

"22" februarie 2016  
Data primirii

Verificat



Anexe la SNC  
"Prezentarea situațiilor financiare"  
Aprobat de Ministerul Finanțelor  
al Republicii Moldova

## SITUAȚIILE FINANCIARE

pentru perioada 01.01.2015-31.12.2015

Entitatea ÎSÎS Hîncești-Silva | 0 | 4 | 5 | 7 | 2 | 7 | 3 | 3 |  
(Denumirea completă) Cod CUIO

| 1 | 0 | 0 | 3 | 6 | 0 | 5 | 0 | 0 | 2 | 2 | 1 | 2 |  
Cod IDNO

Sediul: MD | 3 | 4 | 0 | 1 | Hîncești | 5 | 3 | 0 | 1 |  
Cod poștal Raionul (municipiul, UTA); Localitatea Cod CUATM

or Hîncești Al. Marinescu, 14  
strada, nr.bl.

Activitatea principală Silvicultura | A | 0 | 2 | 1 | 0 |  
Cod CAEM, rev.2

| A | 0 | 2 | 0 | 1 | 1 |  
Cod CAEM, ediția 2005

Forma de proprietate de stat | 1 | 2 |  
Cod CFP

Forma organizatorico-juridică | 5 | 9 | 0 |  
Cod CFOJ

Date de contact: Tel. 26923900 e-mail \_\_\_\_\_  
WEB \_\_\_\_\_ Unitatea de măsură: leu

Numele și datele de contact ale contabilului-șef: Dl(dna) Ciubotaru Olesea  
Tel. \_\_\_\_\_ 26923900

Anexa nr.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        | 22049880             | 25741629        |
| Alte venituri din activitatea operațională   | 020        | 508510               | 283231          |
| Venituri din alte activități   | 030        | 2035239              | 167272          |
| <b>Total venituri (rd.010+rd.020+rd.030)</b>   | <b>040</b> | <b>24593629</b>      | <b>26192132</b> |
| Variația costurilor  | 050        | -209475              | 554252          |
| Costul vânzărilor  | 060        | 15227                | 0               |
| Cheltuieli privind stocurile   | 070        | 5093503              | 3404413         |
| Cheltuieli cu personalul privind remunerarea mu  | 080        | 13256987             | 14459855        |
| Contribuții de asigurări sociale de stat obligatorii și prime de asigurare obligatorie de asistență medicală | 090        | 3702050              | 3790678         |
| Cheltuieli cu amortizarea și deprecierea activelor imobilizate   | 100        | 673302               | 903895          |
| Alte cheltuieli  | 110        | 623642               | 494965          |
| Cheltuieli din alte activități   | 120        | 24193                | 290008          |
| <b>Total cheltuieli (rd.050+rd.060+rd.070+rd.080+rd.090+rd.100+ rd.110+rd.120)</b>                           | <b>130</b> | <b>23179429</b>      | <b>23898066</b> |
| Profit (pierdere) pînă la impozitare (rd.040-rd.130)   | 140        | 1414200              | 2294066         |
| Cheltuieli privind impozitul pe venit  | 150        | 221310               | 441339          |
| Profit (pierdere) net al perioadei de gestiune (rd.140-rd.150)   | 160        | 1192890              | 1852727         |

17

**BILANȚUL**  
la 31 decembrie 2015

| Nr. cpt.  | ACTIV   | Codul rd. | Sold la                         |                                 |
|-----------|---|-----------|---------------------------------|---------------------------------|
|           |   |           | Începutul perioadei de gestiune | Sfârșitul perioadei de gestiune |
| 1         | 2   | 3         | 4                               | 5                               |
| <b>1.</b> | <b>Active imobilizate</b>   |           |                                 |                                 |
|           | Imobilizări necorporale   | 010       | 1 791 ✓                         | 5 173                           |
|           | Imobilizări corporale în curs de execuție   | 020       | 686 786                         | 304 237                         |
|           | Terenuri  | 030       | 428 385                         | 428 385                         |
|           | Mijloace fixe   | 040       | 12 454 861 ✓                    | 12 639 576                      |
|           | Resurse minerale  | 050       |                                 |                                 |
|           | Active biologice imobilizate  | 060       |                                 | 10 800                          |
|           | Investiții financiare pe termen lung în părți neafiliate  | 070       |                                 |                                 |
|           | Investiții financiare pe termen lung în părți afiliate  | 080       |                                 |                                 |
|           | Investiții imobiliare   | 090       |                                 | 585 705                         |
|           | Creanțe pe termen lung  | 100       |                                 |                                 |
|           | Avansuri acordate pe termen lung  | 110       | 1 013 158                       |                                 |
|           | Alte active imobilizate   | 120       |                                 |                                 |
|           | <b>Total active imobilizate</b><br>(rd.010+rd.020+rd.030+rd.040+rd.050+rd.060+rd.070<br>+rd.080+rd.090+rd.100+rd.110+rd.120)                                | 130       | <b>14 584 981 ✓</b>             | <b>13 973 876</b>               |
| <b>2.</b> | <b>Active circulante</b>  |           |                                 |                                 |
|           | Materiale   | 140       | 417 466                         | 317 064                         |
|           | Active biologice circulante   | 150       | 12 ✓                            | 8                               |
|           | Obiecte de mică valoare și scurtă durată  | 160       | 24 158 ✓                        | 61 251                          |
|           | Producția în curs de execuție și produse  | 170       | 2 140 057                       | 1 585 805                       |
|           | Mărfuri   | 180       | 443 ✓                           | 443                             |
|           | Creanțe comerciale  | 190       | 97 103 ✓                        | 168 044                         |
|           | Creanțe ale părților afiliate   | 200       |                                 | 1 013 158                       |
|           | Avansuri acordate curente   | 210       | 29 853 ✓                        | 11 156                          |
|           | Creanțe ale bugetului   | 220       | 342 363 ✓                       | 27 868                          |
|           | Creanțe ale personalului  | 230       | 225 630 ✓                       | 115 802                         |
|           | Alte creanțe curente  | 240       | 802 042 ✓                       | 835 464                         |
|           | Numerar în casierie și la conturi curente   | 250       | 409                             | 1 527 261                       |
|           | Alte elemente de numerar  | 260       |                                 |                                 |
|           | Investiții financiare curente în părți neafiliate   | 270       |                                 |                                 |
|           | Investiții financiare curente în părți afiliate   | 280       |                                 |                                 |
|           | Alte active circulante  | 290       | 131 467                         | 97 034                          |
|           | <b>Total active circulante</b><br>(rd.140+rd.150+rd.160+rd.170+rd.180+rd.190+rd.200<br>+rd.210+rd.220+rd.230+rd.240+rd.250+rd.260+rd.270<br>+rd.280+rd.290) | 300       | <b>4 211 003 ✓</b>              | <b>5 760 358</b>                |
|           | <b>TOTAL ACTIVE (rd.130+rd.300)</b>   | 310       | <b>18 795 984</b>               | <b>19 734 234</b>               |



