

” _____ 20 _____
Data primirii

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



SITUAȚIILE FINANCIARE

pentru perioada anul

Entitatea IS J. Silvicultură Balti

(Denumirea completă)

04574459

Cod CUIHO

1003600010126

Cod IDNO

Sediul: MD 0300 municipiul Balti

Cod poștal

Raionul (municipiul, UTA); Localitatea

0300

Cod CUATM

st. Aerodromului 16

strada, nr, bl.

Activitatea principală _____

Cod CAEM, rev.2

Cod CAEM, ediția 2005

Forma de proprietate de stat

12

Cod CFP

Forma organizatorico-juridică _____

590

Cod CFOJ

Date de contact: Tel. 02314-18-49 e-mail _____

WEB _____

Unitatea de măsură: leu

Numele și coordonatele al contabilului-șef:

DI (dna) Bobescu Antonina

Tel. 4-18-49

Anexa 8

Notă informativă privind veniturile și cheltuielile clasificate după natură

Indicatori	Cod rd.	Perioada de gestiune	
		precedentă	curentă
1	2	3	4
Venituri din vânzări	010	7265285	7416812
Alte venituri din activitatea operațională	020	151100	3148571
Venituri din alte activități	030	1313176	
Total venituri (rd.010 + rd.020 + rd.030)	040	8729561	10565383
Variația stocurilor	050		45774
Costul vânzărilor	060		204997
Cheltuieli privind stocurile	070	705328	589011
Cheltuieli cu personalul privind remunerarea muncii	080	5610900	6242280
Contribuții de asigurări sociale de stat obligatorii și prime de asigurare obligatorie de asistență medicală	090	1514900	1709441
Cheltuieli cu amortizarea și deprecierea activelor imobilizate	100	189500	162121
Alte cheltuieli	110	362441	939632
Cheltuieli din alte activități	120		
Total cheltuieli (rd.050 + rd.060 + rd.070 + rd.080 + rd.090 + rd.100 + rd.110 + rd.120)	130	8383069	9893256
Profit (pierdere) pînă la impozitare (rd.040 – rd.130)	140	346492	672127
Cheltuieli privind impozitul pe venit	150	92907	243757
Profit (pierdere) net al perioadei de gestiune (rd.140 – rd.150)	160	253585	428370

BILANȚUL

la 01.ianuarie 2016

Nr. cpt.	ACTIV	Cod rd.	Sold la	
			Începutul perioadei de gestiune	Sfârșitul perioadei de gestiune
1	2	3	4	5
1.	Active imobilizate			
	Imobilizări necorporale	010	4208	2844
	Imobilizări corporale în curs de execuție	020	2927	2927
	Terenuri	030		
	Mijloace fixe	040	1753577	1604921
	Resurse minerale	050		
	Active biologice imobilizate	060		
	Investiții financiare pe termen lung în părți neafiliate	070		
	Investiții financiare pe termen lung în părți afiliate	080		
	Investiții imobiliare	090		
	Creanțe pe termen lung	100		
	Avansuri acordate pe termen lung	110		
	Alte active imobilizate	120		1020884
	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	1760712	2631576
2.	Active circulante			
	Materiale	140	47787	59447
	Active biologice circulante	150		
	Obiecte de mică valoare și scurtă durată	160	11140	10807
	Producția în curs de execuție și produse	170	929766	883992
	Mărfuri	180		
	Creanțe comerciale	190	336696	417507
	Creanțe ale părților afiliate	200	92695	92695
	Avansuri acordate curente	210		
	Creanțe ale bugetului	220	4	8344
	Creanțe ale personalului	230	182815	189563
	Alte creanțe curente	240	1239797	1253049
	Numerar în casierie și la conturi curente	250	64	53891
	Alte elemente de numerar	260		
	Investiții financiare curente în părți neafiliate	270		
	Investiții financiare curente în părți afiliate	280		
	Alte active circulante	290	30130	39376
	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	2870894	3008671
	Total active (rd.130 + rd.300)	310	4631606	5640247

