV. Creanțe pe termen lung și alte active imobilizate</b>			
	1. Creanțe comerciale pe termen lung	170		
	2. Creanțe ale părților afiliate pe termen lung	180		
	inclusiv: creanțe aferente intereselor de participare	181		
	3. Alte creanțe pe termen lung	190		
	4. Cheltuieli anticipate pe termen lung	200		
	5. Alte active imobilizate	210		
	<b>Total creanțe pe termen lung și alte active imobilizate</b> (rd.170 + rd.180 + rd.190 + rd.200 + rd.210)	220		
	<b>TOTAL ACTIVE IMOBILIZATE</b> (rd.050 + rd.130 + rd.160 + rd.220)	230	108166355	138378667
	<b>ACTIVE CIRCULANTE</b>			
	<b>I. Stocuri</b>			
	1. Materiale și obiecte de mică valoare și scurtă durată	240	1431327	1411841
	2. Active biologice circulante	250	6000	6000
	3. Producția în curs de execuție	260	83715	40364
	4. Produse și mărfuri	270	33871642	49758516
	5. Avansuri acordate pentru stocuri	280	9060259	15533691
	<b>Total stocuri</b> (rd.240 + rd.250 + rd.260 + rd.270 + rd.280)	290	44452943	66750412
	<b>II. Creanțe curente și alte active circulante</b>			
	1. Creanțe comerciale curente	300	204385849	190767970
	2. Creanțe ale părților afiliate curente	310		
	inclusiv: creanțe aferente intereselor de participare	311		
	3. Creanțe ale bugetului	320	3322292	11829532
	4. Creanțele ale personalului	330	30129	
	5. Alte creanțe curente	340	9623098	10392215
	6. Cheltuieli anticipate curente	350		
	7. Alte active circulante	360	482022	602000
	<b>Total creanțe curente și alte active circulante</b> (rd.300 + rd.310 + rd.320 + rd.330 + rd.340 + rd.350 + rd.360)	370	217843390	213591717
	<b>III. Investiții financiare curente</b>			
	1. Investiții financiare curente în părți neafiliate	380	29068824	55492563
	2. Investiții financiare curente în părți afiliate, total	390		
	din care:			
	2.1. acțiuni și cote de participație deținute în părțile afiliate	391		
	2.2. împrumuturi acordate părților afiliate	392		
	2.3. împrumuturi acordate aferente intereselor de participare	393		
	2.4. alte investiții financiare în părți afiliate	394		
	<b>Total investiții financiare curente</b> (rd.380 + rd.390)	400	29068824	55492563
	<b>IV. Numerar și documente bănești</b>	410	2599322	3662252
	<b>TOTAL ACTIVE CIRCULANTE</b> (rd.290 + rd.370 + rd.400 + rd.410)	420	293964479	339496944
	<b>TOTAL ACTIVE</b> (rd.230 + rd.420)	430	402130834	477875611
	<b>PASIV</b>			
	<b>C. CAPITAL PROPRIU</b>			
	<b>I. Capital social și neînregistrat</b>			