| Nr. crt.  | PASIV  | Cod rd.    | Sold la                         |                                 |
|-----------|--|------------|---------------------------------|---------------------------------|
|           |  |            | Începutul perioadei de gestiune | Sfârșitul perioadei de gestiune |
| 1         | 2  | 3          | 4                               | 5                               |
| <b>3.</b> | <b>CAPITAL PROPRIU</b>   |            |                                 |                                 |
|           | Capital social și suplimentar  | 320        | 7 911 440                       | 7 911 440                       |
|           | Rezerve  | 330        | 6 234 690                       | 6 804 536                       |
|           | Corecții ale rezultatelor anilor precedenți  | 340        | x                               |                                 |
|           | Profitul nerepartizat (pierderea neacoperită) al anilor precedenți   | 350        | 1 166 291                       |                                 |
|           | Profitul net (pierderea netă) al perioadei de gestiune   | 360        | x                               | 1 852 727                       |
|           | Profit utilizat al anului de gestiune  | 370        | x                               |                                 |
|           | Alte elemente de capital   | 380        | 428 385                         | 428 385                         |
|           | <b>Total capitalul propriu<br/>(rd.320+rd.330+rd.340+rd.350+rd.360-rd.370+rd.380)</b>  | <b>390</b> | <b>15 740 806</b>               | <b>16 997 088</b>               |
| <b>4.</b> | <b>DATORII PE TERMEN LUNG</b>  |            |                                 |                                 |
|           | 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        |                                 |                                 |
|           | <b>Total datorii pe termen lung<br/>(rd.400+rd.410+rd.420+rd.430)</b>  | <b>440</b> | <b>0</b>                        | <b>0</b>                        |
| <b>5.</b> | <b>DATORII CURENTE</b>   |            |                                 |                                 |
|           | Credite bancare pe termen scurt  | 450        |                                 |                                 |
|           | Împrumuturi pe termen scurt  | 460        |                                 |                                 |
|           | Datorii comerciale   | 470        | 180 886                         | 49 821                          |
|           | Datorii față de părțile afiliate (522)   | 480        |                                 |                                 |
|           | Avansuri primite curente   | 490        | 209 600                         | 177 279                         |
|           | Datorii față de personal   | 500        | 1 921 911                       | 1 159 129                       |
|           | Datorii privind asigurările sociale și medicale  | 510        | 319 354                         | 471 414                         |
|           | Datorii față de buget  | 520        | 299 043                         | 780 498                         |
|           | Venituri anticipate curente  | 530        |                                 |                                 |
|           | Datorii față de proprietari  | 540        |                                 |                                 |
|           | Finanțări și încasări cu destinație specială curente   | 550        |                                 |                                 |
|           | Provizioane curente  | 560        |                                 |                                 |
|           | Alte datorii curente   | 570        | 124 384                         | 99 005                          |
|           | <b>Total datorii curente<br/>(rd.450+rd.460+rd.470+rd.480+rd.490+rd.500+rd.510+r<br/>d.520+rd.530+rd.540+rd.550+rd.560+rd.570)</b> | <b>580</b> | <b>3 055 178</b>                | <b>2 737 146</b>                |
|           | <b>TOTAL PASIVE (rd.390+rd.440+rd.580)</b>   | <b>590</b> | <b>18 795 984</b>               | <b>19 734 234</b>               |



19

SITUAȚIA DE PROFIT ȘI PIERDERI  
de 01.01.2015 pînă la 31.12.2015

| Indicatori   | Cod.rd.    | Perioada de gestiune |                   |
|--|------------|----------------------|-------------------|
|  |            | precedentă           | curentă           |
| 1  | 2          | 3                    | 4                 |
| Venituri din vânzări   | 010        | 22 049 880           | 25 741 629        |
| Costul vânzărilor  | 020        | 7 093 956            | 8 312 086         |
| <b>Profit brut (pierdere brută) (rd.010-rd.020)</b>  | <b>030</b> | <b>14 955 924</b>    | <b>17 429 543</b> |
| Alte venituri din activitatea operațională   | 040        | 508 510              | 283 231           |
| Cheltuieli de distribuire  | 050        | 17 621               | 3 243             |
| Cheltuieli administrative  | 060        | 4 410 855            | 4 686 241         |
| Alte cheltuieli din activitatea operațională   | 070        | 11 632 805           | 10 606 488        |
| <b>Rezultatul din activitatea operațională: profit (pierdere) (rd.030+rd.040-rd.050-rd.060-rd.070)</b> | <b>080</b> | <b>-596 847</b>      | <b>2 416 802</b>  |
| <b>Rezultatul din alte activități: profit (pierdere)</b>   | <b>090</b> | <b>2 011 047</b>     | <b>-122 736</b>   |
| <b>Profit (pierdere) pînă la impozitare (rd.080+rd.090)</b>  | <b>100</b> | <b>1 414 200</b>     | <b>2 294 066</b>  |
| Cheltuieli privind impozitul pe venit  | 110        | 221 310              | 441 339           |
| <b>Profit net (pierdere netă) al perioadei de gestiune (rd.100 - rd.110)</b>                           | <b>120</b> | <b>1 192 890</b>     | <b>1 852 727</b>  |



