

Data prezentării 24.03.2020 16:08:43

SITUATIILE FINANCIARE

Anexe la SNC
"Prezentarea situatiilor financiare"
Aprobat de Ministerul Finantelor
al Republicii Moldova

pentru perioada 01.01.2019 - 31.12.2019

BIROUL NAȚIONAL DE STATISTICĂ

Entitatea: I.S. INTREPRINDEREA SILVO-CINEGETICA "MANTA-V"

Sediul: S.MANTA

Raionul(municipiul): 434, DDFCAHUL

Satul(comuna):

Strada: S.MANTA

Cod postal: 3925

Cod CUATM: 1732, S.MANTA

Activitatea principala: A0210, Silvicultura si alte activitati forestiere

Forma proprietate: 12, Proprietatea de stat

Forma organizatorico-juridica: 590, Întreprinderi de stat

Cod CUIÎO: 37784099

Codul fiscal: 1003603005356

WEB:

Numele si coordonatele al contabilului-sef: Heghea Elena, +37360201845

Telefon: +37329935664

Numărul mediu scriptic al personalului în perioada precedentă: 86 persoane.

Unitatea de masura: leu

Notă informativă privind veniturile și cheltuielile clasificate după natură

Anexa 8

Indicatori	Cod rd.	Perioada de gestiune	
		precedenta	curenta
1	2	3	4
Venituri din vinzari	010	8610920	9631562
Alte venituri din activitatea operationala	020	101443	606480
Venituri din alte activitati	030	8059	0
Total venituri (rd.010 + rd.020 + rd.030)	040	8720422	10238042
Variatia stocurilor	050	-119090	162465
Costul vinzarilor mărfurilor vândute	060		
Cheltuieli privind stocurile	070	852970	1017542
Cheltuieli cu personalul privind remunerarea muncii	080	5788344	6493574
Contributii de asigurari sociale de stat obligatorii si prime de asigurare obligatorie de asistenta medicala	090	1472394	1459196
Cheltuieli cu amortizarea si deprecierea activelor imobilizate	100	312959	297505
Alte cheltuieli	110	978638	628189
Cheltuieli din alte activitati	120		
Total cheltuieli (rd.050 + rd.060 + rd.070 + rd.080 + rd.090 + rd.100 + rd.110 + rd.120)	130	9286215	10058471
Profit (pierdere) pina la impozitare (rd.040 - rd.130)	140	-565793	179571

Cheltuieli privind impozitul pe venit	150	9045	68782
Profit (pierdere) net al perioadei de gestiune (rd.140 - rd.150)	160	-574838	110789

BILANȚULla 01.01.2020

Anexa 1

Nr. cpt.	ACTIV	Cod rd.	Sold la	
			Inceputul perioadei de gestiune	Sfirsitul perioadei de gestiune
1	2	3	4	5
	Active imobilizate			
	Imobilizari necorporale	010	9767	7945
	Imobilizari corporale in curs de executie	020	78644	525350
	Terenuri	030		
	Mijloace fixe	040	1837851	1540346
	Resurse minerale	050		
	Active biologice imobilizate	060		
1.	Investitii financiare pe termen lung in parti neafiliate	070		
	Investitii financiare pe termen lung in parti afiliate	080		
	Investitii imobiliare	090		
	Creante pe termen lung	100		
	Avansuri acordate pe termen lung	110		
	Alte active imobilizate	120	1032402	884916
	Total active imobilizate (rd.010 + rd.020 + rd.030 + rd.040 + rd.050 + rd.060 + rd.070 + rd.080 + rd.090 + rd.100 + rd.110 + rd.120)	130	2958664	2958557
	Active circulante			
	Materiale	140	88732	39994
	Active biologice circulante	150		
	Obiecte de mica valoare si scurta durata	160	41017	43832
	Productia in curs de executie si produse	170	675246	512781
	Marfuri	180		
	Creante comerciale	190	12010	119391
	Creante ale partilor afiliate	200	256970	255278
	Avansuri acordate curente	210	472	2485
	Creante ale bugetului	220	315348	157017
2.	Creante ale personalului	230	10000	10000
	Alte creante curente	240	607831	592081
	Numerar in casierie si la conturi curente	250	64003	58174
	Alte elemente de numerar	260		

