

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 conducătorului entității nr. 3-C din 30 decembrie 2020. Pe parcursul perioadei de gestiune nu au fost operate modificări în politicile contabile.

Analiza activității economico-financiare a „DADII-TERRA” S.R.L. în 2021

Analiza veniturilor din vânzări

„DADII-TERRA” S.R.L. a înregistrat în 2021 venituri de la prestarea serviciilor și din vânzarea materialelor în mărime de 558,7 mii lei, înregistrând o descreștere cu 377,0 mii lei față de perioada precedentă. Genul principal de activitate reprezintă: Lucrări de instalații tehnico-sanitare de alimentare cu gaze, de încălzire și de aer condiționat – CAEM F4322.

Analiza rezultatelor financiare și rentabilității

În 2021 „DADII-TERRA” S.R.L. a obținut profit net în mărime de 61,0 mii lei – cu 264,6 mii lei mai puțin față de anul precedent, principalii beneficiari ai serviciilor fiind populația.

Nivelul rentabilității veniturilor din vânzări (raportul procentual dintre profitul brut și volumul vânzărilor) în 2021 constituie 39,89 %, cu 8,65 % mai puțin față de perioada anului 2020.

Analiza activelor disponibile și rotației acestora

Totalul activelor entității sunt formate din active circulante care includ materialele, obiectele de mică valoare și scurtă durată și numerarul în casierie și la conturile curente.

Cea mai mare pondere în totalul activelor la sfîrșitul anului 2021 o dețin stocurile de materiale – 67,6 % și numerarul în casierie și la conturile curente cu cota de 29,3 %.

Celelalte elemente de activ cum sunt: mijloacele fixe, obiectele de mică valoare și scurtă durată, creanțele comerciale și avansurile acordate curente, dețin ponderea cea mai scăzută – de 3,1 %, în totalul activelor.

Analiza surselor de finanțare

Datele bilanțului înregistrează o dependență financiară a „DADII-TERRA” S.R.L. față de sursele împrumutate și alte datorii. Astfel, la finele perioadei de gestiune întreprinderea înregistrează împrumuturi și datorii pe termen scurt față de personalul entității în sumă de 52,6 mii lei.

Analiza nivelului de lichiditate și fluxurilor de numerar

Pe parcursul perioadei de gestiune a anului 2021 ratele de lichiditate au înregistrat următoarele modificări:

Lichiditatea curentă (active circulante/datorii curente) care la începutul anului 2021 a alcătuit 17,48, spre finele anului s-a diminuat pînă la 5,42. Astfel, la sfîrșitul perioadei acest indicator a trecut peste intervalul optim (2–2,5), și demonstrează o capacitate mare a întreprinderii de a achita datoriile curente fără a apela la surse de împrumut.

Lichiditatea intermediară [(numerar + investiții financiare curente + creanțe curente)/datorii curente] a înregistrat o descreștere semnificativă de la valoarea 13,05 la începutul anului 2021, până la 1,6 la sfârșitul anului, însă, a depășit nivelul optim (0,7–0,8), demonstrând capacitatea înaltă a întreprinderii de a acoperi ușor datoriile curente din contul ativelor cu lichiditatea cea mai mare.

Lichiditatea absolută (numerar /datorii curente) la fel a înregistrat o descreștere semnificativă, însă depășind intervalul optim (0,2–0,25). Astfel, dacă la începutul perioadei, acest indicator a înregistrat valoarea 13,01, la sfârșitul anului 2021 s-a înregistrat o descreștere semnificativă cu 11,39 până la valoarea 1,62, demonstrând o solvabilitate înaltă a întreprinderii.

Director/

Darii Adrian

Contabil-șef/

Darii Adrian