SITUAȚIA FLUXURILOR DE NUMERAR  
de la 01.01.2015 pînă la 30.09.2015

| Indicatori   | Cod.rd.    | Perioada de gestiune |                |
|--|------------|----------------------|----------------|
|  |            | precedentă           | curentă        |
| <b>Fluxuri de numerar din activitatea operațională</b>   |            |                      |                |
| Încasări din vânzări   | 010        | 25643442             | 30310241       |
| Plăți pentru stocuri și servicii procurate   | 020        | 9234761              | 6262798        |
| Plăți către angajați și organe de asigurare socială medicală   | 030        | 13626127             | 17828646       |
| Dobînzi plătite  | 040        |                      |                |
| Plata impozitului pe venit   | 050        | 786619               | 112570         |
| Alte încasări  | 060        | 1285749              | 1078523        |
| Alte plăți   | 070        | 5258099              | 5657898        |
| <b>Fluxul net de numerar din activitatea operațională (rd.010-rd.020-rd.030-rd.040-rd.050+rd.060-rd.070)</b> | <b>080</b> | <b>-1976415</b>      | <b>1526852</b> |
| <b>Fluxuri de numerar din activitatea de investiții</b>  |            |                      |                |
| Încasări din vânzarea activelor imobilizate  | 090        |                      |                |
| Plăți aferente intrărilor de active imobilizate  | 100        |                      |                |
| Dobînzi încasate   | 110        |                      |                |
| Dividende încasate   | 120        |                      |                |
| Alte încasări (plăți)  | 130        |                      |                |
| <b>Fluxul net de numerar din activitatea de investiții (rd.090-rd.100+rd.110+rd.120+-rd.130)</b>             | <b>140</b> | <b>0</b>             | <b>0</b>       |
| <b>Fluxuri de numerar din activitatea financiară</b>   |            |                      |                |
| Încasări sub forma 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        | 1899179              |                |
| <b>Fluxul net de numerar din activitatea financiară (rd.150-rd.160-rd.170+rd.180+-rd.190)</b>                | <b>200</b> | <b>1899179</b>       | <b>0</b>       |
| <b>Fluxul net de numerar total (+-rd.080+-rd.140+-rd.200)</b>  | <b>210</b> | <b>-77236</b>        | <b>1526852</b> |
| Diferențe de curs valutar favorabile (nefavorabile)  | 220        |                      |                |
| <b>Soldul de numerar la începutul perioadei de gestiune</b>  | <b>230</b> | <b>77645</b>         | <b>409</b>     |
| <b>Soldul de numerar la sfîrșitul perioadei de gestiune (+-rd.210+-rd.220+rd.230)</b>                        | <b>240</b> | <b>409</b>           | <b>1527261</b> |

## SITUAȚIA MODIFICĂRILOR CAPITALULUI PROPRIU

de la 01.01 pînă la 31.12.2015

| Nr.<br>/o | Indicatori  | Cod<br>rd. | începutul<br>perioadei de<br>gestiune | Majorări | Diminuări | sfîrșitul<br>perioadei de<br>gestiune |
|-----------|---|------------|---------------------------------------|----------|-----------|---------------------------------------|
| 1         | 2   | 3          | 4                                     | 5        | 6         | 7                                     |
| 1         | <b>Capital social și suplimentar</b>  |            |                                       |          |           |                                       |
|           | Capital social  | 10         | 7911440                               |          |           | 7911440                               |
|           | Capital suplimentar   | 20         |                                       |          |           |                                       |
|           | Capital nevărsat  | 30         |                                       |          |           |                                       |
|           | Capital neînregistrat   | 40         |                                       |          |           |                                       |
|           | Capital retras  | 50         |                                       |          |           |                                       |
|           | <b>Total capital social și suplimentar</b><br>(rd.010 + rd.020 + rd.030 + rd.040 + rd.050)                  | 60         | 7911440                               | 0        | 0         | 7911440                               |
| 2         | <b>Rezerve</b>  |            |                                       |          |           |                                       |
|           | Capital de rezervă  | 70         | 1230257                               |          |           | 1230257                               |
|           | Rezerve statutare   | 80         | 4099120                               | 524831   |           | 4623951                               |
|           | Alte rezerve  | 90         | 905313                                | 45015    |           | 950328                                |
|           | <b>Total rezerve</b> (rd.070 + rd.080 + rd.090)   | 100        | 6234690                               | 569846   | 0         | 6804536                               |
| 3         | <b>Profit nerepartizat (pierdere neacoperită)</b>   |            |                                       |          |           |                                       |
|           | Corecții ale rezultatelor anilor precedenți   | 110        |                                       |          |           | 0                                     |
|           | Profit nerepartizat (pierdere neacoperită) al<br>anilor precedenți  | 120        | 1166291                               |          | 1166291   | 0                                     |
|           | Profit net (pierdere netă) al perioadei de<br>gestiune  | 130        |                                       | 1852727  |           | 1852727                               |
|           | Profit utilizat al perioadei de gestiune  | 140        |                                       |          |           | 0                                     |
|           | Rezultatul din tranziția la noile reglementări<br>contabile   | 150        |                                       |          |           | 0                                     |
|           | <b>Total profit nerepartizat (pierdere<br/>neacoperită)</b> (rd.110 + rd.120 + rd.130 + rd.140<br>+ rd.150) | 160        | 1166291                               | 1852727  | 1166291   | 1852727                               |
| 4         | <b>Alte elemente de capital propriu, din care</b>   | 170        | 428385                                |          |           | 428385                                |
|           | Diferențe din reevaluare  | 171        | 428385                                |          |           | 428385                                |
|           | Subvenții entităților cu proprietate publică  | 172        |                                       |          |           | 0                                     |
|           | <b>Total capital propriu</b> (rd.060 + rd.100 +<br>rd.160 + rd.170)   | 180        | 15740806                              | 2422573  | 1166291   | 16997088                              |

## Date generale

1. Certificat de înregistrare a entității, eliberat de Camera Înregistrării de Stat.  
Număr de înregistrare **1003605002212** Data înregistrării **20.06.07** Seria **\_MD\_** Număr **0035165**
2. Capital social înregistrat de Camera Înregistrării de Stat:  
data "**11**" **ianuarie 1995**, suma **7150221** lei, inclusiv:  
1) cota statului **7150221** lei,  
2) cota deținătorilor a cel puțin 20% \_\_\_\_\_ lei.  
Modificări ulterioare:  
a) "**26**" **noiembrie 2014**, suma **7911440** lei, inclusiv cota statului **7911440** lei,  
b) "\_\_\_\_\_" \_\_\_\_\_, suma \_\_\_\_\_ lei, inclusiv cota statului \_\_\_\_\_ 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 **306** persoane, inclusiv pe categorii:  
1) personal administrativ **58** persoane,  
2) muncitori **129** persoane.
5. Numărul personalului la 31 decembrie **2015** **392** persoane.
6. Remunerarea personalului entității în perioada de gestiune **14459855** 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 **234056** 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 gaj<sup>1</sup>  
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.

