

"21" februarie 2017
Data primirii

Republica

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



SITUAȚIILE FINANCIARE

pentru perioada 01.01.2016 - 31.12.2016

Entitatea ÎSÎS Hîncești-Silva Cod CUIIO 04572733
(Denumirea completă)

Cod IDNO 1003605002212

Sediul: MD 3401 Hîncești Cod CUATM 5301
Cod poștal Raionul (municipiul, UTA); Localitatea

Activitatea principală Silvicultura Cod CAEM, rev.2 A0210
Cod CAEM, ediția 2005 A02011

Forma de proprietate de stat Cod CFP 12

Forma organizatorico-juridică Cod CFOJ 590

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

Numele și datele de contact ale contabilului-șef: Dl(dna) Dudco Ecaterina
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	25741629	19782907
Alte venituri din activitatea operațională	020	283231	4793830
Venituri din alte activități	030	167272	0
Total venituri (rd.010+rd.020+rd.030)	040	26192132	24576737
Variația costurilor	050	554252	-240460
Costul vânzărilor	060	0	0
Cheltuieli privind stocurile	070	3404413	2801580
Cheltuieli cu personalul privind remunerarea mu	080	14459855	15753781
Contribuții de asigurări sociale de stat obligatorii și prime de asigurare obligatorie de asistență medicală	090	3790678	4099501
Cheltuieli cu amortizarea și deprecierea activelor imobilizate	100	903895	966753
Alte cheltuieli	110	494965	282898
Cheltuieli din alte activități	120	290008	1436
Total cheltuieli (rd.050+rd.060+rd.070+rd.080+rd.090+rd.100+ rd.110+rd.120)	130	23898066	23665489
Profit (pierdere) pînă la impozitare (rd.040-rd.130)	140	2294066	911248
Cheltuieli privind impozitul pe venit	150	441339	451718
Profit (pierdere) net al perioadei de gestiune (rd.140-rd.150)	160	1852727	459530



3

BILANȚUL
la 31 decembrie 2016

01.01.16

31.12.16

Nr. cpt.	ACTIV	Codul rd.	Sold la	
			Începutul perioadei de gestiune	Sfârșitul perioadei de gestiune
1	2	3	4	5
1.	Active imobilizate			
	Imobilizări necorporale	010	5.173	11.298
	Imobilizări corporale în curs de execuție	020	304.237	304.237
	Terenuri	030	428.385	428.385
	Mijloace fixe	040	12.639.576	13.666.702
	Resurse minerale	050		
	Active biologice imobilizate	060	10.800	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	0
	Creanțe pe termen lung	100		
	Avansuri acordate pe termen lung	110		
	Alte active imobilizate	120		
	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	13.973.876 ✓	14.421.422 ✓
	Active circulante			
	Materiale	140	317.064	484.861 ✓
	Active biologice circulante	150	8	8 ✓
	Obiecte de mică valoare și scurta durată	160	61.251	90.188 ✓
	Producția în curs de execuție și produse	170	1.585.805	1.826.265
	Mărfuri	180	443	443
	Creanțe comerciale	190	168.044	516.790 ✓
	Creanțe ale părților afiliate	200	1.013.158	1.013.160
	Avansuri acordate curente	210	11.156	27.801
	Creanțe ale bugetului	220	27.868	76.842
	Creanțe ale personalului	230	115.802	139.000
	Alte creanțe curente	240	835.464	1.100.402
	Numerar în casierie și la conturi curente	250	1.527.261	1.421.069
	Alte elemente de numerar	260		
	Investiții financiare curente în părți neafiliate	270		
	Investiții financiare curente în părți afiliate	280		
	Alte active circulante	290	97.034	118.800
	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	5.760.358 ✓	6.815.629 ✓
	TOTAL ACTIVE (rd.130+rd.300)	310	19.734.234 ✓	21.237.051