Nr. cpt.	P A S I V	Cod rd.	Sold la	
			Începutul perioadei de gestiune	Sfârșitul perioadei de gestiune
1	2	3	4	5
3.	Capital propriu			
	Capital social și suplimentar	320	1052327	1052327
	Rezerve	330	896751	896795
	Corecții ale rezultatelor anilor precedenți	340	x	(1547888)
	Profit nerepartizat (pierdere neacoperită) al anilor precedenți	350	(662926)	(789718)
	Profit net (pierdere netă) al perioadei de gestiune	360	x	428370
	Profit utilizat al perioadei de gestiune	370	x	
	Alte elemente de capital propriu	380		
	Total capital propriu (rd.320 + rd.330 + rd.340 + rd.350 + rd.360 - rd.370 + rd.380)	390	1286152	39886
4.	Datorii pe termen lung			
	Credite bancare pe termen lung	400		
	Împrumuturi pe termen lung	410		
	Datorii pe termen lung privind leasingul financiar	420		
	Alte datorii pe termen lung	430		
	Total datorii pe termen lung (rd.400 + rd.410 + rd.420 + rd.430)	440		
5.	Datorii curente			
	Credite bancare pe termen scurt	450		
	Împrumuturi pe termen scurt	460		
	Datorii comerciale	470	191090	182316
	Datorii față de părțile afiliate	480	10687	
	Avansuri primite curente	490	27432	2760
	Datorii față de personal	500	1022687	1096595
	Datorii privind asigurările sociale și medicale	510	1235537	945194
	Datorii față de buget	520	663490	3212123
	Venituri anticipate curente	530		
	Datorii față de proprietari	540		
	Finanțări și încasări cu destinație specială curente	550		
	Provizioane curente	560		
	Alte datorii curente	570	194531	161373
	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	3345454	5600361
	Total pasive (rd.390 + rd.440 + rd.580)	590	4631606	5640247

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 vânzări	010	7265285	7416812
Costul vânzărilor	020	1436132	2081312
Profit brut (pierdere brută) (rd.010 – rd.020)	030	5829153	5335500
Alte venituri din activitatea operațională	040	151100	3148571
Cheltuieli de distribuire	050	320	
Cheltuieli administrative	060	2502543	3458587
Alte cheltuieli din activitatea operațională	070	4431229	4353357
Rezultatul din activitatea operațională: profit (pierdere) (rd.030 + rd.040 – rd.050 – rd.060 – rd.070)	080	(958809)	672127
Rezultatul din alte activități: profit (pierdere)	090	1305301	
Profit (pierdere) pînă la impozitare (rd.080 + rd.090)	100	346492	672127
Cheltuieli privind impozitul pe venit	110	92907	243757
Profit net (pierdere netă) al perioadei de gestiune (rd.100 – rd.110)	120	253585	428370

Anexa 3

SITUAȚIA MODIFICĂRILOR CAPITALULUI PROPRIU

de la 01 ianuarie pînă la 31 decembrie 2015

Nr. d/o	Indicatori	Cod rd.	Sold la începutul perioadei de gestiune	Majorări	Diminuări	Sold la sfîrșitul perioadei de gestiune
1	2	3	4	5	6	7
1	Capital social și suplimentar					
	Capital social	010	1052327			1052327
	Capital suplimentar	020				
	Capital nevărsat	030	()	()	()	()
	Capital neînregistrat	040				
	Capital retras	050	()	()	()	()
	Total capital social și suplimentar (rd.010 + rd.020 + rd.030 + rd.040 + rd.050)	060	1052327			1052327
2	Rezerve					
	Capital de rezervă	070	896751	44		896795
	Rezerve statutare	080				
	Alte rezerve	090				
	Total rezerve (rd.070 + rd.080 + rd.090)	100	896751	44		896795
3	Profit nerepartizat (pierdere neacoperită)					
	Corecții ale rezultatelor anilor precedenți	110		(1547888)		(1547888)
	Profit nerepartizat (pierdere neacoperită) al anilor precedenți	120	(662926)		126792	(789718)
	Profit net (pierdere netă) al perioadei de gestiune	130	x	428370		428370
	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	(662926)	(1119518)	126792	(1909236)
4	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	1286152	(1119474)	126792	39886