<sup>1</sup> În rândurile, 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                                       | 4                                  | 5                 | 6                         | 7                                       |
| <b>Creanțe și investiții financiare pe termen lung – total</b>                                | <b>010</b>        |   |                                    |                   |                           |   |
| 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               |   |                                    |                   |                           |   |
| -   |                   |   |                                    |                   |                           |   |
| -   |                   |   |                                    |                   |                           |   |
| -   |                   |   |                                    |                   |                           |   |
| <b>Datorii pe termen lung – total</b>   | <b>060</b>        |   |                                    |                   |                           |   |
| 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                                       |
| <b>Creanțe și investiții financiare pe termen lung – total</b>                                | <b>010</b>        |   |                                    |                   |                           |   |
| 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               |   |                                    |                   |                           |   |
| -   |                   |   |                                    |                   |                           |   |
| -   |                   |   |                                    |                   |                           |   |
| -   |                   |   |                                    |                   |                           |   |
| Depozite, <i>inclusiv pe țări:</i>  | 050               |   |                                    |                   |                           |   |
| -   |                   |   |                                    |                   |                           |   |
| -   |                   |   |                                    |                   |                           |   |
| -   |                   |   |                                    |                   |                           |   |
| Alte creanțe și investiții financiare, <i>inclusiv pe țări:</i>                               | 060               |   |                                    |                   |                           |   |
| -   |                   |   |                                    |                   |                           |   |
| -   |                   |   |                                    |                   |                           |   |
| <b>Datorii pe termen lung – total</b>   | <b>070</b>        |   |                                    |                   |                           |   |
| 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*

24

| 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, inclusiv pe țări:  | 020               |   |                                    |                                    |   |                  |                           |   |                                    |
| -  |                   |   |                                    |                                    |   |                  |                           |   |                                    |
| -  |                   |   |                                    |                                    |   |                  |                           |   |                                    |
| -  |                   |   |                                    |                                    |   |                  |                           |   |                                    |
| Avansuri acordate, inclusiv pe țări:   | 030               |   |                                    |                                    |   |                  |                           |   |                                    |
| -  |                   |   |                                    |                                    |   |                  |                           |   |                                    |
| -  |                   |   |                                    |                                    |   |                  |                           |   |                                    |
| -  |                   |   |                                    |                                    |   |                  |                           |   |                                    |
| Împrumuturi acordate și creanțe privind leasingul financiar, inclusiv pe țări:         | 040               |   |                                    |                                    |   |                  |                           |   |                                    |
| -  |                   |   |                                    |                                    |   |                  |                           |   |                                    |
| -  |                   |   |                                    |                                    |   |                  |                           |   |                                    |
| -  |                   |   |                                    |                                    |   |                  |                           |   |                                    |
| Alte creanțe și investiții financiare, inclusiv pe țări:                               | 050               |   |                                    |                                    |   |                  |                           |   |                                    |
| -  |                   |   |                                    |                                    |   |                  |                           |   |                                    |
| -  |                   |   |                                    |                                    |   |                  |                           |   |                                    |
| -  |                   |   |                                    |                                    |   |                  |                           |   |                                    |
| Datorii curente – total  | 060               |   |                                    |                                    |   |                  |                           |   |                                    |
| Datorii comerciale, inclusiv pe țări:  | 070               |   |                                    |                                    |   |                  |                           |   |                                    |
| -  |                   |   |                                    |                                    |   |                  |                           |   |                                    |
| -  |                   |   |                                    |                                    |   |                  |                           |   |                                    |
| -  |                   |   |                                    |                                    |   |                  |                           |   |                                    |
| Avansuri primite, inclusiv pe țări:  | 080               |   |                                    |                                    |   |                  |                           |   |                                    |
| -  |                   |   |                                    |                                    |   |                  |                           |   |                                    |
| -  |                   |   |                                    |                                    |   |                  |                           |   |                                    |
| -  |                   |   |                                    |                                    |   |                  |                           |   |                                    |
| Credite bancare, împrumuturi și datorii privind leasingul financiar, inclusiv pe țări: | 090               |   |                                    |                                    |   |                  |                           |   |                                    |
| -  |                   |   |                                    |                                    |   |                  |                           |   |                                    |
| -  |                   |   |                                    |                                    |   |                  |                           |   |                                    |
| -  |                   |   |                                    |                                    |   |                  |                           |   |                                    |
| Datorii privind dividendele calculate, inclusiv pe țări:                               | 100               |   |                                    |                                    |   |                  |                           |   |                                    |
| -  |                   |   |                                    |                                    |   |                  |                           |   |                                    |
| -  |                   |   |                                    |                                    |   |                  |                           |   |                                    |
| -  |                   |   |                                    |                                    |   |                  |                           |   |                                    |
| Alte datorii, inclusiv pe țări:  | 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

