

Entitatea ÎS "Întreprinderea pentru Silvicultură Tighina "
(Denumirea completă)

0 4 5 7 2 6 9 6
Cod CUIO

1 0 0 2 6 0 8 0 0 0 7 9 5
Cod IDNO

Sediul: MD 3 2 0 0
Cod poștal

BENDER
Raionul (municipiul, UTA); Localitatea

0 5 0 0
Cod CUATM

CHIȘINĂULUI 228

strada, nr.bl.

Activitatea principală SILVICULURA

A 0 2 1 0
Cod CAEM, rev.2

A 0 2 0 1 1
Cod CAEM, ediția 2005

Forma de proprietate STAT

1 2
Cod CFP

Forma organizatorico-juridică

5 9 0
Cod CFOJ

Date de contact: Tel. 69155451 e-mail tighinasilvicultura@gmail.com
WEB

Unitatea de măsură: leu

Numele și datele de contact ale contabilului-șef:

DI(dna) Cara Mariana

Tel. 69191074

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	13791137	16178306
Alte venituri din activitatea operațională	020	205535	1954967
Venituri din alte activități	030	1108819	243724
Total venituri (rd.010+rd.020+rd.030)	040	15105491	18376997
Variația stocurilor	050	25839	328 859,00
Costul vânzărilor	060	571032	303 935,00
Cheltuieli privind stocurile	070	2457328	1 408 727,00
Cheltuieli cu personalul privind remunerarea muncii	080	8256094	10 254 755,00
Contribuții de asigurări sociale de stat obligatorii și prime de asigurare obligatorie de asistență medicală	090	2214359	2 284 046,00
Cheltuieli cu amortizarea și deprecierea activelor imobilizate	100	540635	521 544,00
Alte cheltuieli	110	711574	2 440 506,00
Cheltuieli din alte activități	120	204475	11 315,00
Total cheltuieli (rd.050+rd.060+rd.070+rd.080+rd.090+rd.100+rd.110+rd.120)	130	14981336	17 553 687,00
Profit (pierdere) pînă la impozitare (rd.040-rd.130)	140	124155	823 310,00
Cheltuieli privind impozitul pe venit	150	121877	298380
Profit (pierdere) net al perioadei de gestiune (rd.140-rd.150)	160	2278	524 930,00

BILANȚUL
la 31 decembrie 2015

Nr. cpt.	ACTIV	Cod ul rd.	Sold la	
			Începutul perioadei de gestiune	Sfârșitul perioadei de gestiune
1	2	3	4	5
1.	Active imobilizate			
	Imobilizări necorporale	010	9 030	76 639
	Imobilizări corporale în curs de execuție	020	96 307	81 471
	Terenuri	030		
	Mijloace fixe	040	7 261 061	3 658 808
	Resurse minerale	050		
	Active biologice imobilizate	060		15 262
	Investiții financiare pe termen lung în părți neafiliate	070		
	Investiții financiare pe termen lung în părți afiliate	080		
	Investiții imobiliare	090		3 822 060
	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	7 366 398	7 654 240
2.	Active circulante			
	Materiale	140	538 922	577 731
	Active biologice circulante	150	44 000	28 000
	Obiecte de mică valoare și scurtă durată	160	68 991	108 705
	Producția în curs de execuție și produse	170	2 780 436	2 451 577
	Mărfuri	180	28 942	22
	Creanțe comerciale	190	925 033	989 372
	Creanțe ale părților afiliate	200	694 396	694 396
	Avansuri acordate curente	210	71 680	222 192
	Creanțe ale bugetului	220	457 383	440 447
	Creanțe ale personalului	230	77 206	53 829
	Alte creanțe curente	240	46 590	109 980
	Numerar în casierie și la conturi curente	250	54 464	698 389
	Alte elemente de numerar	260		
	Investiții financiare curente în părți neafiliate	270		
	Investiții financiare curente în părți afiliate	280		
	Alte active circulante	290	177 664	231 028
	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	5 965 707	6 605 668
	TOTAL ACTIVE (rd.130+rd.300)	310	13 332 105	14 259 908