Nr. crt.	PASIV	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	7 911 440	7 911 440
	Rezerve	330	6 804 536	8 194 081
	Corecții ale rezultatelor anilor precedenți	340		-477 116
	Profitul nerepartizat (pierderea neacoperită) al anilor precedenți	350	1 852 727	
	Profitul net (pierderea netă) al perioadei de gestiune	360		459 530
	Profit utilizat al anului de gestiune	370		
	Alte elemente de capital	380	428 385	428 385
	Total capitalul propriu (rd.320+rd.330+rd.340+rd.350+rd.360-rd.370+rd.380)	390	16 997 088	16 516 320
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	0	0
5.	DATORII CURENTE			
	Credite bancare pe termen scurt	450		
	Împrumuturi pe termen scurt	460		
	Datorii comerciale	470	49 821	952 549 ✓
	Datorii față de părțile afiliate (522)	480		
	Avansuri primite curente	490	177 279	468 694 ✓
	Datorii față de personal	500	1 159 129	1 530 511
	Datorii privind asigurările sociale și medicale	510	471 414	664 307
	Datorii față de buget	520	780 498	993 106
	Venituri anticipate curente	530		
	Datorii față de proprietari	540		
	Finanțări și încasări cu destinație specială curente	550		
	Provizioane curente	560		
	Alte datorii curente	570	99 005	111 564
	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	2 737 146	4 720 731
	TOTAL PASIVE (rd.390+rd.440+rd.580)	590	19 734 234	21 237 051



5

SITUAȚIA DE PROFIT ȘI PIERDERI
de 01.01.2016 pînă la 31.12.2016

Indicatori	Cod.rd.	Perioada de gestiune	
		precedentă	curentă
1	2	3	4
Venituri din vânzări	010	25 741 629	19 782 907
Costul vânzării	020	8 312 086	6 980 224
Profit brut (pierdere brută) (rd.010-rd.020)	030	17 429 543	12 802 683
Alte venituri din activitatea operațională	040	283 231	4 793 830
Cheltuieli de distribuire	050	3 243	1 393
Cheltuieli administrative	060	4 686 241	6 581 146
Alte cheltuieli din activitatea operațională	070	10 606 488	10 101 290
Rezultatul din activitatea operațională: profit (pierdere) (rd.030+rd.040-rd.050-rd.060-rd.070)	080	2 416 802	912 684
Rezultatul din alte activități: profit (pierdere)	090	-122 736	-1 436
Profit (pierdere) pînă la impozitare (rd.080+rd.090)	100	2 294 066	911 248
Cheltuieli privind impozitul pe venit	110	441 339	451 718
Profit net (pierdere netă) al perioadei de gestiune(rd.100 - rd.110)	120	1 852 727	459 530

SITUAȚIA FLUXURILOR DE NUMERAR
de 01.01.2016 pînă la 31.12.2016

Indicatori	Cod.rd.	Perioada de gestiune	
		precedentă	curentă
Fluxuri de numerar din activitatea operațională			
Încasări din vânzări	010	30310241	27164700
Plăți pentru stocuri și servicii procurate	020	6262798	3956496
Plăți către angajați și organe de asigurare socială medicală	030	17828646	18564402
Dobînzi plătite	040		
Plata impozitului pe venit	050	112570	419430
Alte încasări	060	1078523	2591340
Alte plăți	070	5657898	6921904
Fluxul net de numerar din activitatea operațională (rd.010-rd.020-rd.030-rd.040-rd.050+rd.060-rd.070)	080	1526852	-106192
Fluxuri de numerar din activitatea de investiții			
Încasări din vânzarea activelor imobilizate	090		
Plăți aferente intrărilor de active imobilizate	100		
Dobînzi 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	0	0
Fluxuri de numerar din activitatea financiară			
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		
Fluxul net de numerar din activitatea financiară (rd.150-rd.160-rd.170+rd.180-rd.190)	200	0	0
Fluxul net de numerar total (+-rd.080+rd.140+rd.200)	210	1526852	-106192
Diferențe de curs valutar favorabile (nefavorabile)	220		
Soldul de numerar la începutul perioadei de gestiune	230	409	1527261
Soldul de numerar la sfârșitul perioadei de gestiune (+-rd.210+rd.220+rd.230)	240	1527261	1421069