25

| 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                                 |
| <b>Creanțe și investiții financiare curente - total</b>                                | <b>010</b>       |   |                                    |                                    |   |                  |                           |   |                                    |
| Creanțe comerciale, inclusiv pe țări:  | 020              |   |                                    |                                    |   |                  |                           |   |                                    |
| -  |                  |   |                                    |                                    |   |                  |                           |   |                                    |
| -  |                  |   |                                    |                                    |   |                  |                           |   |                                    |
| -  |                  |   |                                    |                                    |   |                  |                           |   |                                    |
| Avansuri acordate, inclusiv pe țări:   | 030              |   |                                    |                                    |   |                  |                           |   |                                    |
| -  |                  |   |                                    |                                    |   |                  |                           |   |                                    |
| -  |                  |   |                                    |                                    |   |                  |                           |   |                                    |
| -  |                  |   |                                    |                                    |   |                  |                           |   |                                    |
| Împrumuturi acordate și creanțe privind leasingul financiar, inclusiv pe țări:         | 040              |   |                                    |                                    |   |                  |                           |   |                                    |
| -  |                  |   |                                    |                                    |   |                  |                           |   |                                    |
| -  |                  |   |                                    |                                    |   |                  |                           |   |                                    |
| -  |                  |   |                                    |                                    |   |                  |                           |   |                                    |
| Depozite, inclusiv pe țări:  | 050              |   |                                    |                                    |   |                  |                           |   |                                    |
| -  |                  |   |                                    |                                    |   |                  |                           |   |                                    |
| -  |                  |   |                                    |                                    |   |                  |                           |   |                                    |
| -  |                  |   |                                    |                                    |   |                  |                           |   |                                    |
| Alte creanțe și investiții financiare, inclusiv pe țări:                               | 060              |   |                                    |                                    |   |                  |                           |   |                                    |
| -  |                  |   |                                    |                                    |   |                  |                           |   |                                    |
| -  |                  |   |                                    |                                    |   |                  |                           |   |                                    |
| -  |                  |   |                                    |                                    |   |                  |                           |   |                                    |
| <b>Datorii curente - total</b>   | <b>070</b>       |   |                                    |                                    |   |                  |                           |   |                                    |
| Datorii comerciale, inclusiv pe țări:  | 080              |   |                                    |                                    |   |                  |                           |   |                                    |
| -  |                  |   |                                    |                                    |   |                  |                           |   |                                    |
| -  |                  |   |                                    |                                    |   |                  |                           |   |                                    |
| -  |                  |   |                                    |                                    |   |                  |                           |   |                                    |
| Avansuri primite, inclusiv pe țări:  | 090              |   |                                    |                                    |   |                  |                           |   |                                    |
| -  |                  |   |                                    |                                    |   |                  |                           |   |                                    |
| -  |                  |   |                                    |                                    |   |                  |                           |   |                                    |
| -  |                  |   |                                    |                                    |   |                  |                           |   |                                    |
| Credite bancare, împrumuturi și datorii privind leasingul financiar, inclusiv pe țări: | 100              |   |                                    |                                    |   |                  |                           |   |                                    |
| -  |                  |   |                                    |                                    |   |                  |                           |   |                                    |
| -  |                  |   |                                    |                                    |   |                  |                           |   |                                    |
| -  |                  |   |                                    |                                    |   |                  |                           |   |                                    |
| Alte datorii, inclusiv pe țări:  | 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                                       |
| <b>Investiții financiare</b>   | 010               |   |                   |                   |   |
| Cote de participație și acțiuni de pînă la 10% inclusiv, în capitalul social al entităților nerezidente, inclusiv pe țări: | 020               |   |                   |                   |   |
| -  |                   |   |                   |                   |   |
| -  |                   |   |                   |                   |   |
| Cote de participație și acțiuni de peste 10% în capitalul social al entităților nerezidente, inclusiv pe țări:             | 030               |   |                   |                   |   |
| -  |                   |   |                   |                   |   |
| -  |                   |   |                   |                   |   |
| <b>Capital social</b>  | 040               |   |                   |                   |   |
| Cote de participație și acțiuni de pînă la 10% inclusiv, inclusiv pe țări:   | 050               |   |                   |                   |   |
| -  |                   |   |                   |                   |   |
| -  |                   |   |                   |                   |   |
| Cote de participație și acțiuni de peste 10%, inclusiv pe țări:  | 060               |   |                   |                   |   |
| -  |                   |   |                   |                   |   |
| -  |                   |   |                   |                   |   |
| -  |                   |   |                   |                   |   |

Rd.010= rd.020 + rd.030

F.040= rd.050 + rd.060

C.06 = col.3+col.4-col.5

Tabelul 7

## 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, inclusiv pe țări | 010               |   |                    |                   |   |
| -   |                   |   |                    |                   |   |
| -   |                   |   |                    |                   |   |
| Bunuri primite spre prelucrare, inclusiv pe țări                  | 020               |   |                    |                   |   |
| -   |                   |   |                    |                   |   |
| Bunuri obținute din materialele prelucrate, inclusiv pe țări      | 030               |   |                    |                   |   |
| -   |                   |   |                    |                   |   |
| -   |                   |   |                    |                   |   |
| -   |                   |   |                    |                   |   |

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

## Venituri și cheltuieli aferente tranzacțiilor cu nerezidenții

| Indicatori  | Cod rd./<br>cod țară | Perioada de gestiune |         |
|---|----------------------|----------------------|---------|
|   |                      | precedentă           | curentă |
| 1   | 2                    | 3                    | 4       |
| <b>Venituri – total</b>   | 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                  |                      |         |
| -   |                      |                      |         |
| -   |                      |                      |         |
| -   |                      |                      |         |
| <b>Cheltuieli – total</b>   | 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

Persoanele responsabile de semnarea rapoartelor financiare ale entității\* \_\_\_\_\_