	Investiții financiare curente în părți neafiliate	270		
	Investiții financiare curente în părți afiliate	280		
	Alte active circulante	290	92622	82439
	Total active circulante (rd.140 + rd.150 + rd.160 + rd.170 + rd.180 + rd.190 + rd.200 + rd.210 + rd.220 + rd.230 + rd.240 + rd.250 + rd.260 + rd.270 + rd.280 + rd.290)	300	2164251	1873472
	Total active (rd.130 + rd.300)	310	5122915	4832029
	Capital propriu			
	Capital social și suplimentar	320	1139645	1139645
	Rezerve	330	1715057	1715057
	Corecții ale rezultatelor anilor precedenți	340	x	-15490
3.	Profit nerepartizat (pierdere neacoperită) al anilor precedenți	350	-628784	-628784
	Profit net (pierdere netă) al perioadei de gestiune	360	x	110789
	Profit utilizat al perioadei de gestiune	370	x	
	Alte elemente de capital propriu	380		
	Total capital propriu (rd.320 + rd.330 + rd.340 + rd.350 + rd.360 - rd.370 + rd.380)	390	2225918	2321217
	Datorii pe termen lung			
	Credite bancare pe termen lung	400		
	Imprumuturi pe termen lung	410		
4.	Datorii pe termen lung privind leasingul financiar	420		
	Alte datorii pe termen lung	430	187754	173054
	Total datorii pe termen lung (rd.400 + rd.410 + rd.420 + rd.430)	440	187754	173054
	Datorii curente			
	Credite bancare pe termen scurt	450		
	Imprumuturi pe termen scurt	460		
	Datorii comerciale	470	76992	109449
	Datorii față de părți afiliate	480	434	
	Avansuri primite curente	490	1091292	264789
	Datorii față de personal	500	892989	1138666
	Datorii privind asigurările sociale și medicale	510	151451	219690
5.	Datorii față de buget	520	251165	426728
	Venituri anticipate curente	530		
	Datorii față de proprietari	540		
	Finanțări și încasări cu destinație specială curente	550		
	Provizioane curente	560		
	Alte datorii curente	570	244920	178436

Total datorii curente (rd.450 + rd.460 + rd.470 + rd.480 + rd.490 + rd.500 + rd.510 + rd.520 + rd.530 + rd.540 + rd.550 + rd.560 + rd.570)	580	2709243	2337758
Total pasive (rd.390 + rd.440 + rd.580)	590	5122915	4832029

SITUATIA DE PROFIT SI PIERDERE

de la 01.01.2019 pina la 31.12.2019

Anexa 2

Indicatori	Cod rd.	Perioada de gestiune	
		precedenta	curenta
1	2	3	4
Venituri din vinzari	010	8610920	9631562
Costul vinzarilor	020	2353100	2736379
Profit brut (pierdere bruta) (rd.010 - rd.020)	030	6257820	6895183
Alte venituri din activitatea operationala	040	101443	606480
Cheltuieli de distribuire	050		
Cheltuieli administrative	060	3179462	3359646
Alte cheltuieli din activitatea operationala	070	3753653	3962446
Rezultatul din activitatea operationala: profit (pierdere) (rd.030 + rd.040 - rd.050 - rd.060 - rd.070)	080	-573852	179571
Rezultatul din alte activitati: profit (pierdere)	090	8059	
Profit (pierdere) pina la impozitare (rd.080 + rd.090)	100	-565793	179571
Cheltuieli privind impozitul pe venit	110	9045	68782
Profit net (pierdere neta) al perioadei de gestiune (rd.100 - rd.110)	120	-574838	110789