Director
contabil - șef



Gen. Harabamă
Suduo Ecaterina

SITUAȚIA MODIFICĂRILOR CAPITALULUI PROPRIU

de la 01.01.16 pînă la 31.12.2016

Nr. d/o	Indicatori	Cod rd.	începutul perioadei de gestiune	Majorări	Diminuări	sfârșitul perioadei de gestiune
1	2	3	4	5	6	7
1	Capital social și suplimentar					
	Capital social	10	7911440			7911440
	Capital suplimentar	20				
	Capital nevărsat	30				
	Capital neînregistrat	40				
	Capital retras	50				
	Total capital social și suplimentar (rd.010 + rd.020 + rd.030 + rd.040 + rd.050)	60	7911440	0	0	7911440
2	Rezerve					
	Capital de rezervă	70	1230257			1230257
	Rezerve statutare	80	4623951	1296909		5920860
	Alte rezerve	90	950328	92636		1042964
	Total rezerve (rd.070 + rd.080 + rd.090)	100	6804536	1389545	0	8194081
3	Profit nerepartizat (pierdere neacoperită)					
	Corecții ale rezultatelor anilor precedenți	110			477116	-477116
	Profit nerepartizat (pierdere neacoperită) al anilor precedenți	120	1852727		1852727	0
	Profit net (pierdere netă) al perioadei de gestiune	130		459530		459530
	Profit utilizat al perioadei de gestiune	140				0
	Rezultatul din tranziția la noile reglementări contabile	150		428385		428385 ⁰
	Total profit nerepartizat (pierdere neacoperită) (rd.110 + rd.120 + rd.130 + rd.140 + rd.150)	160	1852727	459530	2329843	410799
4	Alte elemente de capital propriu, din care	170	428385		428385	
	Diferențe din reevaluare	171	428385		428385	
	Subvenții entităților cu proprietate publică	172				0
	Total capital propriu (rd.060 + rd.100 + rd.160 + rd.170)	180	16997088	1849075	2329843	16516320

Anexa 2. Informații cerute de Standardele Naționale de Contabilitate

1. Informațiile privind activele imobilizate

Indicatori	Nr. rând	Existența la începutul perioadei (la costul de intrare)	Amortizarea acumulată la începutul perioadei	Deprecierea acumulată la începutul perioadei	Intrarea în cursul perioadei (la costul de intrare)	Ieșirea în cursul perioadei (la costul de intrare)	Existența la sfârșitul perioadei (la costul de intrare)	Amortizarea acumulată la sfârșitul perioadei	Deprecierea acumulată la sfârșitul perioadei
A	1	2	3	4	5	6	7	8	9
1. Imobilizări necorporale în curs de execuție (111)	100								
2. Imobilizări necorporale în utilizare, total (112)	200	33405	28232		27916	27446	33875	22577	
inclusiv:									
2.1. brevete și mărci (1122)	210								
2.2. licențe de activitate (1124)	220								
2.3. programe informatice (1125)	230	33405	28232		27916	27446	33875	22577	
3. Imobilizări corporale în curs de execuție (121)	300	304237							
4. Terenuri (122)	400	428385	x				304237		
5. Mijloace fixe, total (123)	500	23090218	10450642		2428298	156707	25361809	11695107	
din care:									
5.1. clădiri (1231)	510	16608538	6713887		394963	55470	16948031	7216095	
5.2. construcții speciale (1232)	520	352603	150704		506514		859117	384586	
5.3. mașini, utilaje, instalații de transmise (1233)	530	3855806	2640109		1526821	101237	5281390	2867660	
inclusiv:									
tehnică de calcul	531								
5.4. mijloace de transport (1234)	540	2008020	825735				2008020	1064707	
5.5. instrumente și inventar (1235)	550								
5.6. costuri ulterioare aferente obiectelor neînregistrate în bilanț (1236)	560								
5.7. mijloace fixe primite în leasing financiar (1237)	570								
5.8. mijloace fixe primite în gestiune economică (1238)	580								
5.9. alte mijloace fixe (1239)	590	265251	120207						
6. Resurse minerale (125)	600						265251	162059	
7. Investiții imobiliare, total (151)	700	920800	335095		29085	949885			