\_\_\_\_\_

\_\_\_\_\_

\* conform art.36 din Legea contabilității

## Informațiile cerute de Standardele Naționale Contabile

## Active imobilizate

| Indicatori  | Existența la începutul perioadei (la costul de intrare) | Amortizarea acumulată la începutul perioadei | Deprecierea acumulată la începutul perioadei | Intrare 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 |
|---|---|--|--|--|--|---|--|--|
| 1   | 2   | 3  | 4  | 5  | 6  | 7   | 8  | 9  |
| 1. Imobilizări necorporale în curs de execuție                |   |  |  |  |  | 0   |  |  |
| 2. Imobilizări necorporale în utilizare, total                | 24282   | 0  | 0  | 17346  | 8223   | 33405   | 28231  |  |
| inclusiv :  |   |  |  |  |  | 0   |  |  |
| 2.1. brevet și mărci  |   |  |  |  |  |   |  |  |
| 2.2. programe informatice                                     | 24282   |  |  | 17346  | 8223   | 33405   | 28231  |  |
| Notă informativă  |   |  |  |  |  |   |  |  |
| a) valoarea imobilizărilor necorporale amortizabile           |   | x  | x  | x  | x  | 33405   | x  | x  |
| b) valoarea imobilizărilor necorporale neamortizabile         |   | x  | x  | x  | x  |   | x  | x  |
| 2. Terenuri   | 428385  |  |  |  |  | 428385  |  |  |
| 3. Mijloace fixe, total                                       | 22633783  | 10178922                                     | 0  | 2036790  | 1580355  | 23090218  | 10450642                                     |  |
| inclusiv:   |   |  |  |  |  |   |  |  |
| 3.1. clădiri  | 15325135  | 6325633                                      |  | 1649280  | 365877   | 16608538  | 6713887                                      |  |
| 3.2. construcții speciale                                     | 808333  | 283289                                       |  |  | 455730   | 352603  | 150704                                       |  |
| 3.3. mașini, utilaje, instalații de transmisie                | 3820211   | 2603120                                      |  | 173416   | 137821   | 3855806   | 2640109                                      |  |
| 3.4. mijloace de transport                                    | 2155645   | 890052                                       |  | 174336   | 321961   | 2008020   | 825735                                       |  |
| 3.5. alte mijloace fixe                                       | 524459  | 76828  |  | 39758  | 298966   | 265251  | 120207                                       |  |
| investiții imobiliare evaluate conform metodei bazate pe cost |   |  |  | 920800   |  | 920800  | 335095                                       |  |

**Investiții imobiliare evaluate conform metodei bazate pe cost**

1. Majorarea valorii contabile a investițiilor imobiliare în 2015 rezultă din transferul mijloacelor fixe (clădiri) în categoria investițiilor imobiliare în legătură cu neutilizarea lor în activitate- 920800 lei

**Leasing financiar la locatar**

- 1. Valoarea contabilă a activelor primite în leasing financiar la 31.12.2015 - 0 lei
- 2. Mărimea datoriilor de leasing curente la 31.12.2015-0 lei
- 3. Mărimea datoriilor de leasing pe termen lung la 31.12.2015 - 0 lei
- 4. Suma dobânzilor de leasing, constatate ca cheltuieli curente în 2015 - 0 lei
- 5. Suma amortizării calculate activelor primite în leasing recunoscute în 2015 - 0 lei

**Leasing operațional la locatar**

- 1. Suma plăților de leasing constatate ca cheltuieli curente în 2015 - 212494 lei
- 2. Suma costurilor de reparație a activelor primite în leasing cu separarea costurilor suportate din cont propriu și compensate din plățile de leasing în anul 2015 - 0 lei
- 3. Cheltuieli de returnare a activelor primite în leasing suportate din cont propriu în 2015 - 0 lei.

**Deprecierea activelor**

- 1. Soldul pierderilor din depreciere la 01.01.2015 - 0 lei
- 2. Soldul pierderilor din depreciere la 31.12.2015 - 0 lei
- 3. Suma pierderilor din depreciere recunoscute în 2015 - 0 lei
- 4. Suma pierderilor din depreciere reluate în 2015 - 0 lei

**Creanțe**

1. Valoarea contabilă a creanțelor (în lei):

|                                 | La 01.01.2015 | la 31.12.2015 |
|---------------------------------|---------------|---------------|
| - creanțe comerciale            | 97103         | 168044        |
| - creanțe ale părților afiliate | 0             | 1013158       |
| - creanțe ale bugetului         | 342363        | 27868         |
| - creanțe ale personalului      | 225630        | 115802        |
| - alte creanțe curente          | 802042        | 835464        |

- 2. Mărimea creanțelor compromise decontate în 2015 - 59760 lei
- 3. Mărimea provizioanelor privind creanțele compromise la 01.01.2015- 0 lei
- 4. Mărimea provizioanelor privind creanțele compromise la 31.12.2015- 0 lei

**Investiții financiare**

- 1. Valoarea contabilă a investițiilor financiare pe termen lung la 01.01.2015- 0 lei
- 2. Valoarea contabilă a investițiilor financiare pe termen lung la 31.12.2015- 0 lei
- 3. Valoarea contabilă a investițiilor financiare curente la 01.01.2015- 0 lei
- 4. Valoarea contabilă a investițiilor financiare curente la 31.12.2015- 0 lei

**Stocuri**

- 1. Valoarea contabilă a stocurilor la 01.01.2015 - 2582136 lei
- 2. Valoarea contabilă a stocurilor la 31.12.2015 - 1964571 lei
- 3. Valoarea contabilă a stocurilor intrate în 2015 - 11859643 lei
- 4. Valoarea contabilă a stocurilor ieșite în 2015 - 12477208 lei

**Capital propriu**

- 1. Mărimea și cauzele modificărilor semnificative ale elementelor capitalului propriu în 2015:
  - majorarea rezervelor statutare cu 524831 lei și a altor rezerve cu 45015 lei în urma repartizării profitului nerepartizat al anilor precedenți,
  - obținerea profitului net al perioadei de gestiune în mărime de 1852727 lei.

**Datoriile financiare, comerciale și calculate**

1. Valoarea contabilă a datoriilor (lei):

|  | la 01.01.2015 | la 31.12.2015 |
|--|---------------|---------------|
| - credite bancare pe termen lung                     | 0             | 0             |
| - datorii pe termen lung privind leasingul financiar | 0             | 0             |
| - credite bancare pe termen scurt                    | 0             | 0             |
| - împrumuturi pe termen scurt                        | 0             | 0             |
| - datorii comerciale curente                         | 180886        | 49821         |
| - avansuri primite curente                           | 209600        | 177279        |
| - datorii față de personal privind retrib. muncii    | 1921911       | 1159129       |
| - datorii față de personal privind alte operații     | 0             | 0             |
| - datorii privind asigurările sociale și medicale    | 319354        | 471414        |
| - datorii față de buget                              | 299043        | 780498        |
| - provizioane curente                                | 0             | 0             |
| - datorii preliminate                                | 0             | 0             |
| - alte datorii curente                               | 124384        | 99005         |

