

SITUAȚIILE FINANCIARE

pentru perioada ianuarie-decembrie 2015

Entitatea Întreprinderea de Stat pentru Silvicultură Chișinău

(denumirea completă)

CUITIO

4 | 5 | 7 | 2 | 7 | 2 | 7

Cod

Sediul: MD 2 | 0 | 6 | 9

Cod poștal

CHIȘINĂU

Raionul (municipiul, UTA); Localitatea

0 | 1 | 2 | 0

Cod CUATM

Cod IDNO

Calea Ieșilor, 69

strada, nr, bl.

Activitatea principală Silvicultura

A | 0 | 2 | 0 | 1 | 1

Cod CAEM, rev.2

Agencia „Moldsilva”

0 | 8 | 8 | 4 | 4

Cod CAEM, ediția 2005

Forma de proprietate Întreprindere de Stat

1 | 2

Cod CFP

Forma organizatorico-juridică de stat

1 | 2 | 0

Cod CFOJ

Date de contact: Tel. 022 74-98-69

e-mail silvicultura@mail.ru

WEB _____

Unitatea de măsură: leu

Numele și coordonatele al contabilului-șef:

DI (dna) Mocanu Maria

Tel. (022) 74-93-20

Anexa 8

Notă informativă privind veniturile și cheltuielile clasificate după natură

Indicatori	Cod rd.	Perioada de gestiune	
		precedentă	curentă
1	2	3	4
Venituri din vânzări	010	14 121 771	18 773 511
Alte venituri din activitatea operațională	020	553 745	1 625 418
Venituri din alte activități	030	1 877 738	247 281
Total venituri (rd.010 + rd.020 + rd.030)	040	16 553 254	20 646 210
Variația stocurilor	050	(542 418)	741 312
Costul vânzărilor	060		
Cheltuieli privind stocurile	070	2 512 433	2 800 399
Cheltuieli cu personalul privind remunerarea muncii	080	10 541 920	11 364 794
Contribuții de asigurări sociale de stat obligatorii și prime de asigurare obligatorie de asistență medicală	090	2 855 754	3 062 887
Cheltuieli cu amortizarea și deprecierea activelor imobilizate	100	288 628	547 108
Alte cheltuieli	110	1 535 475	986 113
Cheltuieli din alte activități	120	57 132	396 442
Total cheltuieli (rd.050 + rd.060 + rd.070 + rd.080 + rd.090 + rd.100 + rd.110 + rd.120)	130	17 248 924	19 899 055
Profit (pierdere) până la impozitare (rd.040 – rd.130)	140	(695 670)	747 155
Cheltuieli privind impozitul pe venit	150	125 740	23 117
Profit (pierdere) net al perioadei de gestiune (rd.140 – rd.150)	160	(871 410)	515 978

BILANȚUL

la ___31 decembrie_ 2015___

Nr. cpt.	ACTIV	Cod rd.	Sold la	
			Începutul perioadei de gestiune	Sfârșitul perioadei de gestiune
1	2	3	4	5
1.	Active imobilizate			
	Imobilizări necorporale	010	13 162	11 213
	Imobilizări corporale în curs de execuție	020	365 736	238 487
	Terenuri	030	4 074 705	4 074 705
	Mijloace fixe	040	4 961 788	4 590 260
	Resurse minerale	050		
	Active biologice imobilizate	060		3 381
	Investiții financiare pe termen lung în părți neafiliate	070		
	Investiții financiare pe termen lung în părți afiliate	080		
	Investiții imobiliare	090		
	Creanțe pe termen lung	100		
	Avansuri acordate pe termen lung	110		
	Alte active imobilizate	120	32 425	
	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	9 447 816	8 918 046
2.	Active circulante			
	Materiale	140	351 958	236 234
	Active biologice circulante	150	4 949	9 899
	Obiecte de mică valoare și scurtă durată	160	301 936	358 908
	Producția în curs de execuție și produse	170	3 260 064	2 518 752
	Mărfuri	180	2 100	3 194
	Creanțe comerciale	190	333 235	425 806
	Creanțe ale părților afiliate	200	319 382	349 196
	Avansuri acordate curente	210	19 717	248 765
	Creanțe ale bugetului	220	6 718	219 581
	Creanțe ale personalului	230	27 162	82 817
	Alte creanțe curente	240	389 587	282 651
	Numerar în casierie și la conturi curente	250	33 482	248 709
	Alte elemente de numerar	260		
	Investiții financiare curente în părți neafiliate	270		
	Investiții financiare curente în părți afiliate	280		
	Alte active circulante	290	27 850	64 814
	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	5 078 140	5 049 327
	Total active (rd.130 + rd.300)	310	14 525 956	13 967 373