SITUATIA MODIFICARILOR CAPITALULUI PROPRIU

de la 01.01.2019 pina la 31.12.2019

Anexa 3

Nr. d/o	Indicatori	Cod rd	Sold la inceputul perioadei de gestiune	Majorari	Diminuari	Sold la sfirsitul perioadei de gestiune
1	2	3	4	5	6	7
	Capital social si suplimentar					
	Capital social	010	1139645			1139645
	Capital suplimentar	020				
1	Capital nevarsat	030	()	()	()	()
	Capital neinregistrat	040				
	Capital retras	050	()	()	()	()
	Total capital social si suplimentar (rd.010 + rd.020 + rd.030 + rd.040 + rd.050)	060	1139645			1139645
	Rezerve					
	Capital de rezerva	070				
2	Rezerve statutare	080	113965			113965

	Alte rezerve	090	1601092			1601092
	Total rezerve (rd.070 + rd.080 + rd.090)	100	1715057			1715057
3	Profit nerepartizat (pierdere neacoperita)					
	Corectii ale rezultatelor anilor precedenti	110	X		15490	-15490
	Profit nerepartizat (pierdere neacoperita) al anilor precedenti	120	-628784			-628784
	Profit net (pierdere neta) al perioadei de gestiune	130	X	110789		110789
	Profit utilizat al perioadei de gestiune	140	X			
	Rezultatul din tranzitia la noile reglementari contabile	150				
	Total profit nerepartizat (pierdere neacoperita) (rd.110 + rd.120 + rd.130 - rd.140 + rd.150)	160	-628784	110789	15490	-533485
4	Alte elemente de capital propriu, din care	170				
	Diferente din reevaluare	171				
	Subventii entitatilor cu proprietate publica	172				
	Total capital propriu (rd.060 + rd.100 + rd.160 + rd.170)	180	2225918	110789	15490	2321217

SITUATIA FLUXURILOR DE NUMERAR

de la 01.01.2019 pina la 31.12.2019

Anexa 4

Indicatori	Cod rd	Perioada de gestiune	
		precedenta	curenta
1	2	3	4
Fluxuri de numerar din activitatea operationala			
Incasari din vinzari	010	11000481	10698108
Plati pentru stocuri si servicii procurate	020	1221312	1377956
Plati catre angajati si organe de asigurare sociala si medicala	030	6272203	7050209
Dobinzi platite	040		
Plata impozitului pe venit	050	165634	10000
Alte incasari	060	77351	616435
Alte plati	070	3427187	2882207
Fluxul net de numerar din activitatea operationala (rd.010 - rd.020 - rd.030 - rd.040 - rd.050 + rd.060 - rd.070)	080	-8504	-5829
Fluxuri de numerar din activitatea de investiti			
Incasari din vanzarea activelor imobilizate	090		
Plati aferente intrarilor de active imobilizate	100	35150	
Dobinzi incasate	110		

Dividende incasate	120		
Alte incasari (plati)	130		
Fluxul net de numerar din activitatea de investitii (rd.090 - rd.100 + rd.110 + rd.120 ± rd.130)	140	-35150	
Fluxuri de numerar din activitatea financiara			
Incasari sub forma de credite si imprumuturi	150		
Plati aferente rambursarii creditelor si imprumuturilor	160		
Dividende platite	170		
Incasari din operatiuni de capital	180		
Alte incasari (plati)	190		
Fluxul net de numerar din activitatea financiara (rd.150 - rd.160 - rd.170 + rd.180 ± rd.190)	200		
Fluxul net de numerar total (± rd.080 ± rd.140 ± rd.200)	210	-43654	-5829
Diferente de curs valutar favorabile (nefavorabile)	220		
Sold de numerar la inceputul perioadei de gestiune	230	107657	64003
Sold de numerar la sfirsitul perioadei de gestiune (± rd.210 ± rd.220 + rd.230)	240	64003	58174