**Provizioane**

- 1. Întreprinderea nu a format provizioane în anul 2015

**Venituri**

Suma veniturilor recunoscute în 2015 (lei)

|  |          |
|--|----------|
| 1. Venituri din vânzări:   | 25741629 |
| - venituri din vânzarea produselor   | 25202633 |
| -venituri din vânzarea mărfurilor  |          |
| - venituri din prestarea serviciilor   | 485514   |
| - venituri din contracte de leasing operațional și financiar (arenda, locațiune) | 53482    |
| 2. Alte venituri din activitatea operațională                                    | 283231   |
| - venituri proiectul PDSFCM  | 73294    |
| 3. Venituri din operațiuni cu active imobilizate                                 | 167272   |
|  |          |
| 4. Venituri financiare   | 0        |

**Cheltuieli**

Suma cheltuielilor recunoscute în 2015 (lei):

|   |          |
|---|----------|
| 1. Costul vânzării, total                       | 8312086  |
| - valoarea contabilă a produselor vândute       | 7837125  |
| - valoarea contabilă a mărfurilor vândute       | 0        |
| - costul serviciilor prestate                   | 474961   |
| - costuri aferente contractelor de locațiune    | 0        |
| 2. Cheltuieli de distribuire                    | 3243     |
| 3. Cheltuieli administrative                    | 4686241  |
| 4. Alte cheltuieli din activitatea operațională | 10606488 |
| 5. Cheltuieli cu active imobilizate             | 290008   |
| 6. Cheltuieli financiare                        | 0        |

**Costurile îndatorării**

1. Suma costurilor îndatorării recunoscute drept cheltuieli curente în anul 2015- 0 lei.

**Diferențe de curs valutar și de sumă**

1. Suma veniturilor din diferențe de curs valutar în 2015 - 0 lei
2. Suma veniturilor din diferențe de sumă în 2015 - 0 lei
3. Suma cheltuielilor din diferențe de curs valutar în 2015 - 0 lei
4. Valoarea elementelor contabile exprimate în valută străină ( echivalentul în lei) - 0 lei
5. Credite bancare în valută străină - 0 lei.

**Părți afiliate**

1. Soldul elementelor contabile aferente părților afiliate (în lei)

|                                    | la 01.01.2015 | la 31.12.2015 |
|------------------------------------|---------------|---------------|
| - investițiile în părți afiliate   | 0             | 0             |
| - creanțe ale părților afiliate    | 0             | 1013158       |
| - datorii față de părțile afiliate | 0             | 0             |

2. Cheltuieli recunoscute în 2015 privind compensațiile pentru personalul-cheie din conducere:

- salariu de bază și suplimentar - 160343 lei
- alte plăți de stimulare și compensare - 32953 lei

**Informații privind coresponderea 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 procedeeleor prevăzute în politicile contabile aprobate prin ordinul directorului entității nr. 1 din 05.01.2015. Pe parcursul perioadei de gestiune nu au fost operate modificări în politicile contabile.



**Analiza activității economico-financiare a ÎS ÎS HÎNCEȘTI\_SILVA în 2015**

| Nr. d/o | Indicatori   | Formula de calcul  |  |         |
|---------|--|--|--|---------|
| 1.      | Rata activelor imobilizate (rata imobilizărilor)   | $\frac{\text{Total active imobilizate}}{\text{Total active}}$                                    | $\frac{r.130(b^1)}{r.310(b)}$  | 0,71    |
| 2.      | Rata activelor circulante  | $\frac{\text{Total active circulante}}{\text{Total active}}$                                     | $r.300(b) / r.310(b)$  | 0,29    |
| 3.      | Rata creanțelor în valoarea totală a activelor   | $\frac{\text{Total creanțe}}{\text{Total active}}$   | $\frac{(r.100+r.190+r.200+r.210+r.220+r.230+r.240)(b)}{r.310(b)}$  | 0,11    |
| 4.      | Rata creanțelor curente în valoarea activelor circulante   | $\frac{\text{Total creanțe curente}}{\text{Total active circulante}}$                            | $\frac{(r.190+r.200+r.210+r.220+r.230+r.240)(b)}{r.300(b)}$  | 0,38    |
| 5.      | Rata stabilității financiare   | $\frac{\text{Total capital propriu} + \text{total datorii pe termen lung}}{\text{Total pasive}}$ | $\frac{(r.390+r.440)(b)}{r.590(b)}$  | 0,86    |
| 6.      | Rata datoriilor curente  | $\frac{\text{Total datorii curente}}{\text{Total datorii}}$                                      | $\frac{r.580(b)}{(r.440+r.580)(b)}$  | 1,00    |
| 7.      | Rata datoriilor totale sau rata de îndatorare totală (coeficientul de atragere a surselor împrumutate) | $\frac{\text{Total datorii pe termen lung} + \text{Total datorii curente}}{\text{Total pasive}}$ | $\frac{(r.440+r.580)(b)}{r.590(b)}$  | 0,14    |
| 8.      | Rata solvabilității generale   | $\frac{\text{Total pasive}}{\text{Total datorii}}$   | $r.590(b) / (r.440+r.580)(b)$  | 7,21    |
| 9.      | Rentabilitatea veniturilor din vânzări   | $\frac{\text{Profit brut (pierdere brută)} \times 100\%}{\text{Venituri din vânzări}}$           | $\frac{r.030(spp) \times 100\%}{r.010(spp)}$   | 67,71   |
| 10.     | Rata generală de acoperire a capitalului propriu (rata pîrghiei financiare)                            | $\frac{\text{Total pasive}}{\text{Total capital propriu}}$                                       | $r.590(b) / r.390(b)$  | 1,16    |
| 11.     | Coeficientul corelației dintre sursele împrumutate și sursele proprii                                  | $\frac{\text{Total datorii}}{\text{Total capital propriu}}$                                      | $(r.440+r.580)(b) / r.390(b)$  | 0,16    |
| 12.     | Rata autonomiei globale (coeficientul de autonomie)  | $\frac{\text{Total capital propriu}}{\text{Total pasive}}$                                       | $r.390(b) / r.590(b)$  | 0,86    |
| 13.     | Numărul de rotații ale creanțelor curente  | $\frac{\text{Venituri din vânzări}}{\text{Valoarea medie a creanțelor curente totale}}$          | $\frac{r.010(spp^2)}{[(r.190+r.200+r.210+r.220+r.230+r.240)col.4(b) + (r.190+r.200+r.210+r.220+r.230+r.240)col.5(b)] / 2}$ | 14      |
| 14.     | Fondul de rulment net  | $\text{Total active circulante} - \text{Total datorii curente}$                                  | $(r.300 - r.580)(b)$   | 3023212 |
| 15.     | Lichiditatea curentă   | $\frac{\text{Total active circulante}}{\text{Total datorii curente}}$                            | $r.300(b) / r.580(b)$  | 2,10    |