8

NOTĂ INFORMATIVĂ
privind relațiile cu nerezidenții

Anexa 9

Tabelul I

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
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					
-						
-						
-						
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

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 **263** persoane, inclusiv pe categorii:
1) personal administrativ **55** persoane,
2) muncitori **120** persoane.
5. Numărul personalului la 31 decembrie 2015 **392** persoane.
6. Remunerarea personalului entității în perioada de gestiune **15753781** 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 **246000** 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 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

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

88

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								
.									
.									
Imprumuturi 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, imprumuturi 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

12

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								
-									
-									
Imprumuturi acordate și creanțe privind leasingul financiar, inclusiv pe țări:	040								
-									
-									
Depozite, inclusiv pe țări:	050								
-									
-									
Alte creanțe și investiții financiare, inclusiv pe țări:	060								
-									
-									
-									
Datorii curente - total	070								
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

13

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, inclusiv pe țări:	020				
-					
-					
-					
Cote de participație și acțiuni de peste 10% în capitalul social al entităților nerezidente, inclusiv pe țări:	030				
-					
-					
-					
Capital social	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

Rd.040= rd.050 + rd.060

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

Bunuri ale nerezidenților înregistrate în conturi extrabilanțiere

Tabelul 7

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

Tabelul 6

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

Persoanele responsabile de semnarea rapoartelor financiare ale entității* _____

* conform art.36 din Legea contabilității

Leasing financiar la locatar

1. Valoarea contabilă a activelor primite în leasing financiar la 31.12.2016 - 0 lei
2. Mărimea datoriilor de leasing curente la 31.12.2016-0 lei
3. Mărimea datoriilor de leasing pe termen lung la 31.12.2016 - 0 lei
4. Suma dobânzilor de leasing, constatate ca cheltuieli curente în 2016 - 0 lei
5. Suma amortizării calculate activelor primite în leasing recunoscute în 2016 - 0 lei

Leasing operațional la locatar

1. Suma plăților de leasing constatate ca cheltuieli curente în 2016 - 0 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 2016 - 0 lei
3. Cheltuieli de returnare a activelor primite în leasing suportate din cont propriu în 2016 - 0 lei.

Deprecierea activelor

1. Soldul pierderilor din depreciere la 01.01.2016 - 0 lei
2. Soldul pierderilor din depreciere la 31.12.2016 - 0 lei
3. Suma pierderilor din depreciere recunoscute în 2016 - 0 lei
4. Suma pierderilor din depreciere reluate în 2016 - 0 lei

Creanțe

1. Valoarea contabilă a creanțelor (în lei):

	La 01.01.2016	la 31.12.2016
- creanțe comerciale	168044	516790
- creanțe ale părților afiliate	1013158	1013160
- creanțe ale bugetului	27868	76842
- creanțe ale personalului	115802	139000
- alte creanțe curente	835464	1100402

2. Mărimea creanțelor compromise decontate în 2016 - 0 lei
3. Mărimea provizioanelor privind creanțele compromise la 01.01.2016- 0 lei
4. Mărimea provizioanelor privind creanțele compromise la 31.12.2016- 0 lei