Nr. cpt.	P A S I V	Cod rd.	Sold la	
			Începutul perioadei de gestiune	Sfârșitul perioadei de gestiune
1	2	3	4	5
3.	Capital propriu			
	Capital social și suplimentar	320	1 677 059	1 677 059
	Rezerve	330	489 547	489 547
	Corecții ale rezultatelor anilor precedenți	340	x	(186 295)
	Profit nerepartizat (pierdere neacoperită) al anilor precedenți	350	475 941	475 941
	Profit net (pierdere netă) al perioadei de gestiune	360	x	515 978
	Profit utilizat al perioadei de gestiune	370	x	
	Alte elemente de capital propriu	380	5 497 079	5 601 851
	Total capital propriu (rd.320 + rd.330 + rd.340 + rd.350 + rd.360 - rd.370 + rd.380)	390	8 139 626	8 574 081
4.	Datorii pe termen lung			
	Credite bancare pe termen lung	400		
	Împrumuturi pe termen lung	410		
	Datorii pe termen lung privind leasingul financiar	420		
	Alte datorii pe termen lung	430		
	Total datorii pe termen lung (rd.400 + rd.410 + rd.420 + rd.430)	440		
5.	Datorii curente			
	Credite bancare pe termen scurt	450		
	Împrumuturi pe termen scurt	460		
	Datorii comerciale	470	571 193	143 760
	Datorii față de părțile afiliate	480	59 552	
	Avansuri primite curente	490	947 532	1 309 925
	Datorii față de personal	500	2 687 711	1 177 321
	Datorii privind asigurările sociale și medicale	510	1 151 134	1 053 870
	Datorii față de buget	520	778 258	1 559 519
	Venituri anticipate curente	530		
	Datorii față de proprietari	540		
	Finanțări și încasări cu destinație specială curente	550		
	Provizioane curente	560		
	Alte datorii curente	570	190 950	148 897
	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	6 386 330	5 393 292
	Total pasive (rd.390 + rd.440 + rd.580)	590	14 525 956	13 967 373

SITUAȚIA DE PROFIT ȘI PIERDERE

de la 01 ianuarie 2015 pînă la 31 decembrie 2015

Indicatori	Cod rd.	Perioada de gestiune	
		precedentă	curentă
1	2	3	4
Venituri din vânzări	010	14 121 771	18 773 511
Costul vânzărilor	020	4 797 224	6 610 113
Profit brut (pierdere brută) (rd.010 – rd.020)	030	9 324 547	12 163 398
Alte venituri din activitatea operațională	040	553 745	1 625 418
Cheltuieli de distribuire	050	1 547	9 640
Cheltuieli administrative	060	3 324 590	4 606 747
Alte cheltuieli din activitatea operațională	070	9 080 005	8 276 113
Rezultatul din activitatea operațională: profit (pierdere) (rd.030 + rd.040 – rd.050 – rd.060 – rd.070)	080	(2 527 850)	896 316
Rezultatul din alte activități: profit (pierdere)	090	1 832 180	(149 161)
Profit (pierdere) pînă la impozitare (rd.080 + rd.090)	100	(695 670)	747 155
Cheltuieli privind impozitul pe venit	110	125 740	231 177
Profit net (pierdere netă) al perioadei de gestiune (rd.100 – rd.110)	120	(821 410)	515 978