Date generale

Anexa 6

- Certificat de inregistrare a entitatii, eliberat de Camera Inregistrarii de Stat.
Numar de inregistrare 1003603005356 Data inregistrarii 29.02.2000 Seria MD Numar 29371
- Capital social inregistrat de Camera Inregistrarii de Stat:
data 29.02.2000, suma 520845 lei, inclusiv:
 - cota statului lei,
 - cota detinatorilor a cel puțin 20% Increase lei.
 Modificari ulterioare:
 - 20.02.2008, suma 1139645 lei, inclusiv cota statului 1139645 lei,
 - suma lei, inclusiv cota statului lei.
- Entitatile, activitatea carora necesita licenta, indica:
Licenta in vigoare:

Nr. Ord.	Numar	Data eliberarii	Termen de valabilitate	Tipul de activitate	Organul care a eliberat licenta
1					

- Numarul mediu scriptic al personalului in perioada de gestiune 86 persoane, inclusiv pe categorii:
 - personal administrativ 19 persoane,
 - muncitori 36 persoane.
- Numarul personalului la 31 decembrie 2019 62 persoane.
- Remunerarea personalului entitatii in perioada de gestiune 6493574 lei.
- Remunerarea membrilor organelor de administrare, de conducere si supraveghere si alte angajamente aparute sau asumate in legatura cu pensile membrilor actuali sau ale fostilor membri ai acestor organe, pe categorii 239042 lei.
- Avansurile si creditele acordate membrilor organelor specificate la pct.7 lei, inclusiv rambursate lei.
- Valoarea activelor imobilizate si circulante, inregistrate in calitate de gaj
 - valoarea de gaj lei,
 - valoarea contabila lei.
- Numarul actiunilor ordinare la finele perioadei de gestiune unitati.
- Profit net (pierdere neta) a perioadei de gestiune pentru o actiune ordinara:
 - profit lei,
 - pierdere lei.
- Dividende calculate pentru o actiune ordinara pentru perioada de gestiune:
 - platite lei,
 - planificate pentru plata lei.
- Valuta straina disponibila, recalculata in moneda nationala a Republicii Moldova - total lei,

Bunuri ale nerezidenților înregistrate în conturi extrabilantiere

Indicatori	Cod rd./ cod tara	Sold la inceputul perioadei de gestiune	Intrari/ majorari	Iesiri/ diminuari	Sold la sfirsitul perioadei de gestiune
1	2	3	4	5	6
Bunuri primite in baza contractelor de comision, inclusiv pe tari:	010				

1	2	3	4	5	6
Bunuri primite spre prelucrare, inclusiv pe tari:	020				

1	2	3	4	5	6
Bunuri obtinute din materialele prelucrate, inclusiv pe tari:	030				

Col.6 = col.3+col.4-col.5

Informațiile privind activele imobilizate

Anexa 7

Indicatori	Nr. rind	Existența la începutul perioadei (la costul de intrare)	Amortizarea acumulată la începutul perioadei	Deprecierea acumulată la începutul perioadei	Intrarea în cursul perioadei (la costul de intrare)	Ieșirea în cursul perioadei (la costul de intrare)	Existența la sfârșitul perioadei (la costul de intrare)	Amortizarea acumulată la sfârșitul perioadei	Deprecierea acumulată la sfârșitul perioadei
A	1	2	3	4	5	6	7	8	9
1. Imobilizări necorporale în curs de execuție	100								
2. Imobilizări necorporale în utilizare, total inclusiv:	200	10342	575		2250		12592	4647	
2.1 brevete și mărci	210								
2.2. licențe de activitate	220								
2.3. programe informatice	230	10342	575		2250		12592	4647	
3. Imobilizări corporale în curs de execuție	300	78644			457196	10490	525350		
4. Terenuri	400		x					x	
5. Mijloace fixe, total din care:	500	4617901	2780050			44433	4573468	3033122	
5.1. clădiri	510	1057735	479613				1057735	487141	
5.2. construcții speciale	520	900816	564377			25752	875064	616099	
5.3. mașini, utilaje, instalații de transmisie	530	639769	414541			18681	621088	433604	
inclusiv: tehnică de calcul	531	25984	15998			6481	19503	17252	
5.4. mijloace de transport	540	2019581	1321519				2019581	1496278	
5.5. instrumente și inventar	550								