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	8 164 667	8 164 667
	Rezerve	330	2 850 398	2 723 221
	Corecții ale rezultatelor anilor precedenți	340		-112 438
	Profitul nerepartizat (pierdere neacoperită) al anilor precedenți	350	-126 039	
	Profitul net (pierdere netă) al perioadei de gestiune	360		524 930
	Profit utilizat al anului de gestiune	370		
	Alte elemente de capital	380		
	Total capitalul propriu (rd.320+rd.330+rd.340+rd.350+rd.360-rd.370+rd.380)	390	10 889 026	11 300 380
4.	DATORII PE TERMEN LUNG			
	Credite bancare pe termen lung	400		
	Împrumuturi pe termen lung	410		
	Datorii pe termen lung privind leasingul financiar	420		349 581
	Alte datorii pe termen lung	430		
	Total datorii pe termen lung (rd.400+rd.410+rd.420+rd.430)	440	0	349 581
5.	DATORII CURENTE			
	Credite bancare pe termen scurt	450		
	Împrumuturi pe termen scurt	460		8 789
	Datorii comerciale	470	216 214	141 583
	Datorii față de părțile afiliate (522)	480	114 811	53 889
	Avansuri primite curente	490	397 170	1 002 552
	Datorii față de personal	500	1 150 161	723 993
	Datorii privind asigurările sociale și. medicale	510	309 615	413 139
	Datorii față de buget	520	225 962	214 851
	Venituri anticipate curente	530		1 674
	Datorii față de proprietari	540		
	Finanțări și încasări cu destinație specială curente	550		
	Provizioane curente	560		
	Alte datorii curente	570	29 146	49 477
	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	2 443 079	2 609 947
	TOTAL PASIVE (rd.390+rd.440+rd.580)	590	13 332 105	14 259 908

SITUAȚIA FLUXURILOR DE NUMERAR
de la 01 ianuarie pînă la 31 decembrie 2015

Indicatori	Cod. rd.	Perioada de gestiune	
		precedentă	curentă
1	2	3	4
Fluxuri de numerar din activitatea operațională			
Încasări din vânzări	10	15316330	19 193 100,00
Plăți pentru stocuri și servicii procurate	20	3882987	3 850 261,00
Plăți către angajați și organe de asigurare socială și	30	9617456	12 729 282,00
Dobânzi plătite	40		15 117,00
Plata impozitului pe venit	50	200325	200 000,00
Alte încasări	60	798485	2 545 021,00
Alte plăți	70	2790972	3 994 329,00
Fluxul net de numerar din activitatea operațională (rd.010 – rd.020 – rd.030 – rd.040 – rd.050 + rd.060 – rd.070)	80	-376 925,00	949 132,00
Fluxuri de numerar din activitatea de investiții			
Încasări din vânzarea activelor imobilizate	90	131760	6417
Plăți aferente intrărilor de active imobilizate	100	830014	111199
Dobânzi încasate	110		
Dividende încasate	120		
Alte încasări (plăți)	130		
Fluxul net de numerar din activitatea de investiții (rd.090 – rd.100 + rd.110 + rd.120 ± rd.130)	140	-698254	-104782
Fluxuri de numerar din activitatea financiară			
Încasări sub formă de credite și împrumuturi	150		
Plăți aferente rambursării creditelor și împrumuturilor	160		202470
Dividende plătite	170		
Încasări din operațiuni de capital	180		
Alte încasări (plăți)	190	954368	
Fluxul net de numerar din activitatea financiară (rd.150 – rd.160 – rd.170 + rd.180 ± rd.190)	200	954368	-202470
Fluxul net de numerar total (± rd.080 ± rd.140 ± rd.200)	210	-120 811,00	641 880,00
Diferențe de curs valutar favorabile (nefavorabile)	220	10242	2045
Sold de numerar la începutul perioadei de gestiune	230	165033	54464
Sold de numerar la sfîrșitul perioadei de gestiune (± rd.210 ± rd.220 + rd.230)	240	54 464,00	698 389,00

SITUAȚIA DE PROFIT ȘI PIERDERE

de la 01 ianuarie pînă la 31 decembrie 2015

Indicatori	Cod rd.	Perioada de gestiune	
		precedentă	curentă
1	2	3	4
Venituri din vînzări	10	13 791 137,00	16 178 306,00 ✓
Costul vînzărilor	20	3 844 080,00	4 393 953,00
Profit brut (pierdere brută) (rd.010 – rd.020)	30	9 947 057,00	11 784 353,00
Alte venituri din activitatea operațională	40	205 535,00	1 954 967,00 ✓
Cheltuieli de distribuie	50	14 461,00	3 850,00
Cheltuieli administrative	60	3 003 470,00	4 182 495,00
Alte cheltuieli din activitatea operațională	70	7 914 850,00	8 962 074,00
Rezultatul din activitatea operațională: profit (pierdere) (rd.030 + rd.040 – rd.050 – rd.060 – rd.070)	80	-780 189,00	590 901,00
Rezultatul din alte activități: profit (pierdere)	90	904 344,00	232 409,00
Profit (pierdere) pînă la impozitare (rd.080 + rd.090)	100	124 155,00	823 310,00
Cheltuieli privind impozitul pe venit	110	121 877,00	298 380,00
Profit net (pierdere netă) al perioadei de gestiune (rd.100 – rd.110)	120	2 278,00	524 930,00