Anexa 3

SITUAȚIA MODIFICĂRILOR CAPITALULUI PROPRIU

de la 01 ianuarie 2015 pînă la 31 decembrie 2015

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
1	Capital social și suplimentar					
	Capital social	010	1 677 059			1 677 059
	Capital suplimentar	020				
	Capital nevărsat	030	()	()	()	()
	Capital neînregistrat	040				
	Capital retras	050	()	()	()	()
	Total capital social și suplimentar (rd.010 + rd.020 + rd.030 + rd.040 + rd.050)	060	1 677 059			1 677 059
2	Rezerve					
	Capital de rezervă	070				
	Rezerve statutare	080	191 766			191 766
	Alte rezerve	090	297 781			297 781
	Total rezerve (rd.070 + rd.080 + rd.090)	100	489 547			489 547
3	Profit nerepartizat (pierdere neacoperită)					
	Corecții ale rezultatelor anilor precedenți	110		(186 295)		(186 295)
	Profit nerepartizat (pierdere neacoperită) al anilor precedenți	120	475 941			475 941
	Profit net (pierdere netă) al perioadei de gestiune	130	x	515 978		515 978
	Profit utilizat al perioadei de gestiune	140	x	()	()	()
	Rezultatul din tranziția la noile reglementări contabile	150				
	Total profit nerepartizat (pierdere neacoperită) (rd.110 + rd.120 + rd.130 + rd.140 + rd.150)	160	475 941	329 683		805 624
4	Alte elemente de capital propriu, din care	170	5 497 079	120 708	15 936	5 601 851
	Diferențe din reevaluare	171	5 472 173			5 472 173
	Subvenții entităților cu proprietate publică	172	24 906	120 708	15 936	129 678
	Total capital propriu (rd.060 + rd.100 + rd.160 + rd.170)	180	8 139 626	450 391	15 936	8 574 081

SITUAȚIA FLUXURILOR DE NUMERAR

de la 01 ianuarie 2015 pînă la 31 decembrie 2015

Indicatori	Cod. rd.	Perioada de gestiune	
		precedentă	curentă
1	2	3	4
Fluxuri de numerar din activitatea operațională			
Încasări din vânzări	010	16 427 994	20 856 621
Plăți pentru stocuri și servicii procurate	020	10 449 355	12 775 971
Plăți către angajați și organe de asigurare socială și medicală	030	5 415 769	6 569 464
Dobânzi plătite	040		
Plata impozitului pe venit	050	64 266	124 952
Alte încasări	060	1 174 273	3 086 081
Alte plăți	070	3 118 773	4 055 628
Fluxul net de numerar din activitatea operațională (rd.010 – rd.020 – rd.030 – rd.040 – rd.050 + rd.060 – rd.070)	080	(1 445 896)	416 687
Fluxuri de numerar din activitatea de investiții			
Încasări din vânzarea activelor imobilizate	090		
Plăți aferente intrărilor de active imobilizate	100		195 452
Dobânzi încasate	110		
Dividende încasate	120		
Alte încasări (plăți)	130		
Fluxul net de numerar din activitatea de investiții (rd.090 – rd.100 + rd.110 + rd.120 ± rd.130)	140		(195 452)
Fluxuri de numerar din activitatea financiară			
Încasări sub formă de credite și împrumuturi	150		
Plăți aferente rambursării creditelor și împrumuturilor	160		
Dividende plătite	170		
Încasări din operațiuni de capital	180		
Alte încasări (plăți)	190	1 450 446	
Fluxul net de numerar din activitatea financiară (rd.150 – rd.160 – rd.170 + rd.180 ± rd.190)	200	1 450 446	
Fluxul net de numerar total (± rd.080 ± rd.140 ± rd.200)	210	4550	221 235
Diferențe de curs valutar favorabile (nefavorabile)	220		(6008)
Sold de numerar la începutul perioadei de gestiune	230	28 932	33 482
Sold de numerar la sfârșitul perioadei de gestiune (± rd.210 ± rd.220 + rd.230)	240	33 482	248 709