5.6. costuri ulterioare aferente obiectelor neînregistrate în bilanț	560								
5.7. mijloace fixe primite în leasing financiar	570								
5.8. mijloace fixe primite în gestiune economică	580								
5.9. alte mijloace fixe	590								
6. Resurse minerale	600								
7. Investiții imobiliare, total	700								

Persoanele responsabile de semnarea rapoartelor financiare ale entității*

* conform art.36 din Legea contabilității

Documente atașate - Notă explicativă (fișierul pdf)

PDF Nota raport 2019 (1).pdf

**Notă raport la darea de seamă anuală ÎS „ÎSC „Manta-V”
pe anul 2019.**

**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. Modificări în politicile contabile nu au fost operate. Regimul fiscal privind modul de calcul al amortizării și cheltuielilor pentru reparația proprietății - conform art. 26' din CF.

Analiza activității economico-financiare a ÎS „ÎSC „Manta - V” în 2019.

Analiza veniturilor din vânzări

ÎS «ÎSC «Manta - V» a înregistrat în 2019 veniturile din vânzări în mărime de 9631,6 mii lei, ceea ce constituie cu 11,8% mai mult față de perioada de gestiune precedentă (8610,9 mii lei). Activitatea operațională a entității include următoarele tipuri de activități:

- 1) silvicultura, exploatarea forestieră și servicii anexe, vânzarea materialului lemnos;
- 2) administrarea și gestionarea fondurilor forestier și cinegetic, precum și altor obiecte ce constituie patrimoniul aflat în gestiunea întreprinderii.

Genul principal de activitate reprezintă producerea cu cota predominantă de 99,7% în totalul vânzărilor. Ponderea veniturilor de la serviciile prestate constituie 0,3%.

Analiza indicatorilor economico - financiari și rentabilității

Rezultatele analizei sunt prezentate în tabelul următor:

Nr. d/o	Indicatori	Formula de calcul		a.2019	a.2018	Diferența (2019-2018), +/-
1	Rata activelor imobilizate (rata imobilizărilor)	Total active imobilizate/ Total active	$r.130 (b^1) / r.310 (b)$	0,61	0,58	0,03
2	Rata activelor circulante	Total active circulante/ Total active	$r.300(b) / r.310 (b)$	0,39	0,42	-0,03
3	Rata creanțelor în valoarea totală a activelor	Total creanțe/ Total active	$(r.100+r.190+r.200+r.210 + r.220+r.230+r.240)(b) / r.310(b)$	0,24	0,23	0,01
4	Rata creanțelor curente în valoarea a activelor circulante	Total creanțe curente/ Total active circulante	$(r.190+r.200+r.210+ r.220+r.230+r.240)(b) / r.300(b)$	0,61	0,56	0,05
5	Rata stabilității financiare	Total capital propriu+ total datorii pe termen lung)/ Total pasive	$(r.390+r.440)(b) / r.590(b)$	0,52	0,47	0,05
6	Rata datoriilor curente	Total datorii curente/ Total datorii	$r.580(b) / (r.440+r.580)(b)$	0,93	0,94	-0,01