Anexa 3

SITUAȚIA MODIFICĂRIILOR CAPITALULUI PROPRIU

de la 01 ianuarie pînă la 31 decembrie 2015

Indicatori	Cod rd.	Sold la începutul perioadei de gestiune	Majorări	Diminuări	Sold la sfîrșitul perioadei de gestiune
2	3	4	5	6	7
Capital social și suplimentar					
Capital social	10	8 164 667			8 164 667
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	8 164 667	0	0	8 164 667
Rezerve					
Capital de rezervă	70	345 377			345 377
Rezerve statutare	80	1 468 887			1 468 887
Alte rezerve	90	1 036 134		127 177	908 957
Total rezerve (rd.070 + rd.080 + rd.090)	100	2 850 398	0	127 177	2 723 221
Profit nerepartizat (pierdere neacoperită)					
Corecții ale rezultatelor anilor precedenți	110		112 438		-112 438
Profit nerepartizat (pierdere neacoperită) al anilor precedenți	120	119 629		119 629	0
Profit net (pierdere netă) al perioadei de gestiune	130	x	524 930		524 930
Profit utilizat al perioadei de gestiune	140	x			
Rezultatul din tranziția la noile reglementări contabile	150				
Total profit nerepartizat (pierdere neacoperită) (rd.110 + rd.120 + rd.130 + rd.140 + rd.150)	160	119 629	637 368	119 629	412 492
Alte elemente de capital propriu, din care	170				
Diferențe din reevaluare	171				
Subvenții entităților cu proprietate publică	172				
Total capital propriu (rd.060 + rd.100 + rd.160 + rd.170)	180	11 134 694	637 368	246 806	11 300 380

Date generale

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

Număr de înregistrare **1002608000795** Data înregistrării **07.11.1995** Seria **MD** Număr **0115247**

2. Capital social înregistrat de Camera Înregistrării de Stat:

data "____" _____, suma **8164667** lei, inclusiv:

1) cota statului **8164667** lei,

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

Modificări ulterioare:

a) "____" _____, suma _____ lei, inclusiv cota statului _____ 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 **201** persoane, inclusiv pe categorii:

1) personal administrativ **43** persoane,

2) muncitori **158** persoane.

5. Numărul personalului la **31 decembrie 2015** **449** persoane.

6. Remunerarea personalului entității în perioada de gestiune **10254755** 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 _____ 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 **524955** lei ____00____ 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 **17703** lei, inclusiv (lei, denumirea și codul valutei):

1) **978 EURO 17703** lei

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

Indicatori	Nr rind	Existența la începutul perioadei (la costul de intrare)	Amortizarea acumulată la începutul perioadei	Deprecierea acumulată la începutul perioadei	Întrare 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						0		
2. Imobilizări necorporale în utilizare, total 112	200	10033	1003	0	73400	1003	82430	5791	0
inclusiv: 2.1. brevete și mărci 112,2	210						0		
2.2. licențe de activitate 112,4	220						0		
2.3. programe informatice 112,5	230	10033	1003		73400	1003	82430	5791	
3. Imobilizări corporale în curs de execuție 121	300	96307			728935	743771	81471		
4. Terenuri 122	400						0		
5. Mijloace fixe, total 123	500	19419292	12158231	0	751072	13430836	6739528	3080720	0
inclusiv 5.1 clădiri 123,1	510	12247833	6161068		75893	9726081	2597645	478001	
5.2 construcții speciale 123,2	520	1710568	1203051			679989	1030579	579267	
5.3 mașini, utilaje, instalații de transmitere 123,3	530	3717025	3288628		91019	2191036	1617008	1231015	
inclusiv tehnica de clădire	531				41708		41708		
5.4 mijloace de transport 123,4	540	1502076	1316752			791322	710754	592818	
5.5. instrumente și inventar 123,5	550						0		
5.6. costuri ulterioare aferente obiectelor neînregistrate în bilanț 123,6	560						0		
5.7. mijloace fixe primite în leasing financiar 123,7	570				584160		584160	27722	
5.8. mijloace fixe primite în gestiune economică 123,8	580						0		
5.9. alte mijloace fixe 123,9	590	241790	188732			42408	199382	171897	
6. resurse minerale 125	600						0		
7. Investiții imobiliare, total 151	700				3975254		3975254	153194	

