

## Notă explicativă

### *La Situațiile financiare pe anul 2017 pe Stațiunea balniară "Bucuria-Sing" SRL*

Stațiunea balniară "Bucuria-Sing" SRL este înregistrată de Camera de înregistrare de Stat la 07.07.2006, Nr de înregistrare 0053422 eria MD, cod fiscal 1006600030000 în orașul Vadul-lui-Voda municipiul Chisinau

Genul principal de activitate al *Stațiunii balniare "Bucuria-Sing" SRL* este prestarea serviciilor balniare

Contabilitatea se tine conform:

- Legii contabilitatii nr.113 – XVI 27.04.2007

- Noilor Standarte Naționale de contabilitate, planului general de conturi contabile și altor reglementări contabile, elaborate și aprobate conform ordinelor Ministerului de Finanțe nr.118 și 119 din 06 august 2013

- Altor acte normative și legislative ale Republicii Moldova

*Stațiunea balniară "Bucuria-Sing" SRL* utilizează sistemul complet de contabilitate. Situațiile financiare se întocmesc în baza contabilitatii de angajamente (art.17 alin.(2) din Legea Contabilitatii)

*Stațiunea balniară "Bucuria-Sing" SRL* utilizează sistemul contabil în partida dubla cu prezentarea rapoartelor financiare.

### *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.

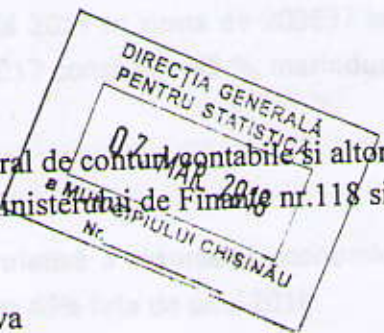
#### *Dezvăluirea politicilor contabile*

Indicatorii situațiilor financiare au fost determinați în baza metodelor și procedeele prevăzute în politicile contabile aprobate prin ordinul directorului entității nr. 31 din 29 decembrie 2016. Pe parcursul perioadei de gestiune nu au fost operate modificări în politicile contabile.

### *Analiza activității economico-financiare a Stațiunii balniare "Bucuria-Sing" SRL în 2017*

#### *Analiza veniturilor din vânzări*

*Stațiunea balniară "Bucuria-Sing" SRL* a înregistrat în 2017 veniturile din vânzări în mărime de 17 400 mii lei, ceea ce constituie cu 13 % mai puțin față de perioada de gestiune precedentă. Activitatea operațională a entității include patru tipuri de activități: servicii balneare, prestarea serviciilor medicale, prestarea serviciilor de servizie a seminarelor, prestarea serviciilor de spalare



a albiturilor și transmiterea activelor în locațiune. Genul principal de activitate reprezintă prestarea serviciilor balneare cu cota predominantă de 96 % în totalul vânzărilor. Ponderea celorlalte activități enumerate mai sus constituie 4%. Comparativ cu anul 2016 au scăzut încasarile cu 2631.9 mii lei. Încărcătura faptică pe perioada anului 2017 fiind de 59 % ori 47825 pat/zi.

#### *Analiza activelor disponibile și rotației acestora*

În structura activelor entității prevalează mijloacele fixe, a căror pondere constituie 86 % din activele disponibile la finele anului 2017. Cauza principală a măririi valorii acestei grupe de active reprezintă procurarea mijloacelor fixe pe parcursul anului 2017 în suma de 203637 lei. Coeficientul de amortizare a mijloacelor fixe la sfârșitul anului 2017 constituie 55 %, marinduse cu 6% comparativ cu datele de la începutul anului.

În cursul anului 2017 s-a micșorat mărimea absolută și relativă a resurselor economice aferente decontărilor cu debitorii. Cota creanțelor s-a micșorat cu 45% față de anul 2016.

#### *Analiza surselor de finanțare*

Datele bilanțului atestă o modificare esențială în cursul anului 2017 privind dependența financiară a *Statiunii balniare "Bucuria-Sing" SRL* de sursele împrumutate. Astfel, dacă la începutul perioadei de gestiune curente capitalul propriu a constituit numai 41 % din totalul pasivelor, atunci la sfârșit – 33%, ceea ce este mai mic de nivelul de siguranță (50%).

Micșorarea capitalului propriu în 2017 se datorează obținerii pierderilor nete ale anului de gestiune. Atât la începutul, cât și la sfârșitul anului 2017, activele nete la valoarea de bilanț sunt mai mari decât capitalul social.

#### *Analiza nivelului de lichiditate și fluxurilor de numerar*

Pe parcursul perioadei anului 2017 s-a înregistrat o micșorare de mijloace bănești în suma de 2203539 lei, care se datorează faptului că în anul 2017 întreprinderea nu a realizat bilete de tratament în avans.

La *Statiunea balniară "Bucuria-Sing" SRL* în ultimii doi ani s-a modificat esențial situația cu fluxul net de numerar total. Dacă în perioada de gestiune precedentă acest indicator a înregistrat o mărime pozitivă de 2498.1 mii lei, atunci în anul 2017 s-a format fluxul total pozitiv de 244.6 mii lei.

La *Statiunea balniară "Bucuria-Sing" SRL* în 2017 se observă un decalaj dintre pierderile nete (1469.3 mii lei) și fluxul net de numerar total (294.6 mii lei). Apariția acestui decalaj se explică, în mare parte, prin majorarea creanțelor comerciale.

Numărul mediu scriptic al personalului în anul 2017 constituie 103 (una) persoane. Pe parcursul anului 2017 la *Statiunea balniară "Bucuria-Sing" SRL* s-a calculat salariul în suma de 4679111 lei. Pierderile nete pe anul 2017 constituie 1469.3 mii lei.

**Statiunea balniara "Bucuria-Sing" SRL nu dispune de active materiale pe termen lung.**

La 01.01.2018 Activile circulante sunt in suma de 2302276 lei, iar datoriile curente inclusiv avansurile primite constituie 4851202 lei.

**Statiunea balniara "Bucuria-Sing" SRL dispune de capital statutar in suma de 5400 lei.**

In anul 2017 **Statiunea balniara "Bucuria-Sing" SRL** a obtinut pierderi in suma de 1469.3 mii lei

Conducatorul

Contabil

/S.Costin /

/S.Sirbu /