7	Rata datoriilor totale sau rata de îndatorare totală (coeficientul de atragere a surselor împrumutate)	Total datorii pe termen lung+ Total datorii curente) / Total pasive	$(r.440 + r.580)(b) / r.590 (b)$	0,52	0,57	-0,05
8	Rata solvabilității generale	Total pasive/ Total datorii	$r.590(b) / (r.440+r.580)(b)$	1,92	1,77	0,15
9	Rentabilitatea veniturilor din vânzări	Profit brut (pierdere brută) x 100% / Venituri din vânzări	$r.030 (spp) \times 100\% / r.010 (spp)$	71,59	72,67	-1,08
10	Rata generală de acoperire a capitalului propriu (rata pirghiei financiare)	Total pasive / Total capital propriu	$r.590 (b) / r.390 (b)$	2,08	2,30	-0,22
11	Coeficientul corelației dintre sursele împrumutate și sursele proprii	Total datorii / Total capital propriu	$(r.440 + r.580)(b) / r.390 (b)$	1,08	1,30	-0,22
12	Rata autonomiei globale (coeficientul de autonomie)	Total capital propriu / Total pasive	$r.390 (b) / r.590 (b)$	0,48	0,43	0,05
13	Numărul de rotații ale creanțelor curente	Venituri din vânzări / Valoarea medie a creanțelor curente totale	$r.010 (spp)^2 / ((r.190+r.200+r.210+r.220+r.230+r.240) col.4 (b) + (r.190+r.200+r.210+r.220+r.230+r.240) col.5 (b)) / 2$	8,24	6,75	1,49
14	Fondul de rulment net	Total active circulante - Total datorii curente	$(r.300 - r.580) (b)$	-464286	-544992	80706
15	Lichiditatea curentă	Total active circulante / Total datorii curente	$r.300 (b) / r.580 (b)$	0,80	0,80	0,00
16	Rentabilitatea activelor (economică)	Profit (pierdere) până la impozitare (sau profit net) / pierdere netă a perioadei de gestiune x 100% / Valoarea medie a activelor totale	$(r.100 (spp) (sau r.120 (spp)) \times 100\% / ((r.310 col.4+r.310 col.5)(b) / 2))$	0,02	-0,11	0,13
17	Durata de corectare a creanțelor curente	Valoarea medie a creanțelor curente x 360 zile / Venituri din vânzări	$((r.190+r.200+r.210+r.220+r.230+r.240 col.4 + (r.190+r.200+r.210+r.220+r.230+r.240 col.5) (b)) / 2 \times 360 / r.010 (spp)$	43,71	53,31	-9,60
18	Numărul de rotații ale activelor	Venituri din vânzări / Valoarea medie a activelor	$r.010 (spp) / ((r.310 col.4 + r.310 col.5) (b) / 2)$	1,94	1,62	0,32

	activelor					
19	Numărul de rotații ale datoriilor curente	Venituri din vânzări / Valoarea medie a datoriilor curente	$r.010 \text{ (spp)} / ((r.580 \text{ col.4} + r.580 \text{ col.5}) (b) / 2)$	3,82	3,48	0,34
20	Perioada de achitare a datoriilor curente	Numărul zilelor în perioada de gestiune (360) / coeficientul de rotație al datoriilor curente	$360 / r.010 \text{ (spp)} / ((r.580 \text{ col.4} + r.580 \text{ col.5}) (b) / 2)$	94,32	103,45	-9,13
21	Rata de acoperire a datoriilor cu numerar	Fluxul net de numerar din activitatea operațională / Total datorii pe termen lung + Total datorii curente	$r.080 \text{ (sfm}^3\text{)} / (r.440+r.580)(b)$	0,05	0,04	0,01
22	Rentabilitatea capitalului propriu (financiară)	((Profit net (pierdere netă) al perioadei de gestiune (sau profit (pierdere) pînă la impozitare)) x 100% / Valoarea medie a capitalului propriu	$((r.120 \text{ (spp)} \text{ (sau } r.100(\text{spp})) \times 100\% / ((r.390 \text{ col.4} + r.390 \text{ col.5})(b) / 2))$	4,87	-21,72	26,59

După cum se observă din datele prezentate în tabel, indicatorii principali, care caracterizează situația economico – financiară a entității, sunt mai pozitive în comparație cu anul precedent și se încadrează în limite normative.