Investiții financiare

1. Valoarea contabilă a investițiilor financiare pe termen lung la 01.01.2016- 0 lei
2. Valoarea contabilă a investițiilor financiare pe termen lung la 31.12.2016- 0 lei
3. Valoarea contabilă a investițiilor financiare curente la 01.01.2016- 0 lei
4. Valoarea contabilă a investițiilor financiare curente la 31.12.2016- 0 lei

Stocuri

1. Valoarea contabilă a stocurilor la 01.01.2016 - 1964571 lei
2. Valoarea contabilă a stocurilor la 31.12.2016 - 2401764 lei
3. Valoarea contabilă a stocurilor intrate în 2016 - 9701867 lei

4. Valoarea contabilă a stocurilor ieșite în 2016 - 9264674 lei

Capital propriu

1. Mărimea și cauzele modificărilor semnificative ale elementelor capitalului propriu în 2016:
-majorarea rezervelor statutare cu 1296909 lei și a altor rezerve cu 92636 lei în urma repartizării profitului nerepartizat al anilor precedenți,
-obținerea profitului net al perioadei de gestiune în mărime de 459530 lei.

Datorii financiare, comerciale și calculate

1. Valoarea contabilă a datoriilor (lei):

	la 01.01.2016	la 31.12.2016
- 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	49821	952549
- avansuri primite curente	177279	468694
- datorii față de personal privind retrib. muncii	1159129	1530511
- datorii față de personal privind alte operații	0	0
- datorii privind asigurările sociale și medicale	471414	664307
- datorii față de buget	780498	993106
- provizioane curente	0	0
- datorii preliminate	0	0
- alte datorii curente	99005	111564

Provizioane

1. Întreprinderea nu a format provizioane în anul 2016

Venituri

Suma veniturilor recunoscute în 2016 (lei)

1. Venituri din vânzări:	19782907
- venituri din vânzarea produselor	18468284
- venituri din vânzarea mărfurilor	
- venituri din prestarea serviciilor	1246664
- venituri din contracte de leasing operațional și financiar (arenda, locațiune)	67959
2. Alte venituri din activitatea operațională	4793830
- venituri proiectul PDSFCM	1118800
3. Venituri din operațiuni cu active imobilizate	0
4. Venituri financiare	0

Cheltuieli

Suma cheltuielilor recunoscute în 2016 (lei):

1. Costul vânzărilor, total	6980224
- valoarea contabilă a produselor vândute	5627551

- valoarea contabilă a mărfurilor vândute	0
- costul serviciilor prestate	1352673
- costuri aferente contractelor de locațiune	0
2. Cheltuieli de distribuire	1393
3. Cheltuieli administrative	6581146
4. Alte cheltuieli din activitatea operațională	10101290
5. Cheltuieli cu active imobilizate	0
6. Cheltuieli financiare	0

Costurile îndatorării

1. Suma costurilor îndatorării recunoscute drept cheltuieli curente în anul 2016- 0 lei.

Diferențe de curs valutar și de sumă

1. Suma veniturilor din diferențe de curs valutar în 2016 - 0 lei
2. Suma veniturilor din diferențe de sumă în 2016 - 0 lei
3. Suma cheltuielilor din diferențe de curs valutar în 2016 - 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 01.01.2016	la 31.12.2016
- investițiile în părți afiliate	0	0
- creanțe ale părților afiliate	1013158	1013160
- datorii față de părțile afiliate	0	0

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 procedeelelor prevăzute în politicile contabile aprobate prin ordinul directorului entității nr. 1 din 01.01.2016. Pe parcursul perioadei de gestiune nu au fost operate modificări în politicile contabile.