SITUAȚIA FLUXURILOR DE NUMERAR

de la 01ianuarie pînă la 31decembrie 2015

Indicatori	Cod. rd.	Perioada de gestiune	
		precedentă	curentă
1	2	3	4
Fluxuri de numerar din activitatea operațională			
Încasări din vânzări	010	7996914	8457591
Plăți pentru stocuri și servicii procurate	020	650966	869735
Plăți către angajați și organe de asigurare socială și medicală	030	6542100	5572156
Dobînzi plătite	040		
Plata impozitului pe venit	050	10000	82286
Alte încasări	060	261865	1739505
Alte plăți	070		3619092
Fluxul net de numerar din activitatea operațională (rd.010 – rd.020 – rd.030 – rd.040 – rd.050 + rd.060 – rd.070)	080	(126937)	53827
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		
Fluxuri de numerar din activitatea financiară			
Încasări sub formă de credite și împrumuturi	150		
Plăți aferente rambursării creditelor și împrumuturilor	160		
Dividende plătite	170		
Încasări din operațiuni de capital	180		
Alte încasări (plăți)	190	1256481	
Fluxul net de numerar din activitatea financiară (rd.150 – rd.160 – rd.170 + rd.180 ± rd.190)	200	1256481	
Fluxul net de numerar total (± rd.080 ± rd.140 ± rd.200)	210	(6456)	53827
Diferențe de curs valutar favorabile (nefavorabile)	220		
Sold de numerar la începutul perioadei de gestiune	230	6520	64
Sold de numerar la sfîrșitul perioadei de gestiune (± rd.210 ± rd.220 + rd.230)	240	64	53891

Date generale

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

Număr de înregistrare 1003602010126 Data înregistrării 001-1995 Seria 118 Număr 004140

2. Capital social înregistrat de Camera Înregistrării de Stat:

data "01" _____, suma 1052327 lei, inclusiv:

1) cota statului _____ 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 a căroră 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 123 persoane, inclusiv pe categorii:

1) personal administrativ 72 persoane,

2) muncitori 51 persoane.

5. Numărul personalului la 31 decembrie 2015 160 persoane.

6. Remunerarea personalului entității în perioada de gestiune 6242280 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 252000 lei.

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

9. Valoarea activelor immobilizate 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 428370 lei _____ bani,

2) pierdere _____ lei _____ bani.

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

1) plătite _____ lei _____ bani,

2) planificate pentru plată _____ lei _____ bani.

13. Valută străină disponibilă, recalculată în monedă națională a Republicii Moldova – total

_____ lei, inclusiv (lei, denumirea și codul valutei):

1) _____

2) _____

3) _____

14. Numerar legat – total _____ lei.

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

a) la numărător – valoarea de gaj;

b) la numitor – valoarea contabilă

NOTĂ INFORMATIVĂ
privind relațiile cu nerezidenții

Tabelul 1

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

Indicatori	Cod rd./cod țară	Sold la începutul perioadei de gestiune	Modificări în perioada de gestiune			Sold la sfârșitul perioadei de gestiune
			Intrări/majorări	Ieșiri/diminuări	Diferențe de curs valutar	
1	2	3	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	
		3	4	5	6	7	8	9	10
		La care termenul de plată nu a sosit sau este expirat până la un an	Termenul expirat mai mult de un an	Total	Intări/majorări Transferări din active și datorii pe termen lung în active și datorii curente	lesiri/ 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
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

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	Termenul expirat mai mult de un an			
		La care termenul de plată nu a sosit sau este expirat până la un an	3	Termenul expirat mai mult de un an	4	Intrări/majorări				leșuri/diminuări	7	
						Total						5
1	2											
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, 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 până 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