Date generale

1. Certificat de înregistrare a entității, eliberat de Camera Înregistrării de Stat.

Număr de înregistrare **1003600086073** _ Data înregistrării **09.02.1993** _ Seria _____ Număr _____

2. Capital social înregistrat de Camera Înregistrării de Stat:

data “ **26** ” **mai -2001** _____, suma **1 140** lei, inclusiv:

1) cota statului **1 140** _____ lei,

2) cota deținătorilor a cel puțin 20% _____ 0 _____ lei.

Modificări ulterioare:

a) “ _____ ” _____, suma **2 165 585** _____ lei, inclusiv cota statului **2 165 585** _____ lei,

b) “ **19** ” **mai 2011** _____, suma **1 677 059** _____ lei, inclusiv cota statului **1 677 059** _____ lei .

3. Entitățile, activitatea cărora necesită licență, indică:

Licența în vigoare:

1) Număr _____, data eliberării _____

Termen de valabilitate _____

Tipul de activitate _____

Organul care a eliberat licența _____

2) Număr _____, data eliberării _____

Termen de valabilitate _____

Tipul de activitate _____

Organul care a eliberat licența _____

3) Număr _____, data eliberării _____

Termen de valabilitate _____

Tipul de activitate _____

Organul care a eliberat licența _____

4. Numărul mediu scriptic al personalului în perioada de gestiune **227** _ persoane, inclusiv pe categorii:

1) personal administrativ **108** _____ persoane,

2) muncitori **119** _____ persoane.

5. Numărul personalului la **139** _ persoane.

6. Remunerarea personalului entității în perioada de gestiune **11 376 081** _____ lei.

7. Remunerarea membrilor organelor de administrare, de conducere și supraveghere și alte angajamente apărute sau asumate în legătură cu pensiile membrilor actuali sau ale foștilor membri ai acestor organe, pe categorii _____ **251 857** _____ lei.

8. Avansurile și creditele acordate membrilor organelor specificate la pct.7 _____ lei, inclusiv rambursate _____ lei.

9. Valoarea activelor imobilizate și circulante, înregistrate în calitate de gaj¹

1) valoarea de gaj _____ lei,

2) valoarea contabilă _____ lei.

10. Numărul acțiunilor ordinare la finele perioadei de gestiune _____ unități.

11. Profit net (pierdere netă) a perioadei de gestiune pentru o acțiune ordinară:

1) profit _____ lei _____ bani,

2) pierdere _____ lei _____ bani.

12. Dividende calculate pentru o acțiune ordinară pentru perioada de gestiune:

1) plătite _____ lei _____ bani,

2) planificate pentru plată _____ lei _____ bani.

13. Valută străină disponibilă, recalculată în monedă națională a Republicii Moldova – total _____ lei, inclusiv (lei, denumirea și codul valutei):

1) _____

2) _____

3) _____

14. Numerar legat – total _____ lei.

¹ În rîndurile, în care se înscriu sumele de gaj, în toate coloanele prin fracție se reflectă:

a) la numărător – valoarea de gaj;

b) la numitor – valoarea contabilă

NOTĂ INFORMATIVĂ
privind relațiile cu nerezidenții

Tabelul 1

Creanțe, investiții financiare și datorii pe termen lung aferente *fondatorilor* nerezidenți