	1. Capital social	440	9572778	9572778
	2. Capital nevărsat	450	(	(
	3. Capital năinregistrat	460		
	4. Capital retras	470	(	(
	5. Patrimoniul primit de la stat cu drept de proprietate	480		
	<b>Total capital social și năinregistrat</b> (rd.440 + rd.450 + rd.460 + rd.470 + rd.480)	490	9572778	9572778
	<b>II. Prime de capital</b>	500		
	<b>III. Rezerve</b>			
	1. Capital de rezervă	510		
	2. Rezerve statutare	520		
	3. Alte rezerve	530		
	<b>Total rezerve</b> (rd.510 + rd.520 + rd.530)	540		
	<b>IV. Profit (pierdere)</b>			
	1. Corecții ale rezultatelor anilor precedenți	550	X	-382705
	2. Profit nerepartizat (pierdere neacoperită) al anilor precedenți	560	159057748	143100301
	3. Profit net (pierdere netă) al perioadei de gestiune	570	X	15709803
	4. Profit utilizat al perioadei de gestiune	580	X	(
	<b>Total profit (pierdere)</b> (rd.550 + rd.560 + rd.570 + rd.580)	590	159057748	158427399
	<b>V. Rezerve din reevaluare</b>	600		
	<b>VI. Alte elemente de capital propriu</b>	610	345219	345219
	<b>TOTAL CAPITAL PROPRIU</b> (rd.490 + rd.500 + rd.540 + rd.590 + rd.600 + rd.610)	620	168975745	168345396
	<b>DATORII PE TERMEN LUNG</b>			
	1. Credite bancare pe termen lung	630		
	2. Împrumuturi pe termen lung	640		
	din care:	641		
	2.1. împrumuturi din emisiunea de obligațiuni			
	inclusiv: împrumuturi din emisiunea de obligațiuni convertibile	642		
	2.2. alte împrumuturi pe termen lung	643		
	3. Datorii comerciale pe termen lung	650		
	4. Datorii față de părțile afiliate pe termen lung	660		
	inclusiv: datorii aferente intereselor de participare	661		
	5. Avansuri primite pe termen lung	670		
	6. Venituri anticipate pe termen lung	680		
	7. Alte datorii pe termen lung	690		
	<b>TOTAL DATORII PE TERMEN LUNG</b> (rd.630 + rd.640 + rd.650 + rd.660 + rd.670 + rd.680 + rd.690)	700		
D.	<b>DATORII CURENTE</b>			
	1. Credite bancare pe termen scurt	710	130186686	180521114
	2. Împrumuturi pe termen scurt, total	720	3911988	3111988
	din care:	721		
	2.1. împrumuturi din emisiunea de obligațiuni			
	inclusiv: împrumuturi din emisiunea de obligațiuni convertibile	722		
	2.2. alte împrumuturi pe termen scurt	723	3911988	3111988
	3. Datorii comerciale curente	730	84529665	105606947
	4. Datorii față de părțile afiliate curente	740	616712	616712
	inclusiv: datorii aferente intereselor de participare	741		
	5. Avansuri primite curente	750	6494243	14560176
	6. Datorii față de personal	760	109571	
	7. Datorii privind asigurările sociale și medicale	770	101034	1941
	8. Datorii față de buget	780	2292198	330157
	9. Datorii față de proprietari	790	4866933	4734042
	10. Venituri anticipate curente	800	2756	2756
	11. Alte datorii curente	810	43103	44382
	<b>TOTAL DATORII CURENTE</b>	820	233155089	309530215
E.				

	(rd.710 + rd.720 + rd.730 + rd.740 + rd.750 + rd.760 + rd.770 + rd.780 + rd.790 + rd.800 + rd.810)			
F.	<b>PROVIZIOANE</b>			
	1. Provizioane pentru beneficiile angajaților	830		
	2. Provizioane pentru garanții acordate cumpărătorilor/clienților	840		
	3. Provizioane pentru impozite	850		
	4. Alte provizioane	860		
	<b>TOTAL PROVIZIOANE</b> (rd.830 + rd.840 + rd.850 + rd.860)	870		
<b>TOTAL PASIVE</b> (rd.620 + rd.700 + rd.820 + rd.870)	880	402130834	477875611	