Analiza activității economico-financiare a ÎS ÎS HÎNCEȘTI_SILVA pentru 2016

Nr. d/o	Indicatori	Formula de calcul	
---------	------------	-------------------	--

1.	Rata activelor imobilizate (rata imobilizărilor)	<i>Total active imobilizate / Total active</i>	$r.130(b^1) / r.310(b)$	0,68
2.	Rata activelor circulante	<i>Total active circulante / Total active</i>	$r.300(b) / r.310(b)$	0,32
3.	Rata creanțelor în valoarea totală a activelor	<i>Total creanțe / Total active</i>	$(r.100+r.190+r.200+r.210+r.220+r.230+r.240)(b) / r.310(b)$	0,14
4.	Rata creanțelor curente în valoarea activelor circulante	<i>Total creanțe curente / Total active circulante</i>	$(r.190+r.200+r.210+r.220+r.230+r.240)(b) / r.300(b)$	0,42
5.	Rata stabilității financiare	<i>(Total capital propriu+ total datorii pe termen lung) / Total pasive</i>	$(r.390+r.440)(b) / r.590(b)$	0,78
6.	Rata datoriilor curente	<i>Total datorii curente / Total datorii</i>	$r.580(b) / (r.440+r.580)(b)$	1,00
7.	Rata datoriilor totale sau rata de îndatorare totală (coeficientul de atragere a surselor împrumutate)	<i>(Total datorii pe termen lung+Total datorii curente) / Total pasive</i>	$(r.440+r.580)(b) / r.590(b)$	0,22
8.	Rata solvabilității generale	<i>Total pasive / Total datorii</i>	$r.590(b) / (r.440+r.580)(b)$	4,50
9.	Rentabilitatea veniturilor din vânzări	<i>Profit brut(pierdere brută) x 100% / Venituri din vânzări</i>	$r.030(spp) \times 100\% / r.010(spp)$	64,72
10.	Rata generală de acoperire a capitalului propriu (rata pîrghiei financiare)	<i>Total pasive / Total capital propriu</i>	$r.590(b) / r.390(b)$	1,29
11.	Coeficientul corelației dintre sursele împrumutate și sursele proprii	<i>Total datorii / Total capital propriu</i>	$(r.440+r.580)(b) / r.390(b)$	0,29
12.	Rata autonomiei globale (coeficientul de autonomie)	<i>Total capital propriu / Total pasive</i>	$r.390(b) / r.590(b)$	7,84
13.	Numărul de rotații ale creanțelor curente	<i>Venituri din vânzări / Valoarea medie a creanțelor curente totale</i>	$r.010(spp^2) / [(r.190+r.200+r.210+r.220+r.230+r.240)col.4(b)+(r.190+r.200+r.210+r.220+r.230+r.240)col.5(b)] / 2$	1,96
14.	Fondul de rulment net	<i>Total active circulante - Total datorii curente</i>	$(r.300-r.580)(b)$	2094898
15.	Lichiditatea curentă	<i>Total active circulante / Total datorii curente</i>	$r.300(b) / r.580(b)$	1,44
16.	Rentabilitatea activelor (economică)	<i>Profit (pierdere) pînă la impozitare (sau profit net/ pierdere netă a</i>	$[r.100(spp) \text{ (sau } r.120(spp))] \times 100\% / [(r.310 \text{ col.4} + r.310 \text{ col.5})(b) / 2]$	4,45

		<i>perioadei de gestiune) x 100% / Valoarea medie a activelor totale</i>		
17.	Durata de colectare a creanțelor curente	<i>Valoarea medie a creanțelor curente x 360 zile/ Venituri din vânzări</i>	$[(r.190+r.200+r.210+r.220+r.230+r.240 \text{ col.4} + (r.190+r.200+r.210+r.220+r.230+r.240) \text{ col.5} (b) / 2] \times 360 / r.010 (spp)$	45,91
18.	Numărul de rotații ale activelor	<i>Venituri din vânzări / Valoarea medie a activelor</i>	$r.010 (spp) / [(r. 310 \text{ col.4}+r. 310 \text{ col.5})(b) / 2]$	0,97
19.	Numărul de rotație al datoriilor curente	<i>Venituri din vânzări/ Valoarea medie a datoriilor curente</i>	$r.010(spp) / [(r.580\text{col.4} + r.580\text{col.5})(b) / 2]$	5,31
20.	Perioada de achitare a datoriilor curente	<i>Numărul zilelor în perioada de gestiune(360)/ coeficientul de rotație al datoriilor curente</i>	$360/ r.010(spp) / [(r.580\text{col.4} + r.580\text{col.5})(b) / 2]$	67.86
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>	$r.080 (sfn^3) / (r.440 + r.580)(b)$	-0,022
22.	Rentabilitatea capitalului propriu (financiară)	<i>[Profit net (pierdere netă) al perioadei de gestiune (sau profit (pierdere) până la impozitare)] x 100% / Valoarea medie a capitalului propriu</i>	$[r.120(spp) (sau r.100(spp)) \times 100\% / [(r.390\text{col.4} + r.390 \text{ col.5})(b) / 2]$	2.74