Indicatori	Cod rd./ cod țară	Sold la începutul perioadei de gestiune	Modificări în perioada de gestiune			Sold la sfârșitul perioadei de gestiune
			Intrări/ majorări	Ieșiri/ diminuări	Diferențe de curs valutar	
1	2	3		5	6	7
Creanțe și investiții financiare pe termen lung – total	010					
Creanțe comerciale, <i>inclusiv pe țări:</i>	020					
-						
-						
-						
Avansuri acordate, <i>inclusiv pe țări:</i>	030					
-						
-						
-						
Împrumuturi acordate și creanțe privind leasingul financiar, <i>inclusiv pe țări:</i>	040					
-						
-						
-						
Alte creanțe și investiții financiare, <i>inclusiv pe țări:</i>	050					
-						
-						
-						
Datorii pe termen lung – total	060					
Datorii comerciale, <i>inclusiv pe țări:</i>	070					
-						
-						
-						
Avansuri primite, <i>inclusiv pe țări:</i>	080					
-						
-						
-						
Credite bancare, împrumuturi și datorii privind leasingul financiar, <i>inclusiv pe țări:</i>	090					
-						
-						
-						
Alte datorii, <i>inclusiv pe țări:</i>	100					
-						
-						
-						

Rd.010= rd.020 + rd.030 + rd.040 + rd.050

Rd.060= rd.070 + rd.080 + rd.090 + rd.100

Col.7 = col.3+col.4-col.5±col.6

Creanțe, investiții financiare și datorii pe termen lung aferente nerezidenților, *cu excepția fondatorilor*

Indicatori	Cod rd./ cod țară	Sold la începutul perioadei de gestiune	Modificări în perioada de gestiune			Sold la sfârșitul perioadei de gestiune
			Intrări/ majorări	Ieșiri/ diminuări	Diferențe de curs valutar	
1	2	3	4	5	6	7
Creanțe și investiții financiare pe termen lung – total	010					
Creanțe comerciale, <i>inclusiv pe țări:</i>	020					
-						
-						
Avansuri acordate, <i>inclusiv pe țări:</i>	030					
-România						
-						
-						
Împrumuturi acordate și creanțe privind leasingul financiar, <i>inclusiv pe țări:</i>	040					
-						
-						
-						
Depozite, <i>inclusiv pe țări:</i>	050					
-						
-						
-						
Alte creanțe și investiții financiare, <i>inclusiv pe țări:</i>	060					
-						
-						
-						
Datorii pe termen lung – total	070					
Datorii comerciale, <i>inclusiv pe țări:</i>	080					
-						
-						
-						
Avansuri primite, <i>inclusiv pe țări:</i>	090					
-						
-						
-						
Credite bancare, împrumuturi și datorii privind leasingul financiar, <i>inclusiv pe țări:</i>	100					
-						
-						
-						
Alte datorii, <i>inclusiv pe țări:</i>	110					
-						
-						
-						

Rd.010= rd.020 + rd.030 + rd.040 + rd.050 + rd.60

Rd.070= rd.080 + rd.090 + rd.100 + +rd.110

Col.7 = col.3+col.4-col.5±col.6

Creanțe, investiții financiare și datorii curente aferente *fondatorilor* nerezidenți

Indicatori	Cod rd./ cod țară	Sold la începutul perioadei de gestiune		Modificări în perioada de gestiune				Sold la sfârșitul perioadei de gestiune	
		La care termenul de plată nu a sosit sau este expirat până la un an	Termenul expirat mai mult de un an	Intrări/majorări		Ieșiri/diminuări	Diferențe de curs valutar	La care termenul de plată nu a sosit sau este expirat până la un an	Termenul expirat mai mult de un an
				Total	Transferări din active și datorii pe termen lung în active și datorii curente				
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Creanțe și investiții financiare curente – total	010								
Creanțe comerciale, <i>inclusiv pe țări:</i>	020								
-									
-									
-									
Avansuri acordate, <i>inclusiv pe țări:</i>	030								
-									
-									
-									
Împrumuturi acordate și creanțe privind leasingul financiar, <i>inclusiv pe țări:</i>	040								
-									
-									
-									
Alte creanțe și investiții financiare, <i>inclusiv pe țări:</i>	050								
-									
-									
-									
Datorii curente – total	060								
Datorii comerciale, <i>inclusiv pe țări:</i>	070								
-									
-									
-									
Avansuri primite, <i>inclusiv pe țări:</i>	080								
-									
-									
-									
Credite bancare, împrumuturi și datorii privind leasingul financiar, <i>inclusiv pe țări:</i>	090								
-									
-									
-									
Datorii privind dividendele calculate, <i>inclusiv pe țări:</i>	100								
-									
-									
-									
Alte datorii, <i>inclusiv pe țări:</i>	110								
-									
-									
-									