**SITUAȚIA DE PROFIT ȘI PIERDERE**

de la 01.01.2020 până la 31.12.2020

Anexa 2

Indicatori	Cod rd.	Perioada de gestiune	
		precedenta	curenta
1	2	3	4
Venituri din vânzări, total	010	1400435362	1046198536
din care:			
venituri din vânzarea produselor și mărfurilor	011	1396211971	1042490110
venituri din prestarea serviciilor și executarea lucrărilor	012	4223391	3708426
venituri din contracte de construcție	013		
venituri din contracte de leasing	014		
venituri din contracte de microfinanțare	015		
alte venituri din vânzări	016		
Costul vânzărilor, total	020	1316432051	968271960
din care:			
valoarea contabilă a produselor și mărfurilor vândute	021	1316344120	967400070
costul serviciilor prestate și lucrărilor executate terților	022	87931	871890
costuri aferente contractelor de construcție	023		
costuri aferente contractelor de leasing	024		
costuri aferente contractelor de microfinanțare	025		
alte costuri aferente vânzărilor	026		
<b>Profit brut (pierdere brută)</b> (rd.010 - rd.020)	030	84003311	77926576
Alte venituri din activitatea operațională	040	701743	1523885
Cheltuieli de distribuire	050	40256866	50940462
Cheltuieli administrative	060	7426911	9005773
Alte cheltuieli din activitatea operațională	070	9442213	2021554
<b>Rezultatul din activitatea operațională: profit (pierdere)</b> (rd.030 + rd.040 - rd.050 - rd.060 - rd.070)	080	27579064	17482672
Venituri financiare, total	090	77837679	26902191
din care:			
venituri din interese de participare	091		
Inclusiv: veniturile obținute de la părțile afiliate	092		
venituri din dobânzi	093		
Inclusiv: veniturile obținute de la părțile afiliate	094		
venituri din alte investiții financiare pe termen lung	095		
Inclusiv: veniturile obținute de la părțile afiliate	096		
venituri aferente ajustărilor de valoare privind investițiile financiare pe termen lung și curente	097		
venituri din ieșirea investițiilor financiare	098	64713538	410424
venituri aferente diferențelor de curs valutar și de sumă	099	9253143	12305830
Cheltuieli financiare, total	100	49218113	28351032
din care:			
cheltuieli privind dobânzile	101		10170639
Inclusiv: cheltuielile aferente părților afiliate	102		
cheltuieli aferente ajustărilor de valoare privind investițiile financiare pe termen lung și curente	103		
cheltuieli aferente ieșirii investițiilor financiare	104	39527887	393532
cheltuieli aferente diferențelor de curs valutar și de sumă	105	9690226	17786860

<b>Rezultatul: profit (pierdere) financiar(ă)</b> (rd.090 - rd.100)	110	28619566	-1448841
Venituri cu active imobilizate și excepționale	120	22199	
Cheltuieli cu active imobilizate și excepționale	130		86819
<b>Rezultatul din operațiuni cu active imobilizate și excepționale: profit (pierdere)</b> (rd.120 - rd.130)	140	22199	-86819
<b>Rezultatul din alte activități: profit (pierdere)</b> (rd.110 + rd.140)	150	28641765	-1535660
<b>Profit (pierdere) pînă la impozitare</b> (rd.080 + rd.150)	160	56220829	15947012
Cheltuieli privind impozitul pe venit	170	3687947	237209
<b>Profit net (pierdere netă) al perioadei de gestiune</b> (rd.160 - rd.170)	180	52532882	15709803

### SITUAȚIA MODIFICĂRILOR CAPITALULUI PROPRIU

de la 01.01.2020 pînă la 31.12.2020

Anexa 3

Nr. d/o	Indicatori	Cod rd	Sold la începutul perioadei de gestiune	Majorări	Diminuări	Sold la sfîrșitul perioadei de gestiune
1	2	3	4	5	6	7
I.	<b>Capital social și neînregistrat</b>					
	1. Capital social	010	9572778			9572778
	2. Capital nevărsat	020	( )	( )	( )	( )
	3. Capital neînregistrat	030				
	4. Capital retras	040	( )	( )	( )	( )
	5. Patrimoniul primit de la stat cu drept de proprietate	050				
	<b>Total capital social și neînregistrat</b> (rd.010 + rd.020 + rd.030 + rd.040 + rd.050)	060	9572778			9572778
II.	<b>Prime de capital</b>	070				
III.	<b>Rezerve</b>					
	1. Capital de rezervă	080				
	2. Rezerve statutare	090				
	3. Alte rezerve	100				
	<b>Total rezerve</b> (rd.080 + rd.090 + rd.100)	110				
IV.	<b>Profit (pierdere)</b>					
	1. Corecții ale rezultatelor anilor precedenți	120	X		382705	-382705
	2. Profit nerepartizat (pierdere neacoperită) al anilor precedenți	130	159057748		15957447	143100301
	3. Profit net (pierdere netă) al perioadei de gestiune	140	X	15709803		15709803
	4. Profit utilizat al perioadei de gestiune	150	X	( )	( )	( )
	<b>Total profit (pierdere)</b> (rd.120 + rd.130 + rd.140 + rd.150)	160	159057748	15709803	16340152	158427399
V.	<b>Rezerve din reevaluare</b>	170				
VI.	<b>Alte elemente de capital propriu</b>	180	345219			345219
	<b>Total capital propriu</b> (rd.060 + rd.070 + rd.110 + rd.160 + rd.170 + rd.180)	190	168975745	15709803	16340152	168345396