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
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

Creanțe, investiții financiare și datorii curente aferente fondatorilor nerezidenți

Indicatori	Cod rd./ cod țară	Sold la începutul perioadei de gestiune		Modificări în perioada de gestiune			Sold la sfârșitul perioadei de gestiune	
		La care termenul de plată nu a sosit sau este expirat până la un an	Termenul expirat mai mult de un an	Total	Transferări din active și datorii pe termen lung în active și datorii curente	leșuri/ diminuări	La care termenul de plată nu a sosit sau este expirat până la un an	Termenul expirat mai mult de un an
1	2	3	4	5	6	7	8	9
Creanțe și investiții financiare curente – total	010							10
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

Indicatori	Cod rd./ cod țară	Sold la începutul perioadei de gestiune		Modificări în perioada de gestiune			Diferențe de curs valutar	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	Total	Intrări/majorări și datorii pe termen lung în active și datorii curente	Ieșiri/ diminuări		La care termenul de plată nu a sosit sau este expirat până la un an	Termenul expirat mai mult de un an
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								
-									
-									
-									
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

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 până la 10% inclusiv, în capitalul social al entităților nerezidente, <i>inclusiv pe țări:</i>	020				
-					
-					
-					
Cote de participație și acțiuni de peste 10% în capitalul social al entităților nerezidente, <i>inclusiv pe țări:</i>	030				
-					
-					
-					
Capital social	040				
Cote de participație și acțiuni de până la 10% inclusiv, <i>inclusiv pe țări:</i>	050				
-					
-					
-					
Cote de participație și acțiuni de peste 10%, <i>inclusiv pe țări:</i>	060				
-					
-					
-					

Rd.010= rd.020 + rd.030

Rd.040= rd.050 + rd.060

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

Bunuri ale nerezidenților înregistrate în conturi extrabilanțiere

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

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

Venituri și cheltuieli aferente tranzacțiilor cu nerezidenții

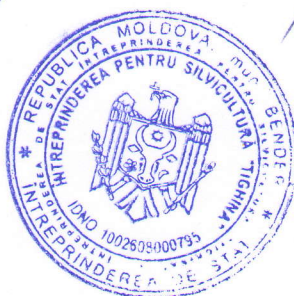
Indicatori	Cod rd./ cod țară	Perioada de gestiune	
		precedentă	curentă
1	2	3	4
Venituri – total	010		
Venituri aferente bunurilor procurate și vândute peste hotare fără trecerea frontierei de stat a Republicii Moldova, <i>inclusiv pe țări:</i>	020		
-			
-			
-			
Venituri din dobânzi aferente activității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

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

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

Persoanele responsabile de semnarea rapoartelor financiare ale entității*

Director
Apostolachi Gheorghe

Contabil șef
Cara Mariana



* conform art.36 din Legea contabilității

Notă explicativă

Informații privind corespunderea situațiilor financiare Standartelor Naționale de Contabilitate

Situațiile financiare sînt întocmite în conformitate cu prevederile Standartelor Naționale de Contabilitate. Abateri de la principiile de bază și caracteristicile calitative prevăzute în Standardele Naționale de Contabilitate nu au fost comise.

Dezvăluirea politicilor contabile

Indicatorii situațiilor financiare au fost determinați în baza metodelor și procedeele prevăzute în politicile contabile aprobate prin ordinul directorului entității nr 0001 din 13 ianuarie 2015. Pe parcursul perioadei de gestiune nu au fost operate modificări în politicile contabile.

Analiza activității economico-financiare a Î.S. "Î.S. Tighina" în 2015

Analiza veniturilor din vânzări

Î.S. "Î.S. Tighina" a înregistrat în 2015 veniturile din vânzări în mărime de 16178,3 mii lei ceea ce constituie cu 14,8% mai mult față de perioada de gestiune precedentă. Activitatea operațională a Î.S. "Î.S. Tighina" include 5 tipuri de activități: silvicultura, prelucrarea, agricolă și succesorie, comercializarea mărfurilor și prestarea serviciilor. Genul principal de activitate reprezintă silvicultura cu cota predominantă de 84,2 % în totalul vânzărilor. Pondere din activitatea de prelucrare a lemnului constituie 5,1 %, din activitatea succesorie și agricolă – 0,8% și din comercializarea mărfurilor - 3,1 %. Operațiunile de prestare a serviciilor le revine 6,9 %.