Rata activelor imobilizate în mărime de 0,68 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.

La întreprindere se înregistrează o pondere medie a activelor circulante în totalul activelor - 0,32%.

Stabilitatea financiară 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 0,78 și s-a micșorat cu 0,08 în comparație cu perioada precedentă . Valorile considerate normale pentru acest indicator sunt între 50% – 66%, ceia ce ar confirma o situație favorabilă cu caracter permanent al finanțării, ce conferă o anumită siguranță în desfășurarea activității întreprinderii.

Rata datoriilor totale în mărime de 0,22 reflectă ponderea surselor de finanțare atrase în totalul pasivelor întreprinderii și nu ar trebui să depășească nivelul optim recomandat de 0,67.

21

Rata solvabilității generale cuantifică riscul de incapacitate de plată a datoriilor, deaceia mărimea ei de 4,5 față de 1,4 minimal recomandat evită eventualitatea oricărui risc de acest gen.

Fondul de rulment reprezintă acea sumă cu care totalul activelor circulante depășesc totalul datoriilor pe termen scurt.

Este un indicator important al lichidității datorită faptului că datoriile pe termen scurt reprezintă obligații ce trebuie achitate într-o perioadă mai mică de un an, iar activele circulante curente (pe termen scurt) reprezintă active ce trebuie transformate în bani sau consumate într-o perioadă mai mică de un an sau decât ciclul normal de exploatare (dacă acesta are o durată mai mare de un an). Astfel, excesul de active circulante față de datoriile pe termen scurt, reprezintă active circulante nete disponibile pentru continuarea activității economice.

Această diferență în mărime de 2 094 899 reprezintă fondul de rulment ce poate fi utilizat pentru cumpărarea de stocuri, obținerea de credite și finanțarea unor vânzări în creștere.

Numărul de rotații, care arată de câte ori se rotește elementul de activ sau pasiv, pentru realizarea volumului desfacerilor (cifrei de afaceri) în perioada de gestiune, numărul de rotații ale creanțelor curente fiind determinat în mărime de 1,96, numărul de rotații ale activelor - 0,96, iar numărul de rotație al datoriilor curente - în mărime de 5,3. Cu cât numărul de rotații este mai mare, cu atât activitatea este mai eficientă, deoarece, cu același volum de active circulante (capitaluri), se poate realiza un volum mai mare de desfacere de mărfuri/produse și un profit mai mare. Această relație arată, în același timp, randamentul/eficiența utilizării activului/pasivului exprimând mărimea cifrei de afaceri generată de fiecare leu investit.

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 1,44 față de valoarea optimă 2-2,5. Se înregistrează o situație în descreștere din punct de vedere a disponibilității mijloacelor bănești. În perioada anului 2016 s-a diminuat capacitatea întreprinderii de a-și acoperi datoriile curente din contul mijloacelor bănești în comparație cu perioada respectivă a anului 2015.

Rata rentabilității economice de 4% se încadrează în parametrii normali, chiar dacă este în scădere, ceea ce dă dovadă de o situație încordată și afirmă faptul, că activitatea desfășurată în cadrul întreprinderii necesită o revizuire din punct de vedere al politicii economice de fructificare a capitalului propriu.