### SITUAȚIA FLUXURILOR DE NUMERAR

de la 01.01.2020 pînă la 31.12.2020

Anexa 4

Indicatori	Cod rd	Perioada de gestiune	
		precedentă	curentă
1	2	3	4
<b>Fluxuri de numerar din activitatea operațională</b>			
Încasări din vânzări	010	1666152067	1247568918
Plăți pentru stocuri și servicii procurate	020	1435899987	1069759133
Plăți către angajați și organe de asigurare socială și medicală	030	5118834	4122448
Dobînzî plătite	040	8799983	10186445
Plata impozitului pe venit	050	2086854	5150196
Alte încasări	060	18278001	21443078
Alte plăți	070	217881692	206525911
<b>Fluxul net de numerar din activitatea operațională</b> (rd.010 - rd.020 - rd.030 - rd.040 - rd.050 + rd.060 - rd.070)	080	14642718	-26732137
<b>Fluxuri de numerar din activitatea de investiții</b>			

Încasări din vânzarea activelor imobilizate	090	797000	43608453
Plăți aferente înbrărilor de active imobilizate	100	408000	25167864
Dobânzi încasate	110		
Dividende încasate	120		7797505
Inclusiv: dividende încasate din străinătate	121		
Alte încasări (plăți)	130	22199	
<b>Fluxul net de numerar din activitatea de investiții</b> (rd.090 - rd.100 + rd.110 + rd.120 ± rd.130)	140	411199	26238094
<b>Fluxuri de numerar din activitatea financiară</b>			
Încasări sub formă de credite și împrumuturi	150	310199849	417667829
Plăți aferente rambursării creditorilor și împrumuturilor	160	313196201	400004826
Dividende plătite	170	11903713	15124917
Inclusiv: dividende plătite nerezidenților	171		
Încasări din operațiuni de capital	180		
Alte încasări (plăți)	190		
<b>Fluxul net de numerar din activitatea financiară</b> (rd.150 - rd.160 - rd.170 + rd.180 ± rd.190)	200	-14900065	2538086
<b>Fluxul net de numerar total</b> (± rd.080 ± rd.140 ± rd.200)	210	153852	2044043
Diferențe de curs valutar favorabile (nefavorabile)	220	-538072	-981113
<b>Sold de numerar la începutul perioadei de gestiune</b>	230	2983542	2599322
<b>Sold de numerar la sfârșitul perioadei de gestiune</b> (± rd.210 ± rd.220 + rd.230)	240	2599322	3662252

## Documente atașate - Notă explicativă (fișierul pdf)

Nota explicativa AVANTE 2020.pdf



**Notă explicativă A/2020**  
**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 Chiriac Grigore, nr. 1 din 02.01.2020. Pe parcursul perioadei de gestiune nu au fost operate modificări în politicile contabile.

***Analiza activității economico-financiare a „AVANTE” S.R.L. în 2020***

***Analiza veniturilor din vânzări***

„AVANTE” S.R.L. a înregistrat în 2020 veniturile din vânzări în mărime de 1 046 198 536 lei, ceea ce constituie cu 25.3% mai puțin față de perioada de gestiune precedentă. Activitatea operațională a entității se include mai multe tipuri de activitate, dar cel mai important fiind comercializarea cu ridicata a produselor petroliere.