Rd.010= rd.020 + rd.030 + rd.040 + rd.050

Rd.060= rd.070 + rd.080 + rd.090 + rd.100 + rd.110

Col.(9+10) = col.(3+4) + col.5 – col.7 ± col.8

Creanțe, investiții financiare și datorii curente aferente nerezidenților, *cu excepția fondatorilor*

Indicatori	Cod rd./ cod țară	Sold la începutul perioadei de gestiune		Modificări în perioada de gestiune				Sold la sfârșitul perioadei de gestiune	
		La care termenul de plată nu a sosit sau este expirat până la un an	Termenul expirat mai mult de un an	Intrări/majorări		Ieșiri/diminuări	Diferențe de curs valutar	La care termenul de plată nu a sosit sau este expirat până la un an	Termenul expirat mai mult de un an
				Total	Transferări din active și datorii pe termen lung în active și datorii curente				
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Creanțe și investiții financiare curente – total	010			191992				191 992	
Creanțe comerciale, <i>inclusiv pe țări:</i>	020								
-									
-									
-									
Avansuri acordate, <i>inclusiv pe țări:</i>	030			191992				191 992	
-România-642				191992				191992	
-									
-									
Împrumuturi acordate și creanțe privind leasingul financiar, <i>inclusiv pe țări:</i>	040								
-									
-									
-									
Depozite, <i>inclusiv pe țări:</i>	050								
-									
-									
-									
Alte creanțe și investiții financiare, <i>inclusiv pe țări:</i>	060								
-									
-									
-									
Datorii curente – total	070								
Datorii comerciale, <i>inclusiv pe țări:</i>	080								
-									
-									
-									
Avansuri primite, <i>inclusiv pe țări:</i>	090								
-									
-									
-									
Credite bancare, împrumuturi și datorii privind leasingul financiar, <i>inclusiv pe țări:</i>	100								
-									
-									
-									
Alte datorii, <i>inclusiv pe țări:</i>	110								
-									
-									

Rd.010= rd.020 + rd.030 + rd.040 + rd.050 + rd.060

Rd.070= rd.080 + rd.090 + rd.100 + rd.110

Col.(9+10) = col.(3+4) + col.5 – col.7 ± col.8

Investiții financiare în străinătate și participarea nerezidenților în capitalul social

Indicatori	Cod rd./ cod țară	Sold la începutul perioadei de gestiune	Intrări/ majorări	Ieșiri/ diminuări	Sold la sfârșitul perioadei de gestiune
1	2	3	4	5	6
Investiții financiare	010				
Cote de participație și acțiuni de pînă la 10% inclusiv, în capitalul social al entităților nerezidente, <i>inclusiv pe țări:</i>	020				
-					
-					
-					
Cote de participație și acțiuni de peste 10% în capitalul social al entităților nerezidente, <i>inclusiv pe țări:</i>	030				
-					
-					
-					
Capital social	040				
Cote de participație și acțiuni de pînă la 10% inclusiv, <i>inclusiv pe țări:</i>	050				
-					
-					
-					
Cote de participație și acțiuni de peste 10%, <i>inclusiv pe țări:</i>	060				
-					
-					
-					