Analiza rezultatelor financiare și rentabilității

În 2015 Î.S. "Î.S. Tighina" a obținut profit net în mărime de 524,9 mii lei, ceea ce reprezintă o majorare cu 522,6 mii lei sau cu 230,4 % față de perioada de gestiune precedentă. Această majorare a fost condiționată de creșterea profitului pînă la impozitare de la 124,1 mii lei în perioada de gestiune precedentă la 823,3 mii lei în perioada de gestiune curentă. La rîndul său, această evoluție pozitivă a fost determinată de majorarea cu 1749,4 mii lei a altor venituri operaționale. Totodată asupra profitului pînă la impozitare a influențat negativ reducerea rezultatului din alte activități cu 671,9 mii lei.

Majorarea profitului brut cu 18,5 % față de perioada de gestiune precedentă este cauzată, în mare măsură, de majorarea venitului din vânzări.

Nivelul rentabilității veniturilor din vânzări (raportul procentual dintre profitul brut și volumul vânzărilor) în 2015 constituie 72,8%, înregistrînd o majorare cu 0,7 % față de perioada de gestiune precedentă. Comparînd cele 5 tipuri de activități operaționale, cea mai profitabilă se consideră silvicultura cu rentabilitatea vânzărilor de 86,5 %.

Rentabilitatea activelor (raportul dintre profitul pînă la impozitare și valoarea medie a activelor totale) la Î.S. "Î.S. Tighina" s-a micșorat cu 0,85 % de la 0,9% în perioada de gestiune precedentă pînă la 0,05 % în perioada de gestiune curentă.

Rentabilitatea capitalului propriu (raportul dintre profitul net și valoarea medie a capitalului propriu) în 2015 a constituit 0,04%.

Analiza activelor disponibile și rotației acestora

În structura activelor entității prevalează mijloacele fixe, a căror pondere constituie 25,6% din activele imobilizate disponibile la finele anului 2015. Cauza principală a reducerii valorii acestor grupe de active reprezintă transferul clădirilor transmise în locațiune în componența investițiilor imobiliare.

O cotă semnificativă din activele totale a entității revine investițiilor imobiliare – 26,8%. În cursul anului 2015 s-a majorat mărimea absolută și relativă a resurselor economice aferente decontărilor cu debitorii. Cota creanțelor a crescut cu 0,6% (de la 17,0 % la începutul anului 2015 până la 17,6 % la sfârșit).

Alte categorii de active, cum sînt stocurile, constituie cota de 22,2 % din totalul activelor disponibile la sfârșitul anului 2015.

Analiza nivelului de lichiditate și fluxurilor de numerar

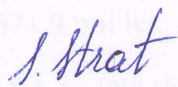
Pe parcursul perioadei de gestiune s-au constatat următoarele tendințe de modificare a ratelor de lichiditate. În particular, lichiditatea curentă (active circulante/datorii curente) care la începutul anului 2015 a alcătuit 2,4 spre finele anului a scăzut pînă la 2,5. Totodată, această rată, ca și cea anterioară se încadrează în intervalul optim (2-2,5).

O evoluție inversă a avut lichiditatea intermediară ((numerar+investiții financiare curente+creanțe curente)/datorii curente). Dacă la începutul anului 2015 această rată a constituit 0,9 atunci în cursul anului lichiditatea intermediară s-a majorat pînă la 1,2 prevalînd nivelul optim (0,7-0,8).

La cel mai scăzut nivel, în comparație cu intervalul cerut (0,2-0,25) se clasează lichiditatea absolută (numerar/datorii curente). Această rată nu corespunde cerințelor cît la începutul perioadei (0,02), atît și la sfârșitul anului 2015 (0,26), înregistrînd o evoluție de creștere.

La ÎS "ÎS Tighina" se observă un decalaj dintre profitul net (524,9 mii lei) și fluxul net de numerar total (641,8 mii lei). Apariția acestui decalaj se explică, în mare parte, prin majorarea creanțelor comerciale.

Contabil șef



Strat Svetlana