***Analiza rezultatelor financiare și rentabilității***

Indicatorii principali a întreprinderii SRL “AVANTE” sînt reprezentați în următorul tabel:

<i>Nr.</i>	<i>Denumirea indicatorului</i>	<i>Perioada de gestiune precedentă(lei)</i>	<i>Perioada de gestiune curentă (lei)</i>	<i>Abaterea absolută (+,-)</i>	<i>Indice de creștere (%)</i>
<i>1</i>	<i>2</i>	<i>3</i>	<i>4</i>	<i>5=4-3</i>	<i>6=(4/3*100)-100</i>
1	Venitul vânzătorilor	1 400 435 362	1 046 198 536	-354 236 826	-25,29
2	Costul vânzătorilor	1 316 432 052	968 271 960	-348 154 023	-26,45
3	Profitul brut	84 003 310	77 926 576	-6 076 270	-7,23
4	Profitul perioadei de gestiune pînă la impozitare	56 220 829	15 947 012	-40 273 817	-71,63
6	Profitul net	52 532 882	15 709 803	-36 823 079	-70,09
7	Rentabilitatea venitului din vânzări (rd.3/rd.1*100%)	6,00%	7,45%	1,45%	x
8	Profitabilitatea vânzătorilor (rd.4/rd.1*100%)	4,01%	1,52%	-2,49%	x

Astfel în 2020 „AVANTE” S.R.L. a obținut profit net în mărime de 15 709 803 lei, ceea ce reprezintă o micșorare considerabilă și anume cu 36 823 079 lei față de perioada de gestiune precedentă. Totodată, profitului brut a scăzut cu 6 076 735 lei față de perioada precedentă.

Nivelul rentabilității veniturilor din vânzări în 2020 constituie 7,45%, iar în 2019 6,00% înregistrînd astfel o majorare cu 1,45% față de perioada de gestiune precedentă.

Analiza activelor disponibile și rotației acestora

<i>Indicatori</i>	<i>Semne conv.</i>	<i>Perioada de gestiune precedentă(lei)</i>	<i>Perioada de gestiune curentă (lei)</i>	<i>Abaterea (+,-)</i>
<i>A</i>	<i>B</i>	<i>1</i>	<i>2</i>	<i>3=2-1</i>
1. Venituri din vânzări, lei	VV	1 400 435 362	1 046 198 536	-354 236 826
2. Profitul pînă la impozitare, lei	PPI	56 220 829	15 947 012	-40 273 817
3. Valoarea activelor la începutul perioadei de gestiune, lei	A <sub>0</sub>	324 654 632	402 130 834	+77 476 202
4. Valoarea activelor la sfîrșitul perioadei de gestiune, lei	A <sub>1</sub>	402 130 834	477 875 611	+75 745 185
5. Valoarea medie a activelor, lei (rd.3+rd.4)/2	$\bar{A}$	363 392 733	440 003 222	+76 610 489
6. Numărul de rotații ale activelor totale, ori (rd.1: rd.5)	r <sub>a</sub>	3.85	2,38	-1,47
7. Rentabilitatea veniturilor din vânzări, % (rd.2 : rd.1)x100%	R <sub>vv</sub>	4.01%	1,52%	-2,49%
8. Rentabilitatea activelor, % (rd.2 : rd.5)x100%	R <sub>a</sub>	15.47%	3,62%	-11,85%

Rentabilitatea activelor la „AVANTE” S.R.L. s-a micșorat cu 11.85%, de la 15,47% în perioada de gestiune precedentă pînă la 3,62% în 2020.

Valoarea medie a activelor a crescut considerabil cu 76 610 489 lei ceea ce se apreciază pozitiv.