Contabil-șef



Dudco Ecaterina

NOTĂ EXPLICATIVĂ

la darea de seamă privind îndeplinirea planului de producere în silvicultură
pe anul 2016
ÎS ÎS "Hîncești-Silva"
(formularul nr.2 silvicultură)

Conform planului de producere al anului 2016 s-au planificat cheltuieli și consumuri în silvicultură și activitatea auxiliar-industrială în sumă de 27 746,1 mii lei, de fapt s-au îndeplinit 24 437,8 mii lei (ceia ce constituie 88%), dintre care:

- în silvicultură s-au înregistrat consumuri și cheltuieli în sumă de 24 142 față de cele planificate în sumă de 26 571,5 mii lei (91%);

- în activitatea agricolă, accesorie și prelucrarea lemnului s-au înregistrat 295,5 mii lei consumuri și cheltuieli față de 1 174,6 mii lei planificate (25%).

Devierea în activitatea agricolă, accesorie și prelucrarea lemnului se lămurește prin neîndeplinirea volumelor preconizate pentru anul 2016.

În ceea ce privește încadrarea cheltuielilor efectuate față de cele planificate pe compartimente și lucrări o depășire considerabilă se înregistrează la capitolul **"Lucrările de pază și protecție a pădurii, gospodăria de vîntoare"**, și anume la reparația drumurilor de însemnătate antiincendiară - 190098 lei față de 127767 lei, cu 74278 lei mai mult față de plan. Aceasta se explică prin intervenirea pe parcursul anului a necesității efectuării unor lucrări de reparație adăugătoare la o porțiune de drum identificat ca drum de însemnătate antiincendiară. Această inițiativă a fost formulată ca obiectiv într-un deviz de cheltuieli în valoare de 74 277,6 lei și a fost executată după ce a fost acceptată de Consiliul de administrație a întreprinderii (copia devizului de cheltuieli menționat și copia procesului-verbal nr.7 din 07.09.2016 al Consiliului de administrație se anexează).

Compartimentul "Regenerarea pădurii"

Analiza structurii cheltuielilor la indicele "Regenerarea artificială prin sădire sau semănat" (rîndul 034)

Nr.d/o	Componenta consumurilor	Plan	Fact	La unitate	
				plan	fact
1	Volumul, m3	75	75		
2	Materiale, lei	256 938	234 821	3 426	3 131
3	Retribuția, lei	118 162	95 470	1 575	1 273
4	Asigurarea socială, lei (23%)	27 177	21 958	362	293
5	Asigurarea obligatorie medicală, lei (4,5%)	5 317	4 296	71	57
6	Consumuri indirecte, lei	226 494	57 614	3 020	768
	TOTAL	634 088	414 159	8 454	5 522

Din analiză se vede , că devierea de la cheltuielile planificate este influențată de influența cheltuielilor indirecte repartizate.

O diminuare considerabila de cheltuieli este înregistrată și la colectarea masei lemnoase. (rîndul 076).

Analiza structurii cheltuielilor la indicele "Colectarea masei lemnoase"

Nr.d/o	Componenta consumurilor	Plan	Fact	La unitate	
				plan	fact
1	Volumul, m3	1 200	1 847		
2	Materiale, lei	52 109	23 367	44	12
3	Retribuția, lei	19 714	16 162	16	9
4	Asigurarea socială, lei (23%)	4 534	3 717	4	2
5	Asigurarea obligatorie medicală, lei (4,5%)	887	727	1	1
6	Consumuri indirecte, lei	32 729	21 538	27	11
	TOTAL	109 973	65 511	92	35

Economia reieșită la această lucrare este argumentată prin posibilitatea închiderii unor bonuri de lucru cu forțele proprii- fapt care a devenit necesar sub aspectul economiilor efectuate la anumite etape a procesului de producere.

Economist

Liuba Bîrsan