Rd.010= rd.020 + rd.030

Rd.040= rd.050 + rd.060

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

Bunuri ale nerezidenților înregistrate în conturi extrabilanțiere

Indicatori	Cod rd./ cod țară	Sold la începutul perioadei de gestiune	Intrări/ diminuări	Ieșiri/ micșorări	Sold la sfârșitul perioadei de gestiune
1	2	3	4	5	6
Bunuri primite în baza contractelor de comision, <i>inclusiv pe țări</i>	010				
-					
-					
-					
Bunuri primite spre prelucrare, <i>inclusiv pe țări</i>	020				
-					
-					
-					
Bunuri obținute din materialele prelucrate, <i>inclusiv pe țări</i>	030				
-					
-					
-					

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

Venituri și cheltuieli aferente tranzacțiilor cu nerezidenții

Indicatori	Cod rd./ cod țară	Perioada de gestiune	
		precedentă	curentă
1	2	3	4
Venituri – total	010		
Venituri aferente bunurilor procurate și vândute peste hotare fără trecerea frontierei de stat a Republicii Moldova, <i>inclusiv pe țări:</i>	020		
-			
-			
-			
Venituri din dobânzi aferente activității operaționale și altor activități, <i>inclusiv pe țări:</i>	030		
-			
-			
-			
Venituri din dividende și participații în alte entități, <i>inclusiv pe țări:</i>	040		
-			
-			
-			
Venituri din decontarea datoriilor cu termenul de prescripție expirat, <i>inclusiv pe țări:</i>	050		
-			
-			
-			
Alte venituri, <i>inclusiv pe țări:</i>	060		
-			
-			
-			
Cheltuieli – total	070		
Cheltuieli aferente bunurilor procurate și vândute peste hotare fără trecerea frontierei de stat a Republicii Moldova, <i>inclusiv pe țări:</i>	080		
-			
-			
-			
Cheltuieli privind dobânzile, <i>inclusiv pe țări:</i>	090		
-			
-			
-			
Cheltuieli și provizioane aferente creanțelor comerciale și altor creanțe compromise, <i>inclusiv pe țări:</i>	100		
-			
-			
-			
Alte cheltuieli, <i>inclusiv pe țări:</i>	110		
-			
-			
-			

Rd.010= rd.020 + rd.030 + rd.040 + rd.050 + rd.060

Rd.070= rd.080 + rd.090 + rd.100 + rd.110

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 Standardelor Naționale de Contabilitate nu au fost comise.

Dezvăluirea politicilor contabile. Indicatorii situațiilor financiare au fost determinați în baza metodelor și procedurilor prevăzute în politicile contabile aprobate prin ordinul Directorului entității nr. 136-P din 30 decembrie 2014. Pe parcursul perioadei de gestiune nu au fost operate modificări în politicile contabile.

Analiza activității economico-financiare a Î.S. Silvicultură Chișinău în anul 2015

Analiza veniturilor din vânzări. Întreprinderea de stat pentru Silvicultură Chișinău, a înregistrat în anul 2015 veniturile din vânzări în mărime **18 773.5 mii lei**, ceea ce constituie cu circa **32,9%** mai mult față de perioada de gestiune precedentă.

Principalele genuri de activitate a întreprinderii pentru silvicultură Chișinău sunt:

- *Administrare și gestionarea fondurilor forestier și cinegetic;*
- *Dezvoltarea durabilă a pădurilor și menținerea în ele a biodiversității forestiere;*
- *Comercializarea producției și serviciilor forestiere,*
- *Colectarea produselor accesorii ale pădurii;*
- *Alte activități (de caracter social, economic, ecologic ș.a.) care nu contravin scopurilor statutare și legislației în vigoare.*

Cota predominantă de circa **92 %** din totalul vânzărilor a fost obținută de la comercializarea producție forestiere. Ponderea activității auxiliare și serviciilor prestate constituie **0,7%** și respectiv **6,7%**. Operațiunilor de locațiune revine cota nesemnificativă de **0,6 %**. În comparație cu perioada de gestiune precedentă se constată creșterea tuturor indicatorilor activității operaționale și reducerea indicatorilor altor activități.