Analiza surselor de finanțare

<i>Indicatori</i>	<i>Semne conv.</i>	<i>Perioada de gestiune precedentă(lei)</i>	<i>Perioada de gestiune curentă (lei)</i>	<i>Abaterea (+,-)</i>
<i>A</i>	<i>B</i>	<i>1</i>	<i>2</i>	<i>3</i>
1. Venitul din vânzări, lei	VV	1 400 435 362	1 046 198 536	-354 236 826
2. Profitul perioadei de gestiune pînă la impozitare, lei	PPI	56 220 829	15 947 012	-40 273 817
3. Profitul net , lei	PN	52 532 882	15 709 803	-36 823 079
4. Capitalul propriu la începutul perioadei de gestiune, lei	CP <sub>0</sub>	119 358 333	168 975 745	+49 617 412
5. Capitalul propriu la sfîrșitul perioadei de gestiune, lei	CP <sub>1</sub>	168 975 745	168 345 396	-630 349
6. Valoarea medie a capitalului propriu, lei (rd.4+rd.5)/2	$\overline{CP}_{pr}$	144 167 039	168 660 570	+24 493 531
7. Rentabilitatea capitalului propriu, % (rd.3:rd.6x100)	R <sub>CP</sub>	36.44%	9,31%	-27,12%

Rentabilitatea capitalului propriu în 2020 s-a micșorat cu 27,12% , dar a constituit un procentaj pozitiv de 9,31%. Datele bilanțului atestă o modificare esențială în cursul anului 2020 privind dependența financiară a „AVANTE” S.R.L. de profitul net al perioadei de gestiune

Micșorarea capitalului propriu în 2020 se datorează scaderii profitului net al anului 2020 Atât la începutul, cât și la sfîrșitul anului 2020, activele nete la valoarea de bilanț sunt mai mari decât capitalul social.

În structura datoriilor totale o cotă preponderentă (58,32%) o constituie creditele bancare incasate pe parcursul



anului 2020. Acestea au crescut de la 130 186 686 lei la 180 521 114 lei. O schimbare majora in anul 2020 au avut datoriile comerciale, daca la inceputul perioadei acestea erau in suma de 84 529 865 lei, atunci la sfarsitul perioadei au crescut la 105 606 947 lei. Totodata au scazut considerabil datoriile fata de bugetul de stat cu 85,60%.

Au scazut datoriile fata de persona de la 109 571 lei la 0 lei.

Analiza nivelului de lichiditate și fluxurilor de numerar

Nr	Denumirea coeficientului	Formula	Calculul coeficientului	
			La începutul anului	La sfârșitul anului
1	2	4	4	5
1.	Lichiditatea curenta	$\frac{\text{Active Circulate}}{\text{Datorii Curente}}$	$\frac{293\,964\,479}{233\,155\,089} = 1.26$	$\frac{339\,496\,944}{309\,530\,215} = 1.10$
2.	Lichiditatea absoluta	$\frac{\text{Numerar disponibil} + \text{Inv. financiare}}{\text{Datorii Curente}}$	$\frac{2\,599\,322 + 29\,068\,824}{233\,155\,089} = 0.14$	$\frac{3\,662\,252 + 55\,492\,563}{309\,530\,215} = 0.19$

Pe parcursul perioadei de gestiune s-au constatat următoarele tendințe de modificare a ratelor de lichiditate. În particular, lichiditatea curentă care la începutul anului 2020 a constituit 1,26, spre finele anului a scazut până la 1,10. Atât rata la începutul anului cit și la sfârșitul perioadei de gestiune curente nu se încadrează totalmente în intervalul optim pentru întreprindere între 1,5 și 2 , fiind doar prin apropierea limitei de jos aceasta se apreciază relativ negativ. Aceasta înseamnă că entitatea își onorează obligațiile contractuale cu mici dificultăți nesemnificative.

Lichiditatea absoluta corespunde cerințelor atât la începutul perioadei de gestiune curente (0,14), cât și la sfârșitul anului 2020 (0,19), înregistrând o evoluție favorabilă de creștere.

Administrator

Chiriac Grigore