|     |   |   |  |       |
|-----|---|---|--|-------|
| 16. | Rentabilitatea activelor (economică)            | <i>Profit (pierdere) pînă la impozitare (sau profit net/ pierdere netă a perioadei de gestiune) x 100% / Valoarea medie a activelor totale</i>        | $\frac{[r.100(spp) \text{ (sau } r.120(spp))] \times 100\%}{[(r.310 \text{ col.4} + r.310 \text{ col.5})(b) / 2]}$                           | 9,62  |
| 17. | Durata de colectare a creanțelor curente        | <i>Valoarea medie a creanțelor curente x 360 zile/ Venituri din vânzări</i>   | $\frac{[(r.190+r.200+r.210+r.220 +r.230+r.240 \text{ col.4} + (r.190+r.200+r.210+r.220+r.230+r.240) \text{ col.5} ] (b)) / 2]}{r.010 (spp)}$ | 25,65 |
| 18. | Numărul de rotații ale activelor                | <i>Venituri din vânzări / Valoarea medie a activelor</i>  | $\frac{r.010 (spp)}{[(r.310 \text{ col.4} + r.310 \text{ col.5})(b) / 2]}$   | 1,34  |
| 19. | Numărul de rotație al datoriilor curente        | <i>Venituri din vânzări/ Valoarea medie a datoriilor curente</i>  | $r.010(spp) / [(r.580\text{col.4} + r.580\text{col.5})(b) / 2]$  | 8,89  |
| 20. | Perioada de achitare a datoriilor curente       | <i>Numărul zilelor în perioada de gestiune(360)/ coeficientul de rotație al datoriilor curente</i>  | $\frac{360}{r.010(spp) / [(r.580\text{col.4} + r.580\text{col.5})(b) / 2]}$  | 40,49 |
| 21. | Rata de acoperire a datoriilor cu numerar       | <i>Fluxul net de numerar din activitatea operațională/ Total datorii pe termen lung+Total datorii curente</i>   | $\frac{r.080 (sfn^3)}{(r.440 + r.580)(b)}$   | 0,56  |
| 22. | Rentabilitatea capitalului propriu (financiară) | <i>[Profit net (pierdere netă) al perioadei de gestiune (sau profit (pierdere) pînă la impozitare)] x 100% / Valoarea medie a capitalului propriu</i> | $\frac{[r.120(spp) \text{ (sau } r.100(spp))] \times 100\%}{[(r.390\text{col.4} + r.390 \text{ col.5})(b) / 2]}$                             | 11,32 |

Rata activelor imobilizate în mărime de 0,71 reflectă ponderea elementelor patrimoniale permanente și măsoară gradul de imobilizare a elementelor de capital. Nivelul înalt al acestui indicator denotă necesitatea tendinței de menținere a ratei activelor imobilizate neutilizate la nivelul minimal.

Rata patrimoniului cu destinație de producție reflectă ponderea patrimoniului întreprinderii care poate fi direct utilizată pentru fabricarea producției, prestarea serviciilor și executării lucrărilor. Dacă acest indicator < 0,5, atunci se consideră o situație patrimonială periculoasă. Observăm că în perioada anului 2015 rata patrimoniului cu destinație de producție constituie 0,74 și s-a micșorat nesemnificativ în comparație cu perioada respectivă a anului 2014.

Majorarea ratei activelor curente se explică prin depășirea ritmului de creștere a activelor circulante în comparație cu activele pe termen lung.

Potrivit coeficientului compoziției tehnice a întreprinderii situația patrimonială este considerată bună și constituie 2,19.

Analizând stabilitatea financiară, care reflectă ponderea surselor de finanțare ce rămân la dispoziția întreprinderii pentru o perioadă mai mare de un an în totalul surselor de acoperire a mijloacelor economice și este caracterizată prin coeficientul de autonomie, care prezintă ponderea surselor proprii în totalul mijloacelor utilizate de întreprindere. Acest indice este de 0,86 (valoarea recomandată 0,33) și s-a mărit cu 2 % în comparație cu anul 2014, respectiv coeficientul de atragere a surselor împrumutate (invers proporțional) a scăzut.

Rata datoriilor totale în mărime de 0,14 reflectă ponderea surselor de finanțare atrase în totalul pasivelor întreprinderii și nu ar trebui să depășească nivelul optim recomandat de 0,67.

Rata solvabilității generale cuantifică riscul de incapacitate de plată a datoriilor, deaceia mărimea ei de 7,21 față de 1,4 minimal recomandat evită eventualitatea oricărui risc de acest gen.

Indicatorii lichidității caracterizează strategia întreprinderii din punct de vedere a capacității de plată. Lichiditatea curentă măsoară capacitatea de a plăti datoriile pe termen scurt utilizând activele pe termen scurt din bilanț și este identificată în mărime de 2,07 față de valoarea optimă 2-2,5.

Întreprinderea înregistrează o situație favorabilă din punct de vedere a disponibilităților mijloacelor bănești. În perioada anului 2015 s-a majorat capacitatea întreprinderii de a-și acoperi datoriile curente din contul mijloacelor bănești în comparație cu perioada respectivă a anului 2014.

În perioada anului 2015 eficacitatea gestionării atât a activelor, cât și a pasivelor este pozitivă și s-a majorat în comparație cu perioada anului 2014.

Rata rentabilității economice de 12% reflectă o evoluție în creștere, iar rata rentabilității financiare în mărime de 11% (față de cel minimal 5%) deasemenea denotă un trend pozitiv și afirmă faptul, că activitatea desfășurată în cadrul întreprinderii a fost eficientă din punct de vedere al fructificării capitalului propriu.

Director

Haralampov Ion

Contabil-șef



Ciubotaru Olesea