Analiza rezultatelor financiare și rentabilității. În anul 2015, ÎSS Chișinău a obținut un profit net în mărime de **516.0 mii lei**, ceea ce reprezintă o majorare cu **1337,4 mii lei** față de perioada de gestiune precedentă. Această majorare a fost condiționată de creșterea profitului pîmă la impozitare de la **-695,7 mii lei** în perioada de gestiune precedentă pînă la **747,2 mii lei** în perioada de gestiune curentă. La rîndul său această evoluție pozitivă a fost determinată de majorarea cu **3424,2 mii lei** a profitului obținut din activitatea operațională. Totodată, asupra profitului pînă la impozitare a influențat negativ reducerea profitului din alte activități cu **2130,5 mii lei**. O altă cauză a diminuării profitului din activitatea operațională o constituie creșterea cheltuielilor administrative cu **1282,2 mii lei**.

Nivelul rentabilității veniturilor din vânzări (raportul procentual dintre profitul brut și volumul vânzărilor) în anul 2015 constituie **64,8%**, înregistrînd o micșorare cu **1,2 %** față de perioada de gestiune precedentă. Comparînd cele patru activități operaționale, cea mai profitabilă se consideră prestarea serviciilor cu rentabilitatea vânzărilor de **7.4%**.

Analiza surselor financiare. Datele bilanțului atestă o modificare esențială în cursul anului 2015 privind dependența financiară a ÎSS Chișinău de sursele împrumutate. Astfel, dacă la începutul perioadei de gestiune curente capitalul propriu a constituit **1,27%** din totalul pasivelor, atunci la sfîrșitul anului acest indicator a

alcătuit -0,61%, ceea ce dă dovadă de depășire a nivelului de siguranță (50%), chiar dacă la finele anului 2015 a atins aproape nivelul cerut. Creșterea capitalului propriu în anul 2015 s-a majorat datorită profitului net obținut. Atât la începutul anului, cât și la finele anului de gestiune 2015, activele nete la valoarea de bilanț sunt mai mari decât capitalul social.

În structura datoriilor totale o cotă preponderentă (21,8%) o constituie datora față de personal și (48,5%) datoriile față de organele asigurări sociale și medicale, buget. Printre modificările esențiale privind datoriile se evedințiază și avansurile curente a căror cotă constituie 24,3% la finele anului 2015.

Analiza nivelului de lichiditate și fluxurilor de numerar. Pe parcursul perioadei de gestiune s-au constatat următoarele tendințe de modificare a ratelor de lichiditate. În particular, lichiditatea curentă (active circulante/datorii curente) care la începutul anului 2015 a alcătuit **0,80**, spre finele anului a crescut până la **0,93**. Totodată, această rată, ca și cea anterioară nu se încadrează în intervalul optim (2-2,5).

Aceeași evoluție a avut și lichiditatea intermediară [(numerar+investiții financiare curente+creanțe curente)/datorii curente]. De la începutul anului 2015 această rată a constituit **0,18** atunci în cursul anului lichiditatea intermediară s-a majorat până la **0,34**, deși nu a atins nivelul optim de (0.7-0,8).

La cel mai scăzut nivel, în comparație cu intervalul cerut (0,2-0,25), se calculează lichiditatea absolută (numerar/datorii curente) această rată nu corespunde cerințelor atât la începutul anului (0,005), cât și la sfârșitul anului 2015 (0,046) înregistrând o evoluție favorabilă de creștere.

La entitatea ÎSS Chișinău 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 de 4,6 mii lei, atunci în anul 2015 s-a format fluxul total de creștere de 221,2 mii lei. La întreprindere în anul 2015 se observă un decalaj dintre profitul net de 516 mii lei și fluxul net de numerar total de 4,6 mii lei. Apariția acestui decalaj se explică, în mare parte, prin majorarea creanțelor comerciale.

Persoanele responsabile de semnarea rapoartelor financiare ale entității*

Director : _____ **Boaghie Dionisie**

Contabil-șef : _____ **Mocanu Maria**