În a.2019 ÎS «ISC «Manta - V» a obținut profitul net în mărime de 110,8 mii lei, ceea ce reprezintă o cauză de creștere a rentabilității activelor și capitalului propriu (după cum se observă din tabel). Volumul planificat al vânzărilor producției lemnoase a constituit 14855 m.cub la suma de 10478,4 mii lei, însă fapt realizat 13382,17 m.cub la 9599,8 mii lei (adică cu 1472,83 m.cub/878,7 mii lei mai puțin față de planul aprobat).

Situația dată se explică prin faptul, că în trimestrele I și IV anului raportat, spre deosebire de anii precedenți, s-au înregistrat temperaturile aerului ridicate, și, ca rezultat – lipsa cererii de consumator și nivelul scăzut al vânzărilor. Ca urmare, volumul realizării nu a atins nivelul planificat.

Nivelul rentabilității veniturilor din vânzări (raportul procentual dintre profitul brut și volumul vânzărilor) în 2019 constituie 71,597%, înregistrînd o scădere nesemnificativă cu 1,08% față de perioada de gestiune precedentă (din cauza creșterii costului vânzărilor).

Rentabilitatea activelor (raportul dintre profitul net și valoarea medie a activelor totale) la ÎS «ISC «Manta - V» s-a majorat de la minus 0,11% în perioada de gestiune precedentă pînă la 0,02% în 2019.

Rentabilitatea capitalului propriu (raportul dintre profitul net și valoarea medie a capitalului propriu) în 2019 constituie 4,879%, ceea ce reprezintă un nivel de eficiență mai progresiv (cu 26,59 puncte) decît în anul precedent.

Analiza activelor disponibile și rotației acestora

În structura activelor entității pondere activelor imobilizate prevalează asupra cotei celor circulante cu 16% și constituie, respectiv, 58% și 42% din activele disponibile la finele anului 2019.

Se observă modificările pozitive ale indicilor, care caracterizează rata autonomiei globale (de la 0,43 pînă la 0,48) , rata stabilității financiare (de la 0,47 pînă la 0,52), numărul de rotații ale activelor (de la 1,62 pînă la 1,94)..

Analiza surselor de finanțare

Ca una din surse de majorare a capitalului propriu în 2019 reprezintă profitul al anului de gestiune în mărimea de 110,8 mii lei. †

În structura datoriilor totale cotele preponderente constituie datoriile față de personal (48,7%).

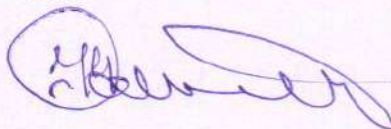
Cota capitalului propriu în capitalul permanent (suma capitalului propriu și datoriilor pe termen lung: $2321217 / (2321217 + 173054)$) constituie 93,0% la sfîrșitul perioadei de gestiune curente, ceea ce depășește cu mult nivelul minim recomandat (60%). Astfel, nu se constată gradul înalt de dependență a entității de sursele împrumutate pe termen lung. Rentabilitatea capitalului propriu, care se exprimă prin proporția între profitul net al perioadei de gestiune și valoarii medii a capitalului propriu constituie 4,87%.

Analiza nivelului de lichiditate

Pe parcursul perioadei de gestiune nivelul lichidității curente a întreprinderii nu s-a modificat (0,8 puncte), însă, aceasta nu se încadrează în intervalul optim (2-2,5) .

Lichiditatea absolută (numerar/datorii curente) constituie, ca și în anul precedent, 0,02 puncte și, la fel, nu se încadrează în intervalul cerut (0,2 – 0,25).

Director ÎS „ÎSC „Manta – V”



Constantin Niță

Contabil – șef



Elena Heghea