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./ 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, 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:

Director Ruseu Ion
Contabil șef Fotescu Antonina

Șeful
Chiriac



* conform art.36 din Legea contabilității

Notă explicativă

Informații privind corespunderea situațiilor financiare Standardelor Naționale de Contabilitate

Situațiile financiare sînt întocmite în conformitate cu prevederile Standardelor Naționale de Contabilitate. Abateri de la principiile de bază și caracteristicile calitative prevăzute în 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. 144-p din 09 decembrie 2014. Pe parcursul perioadei de gestiune nu au fost operate modificări în politicile contabile.

Analiza activității economico-financiare a Î.S. „Î.Silvicultură Bălți” în 2015

Analiza veniturilor din vânzări

Î.S. „Î.Silvicultură Bălți” a înregistrat în 2015 veniturile din vânzări în mărime de 7416,8 mii lei, ceea ce constituie cu 2,1% mai mult față de perioada de gestiune precedentă. Activitatea operațională a entității include patru tipuri de activități: producerea, comercializarea produselor, prestarea serviciilor și transmiterea activelor în locațiune. Genul principal de activitate reprezintă silvicultura cu cota predominantă de 72,1% în totalul vânzărilor. Ponderele serviciilor prestate constituie 0,1% și respectiv activitatea accesori și agricolă 27,5%. Operațiunilor de locațiune revine cota nesemnificativă de 0,3%.

Analiza rezultatelor financiare și rentabilității

În 2015 Î.S. „Î.Silvicultură Bălți” a obținut profit net în mărime de 428,4 mii lei, ceea ce reprezintă o majorare cu 174,8 mii lei sau cu 68,9% față de perioada de gestiune precedentă. Această majorare a fost condiționată de creșterea profitului pînă la impozitare de la 346,5 mii lei în perioada de gestiune precedentă pînă la 672,1 mii lei în perioada de gestiune curentă. Totodată, asupra profitului pînă la impozitare a influențat pozitiv majorarea profitului din activitatea operațională cu 163,1 mii lei. Cauza principală a majorării profitului din activitatea operațională o constituie creșterea veniturilor din vânzări cu 151,5 mii lei și a altor venituri din activitatea operațională și cu 2997,5 mii lei.

Majorarea profitului brut cu 93,9% față de perioada de gestiune precedentă este cauzată, în mare măsură, de majorarea veniturilor.

Nivelul rentabilității veniturilor din vânzări (raportul procentual dintre profitul brut și volumul vânzărilor) în 2015 constituie 9,1%, înregistrînd o majorare cu 4,3% față de perioada de gestiune precedentă. Comparînd cele patru tipuri de activități operaționale, ca cea mai profitabilă se consideră silvicultura cu rentabilitatea vânzărilor de 72,1%.

Rentabilitatea activelor (raportul dintre profitul pînă la impozitare și valoarea medie a activelor totale) la Î.S. „Î.Silvicultură Bălți” s-a majorat cu 0,12%, de la 0,1% în perioada de gestiune precedentă pînă la 0,13% în 2015.

Rentabilitatea capitalului propriu (raportul dintre profitul net și valoarea medie a capitalului propriu) în 2015 a constituit 0,65%.

Analiza activelor disponibile și rotației acestora

În structura activelor entității prevalează mijloacele fixe, a căror pondere constituie 28,5% din activele disponibile la finele anului 2015. Coeficientul de amortizare a mijloacelor fixe la sfîrșitul anului 2015 s-a majorat cu 4,0% comparativ cu datele de la începutul anului.

În cursul anului 2015 s-a majorat mărimea absolută și relativă a resurselor economice aferente decontărilor cu debitorii. Cota creanțelor a crescut cu 2,9% (de la 3% la începutul anului 2015 pînă la 5,9% la sfîrșit).

Alte categorii de active, cum sînt stocurile și numerarul, reprezintă cote mai reduse: respectiv de 16,9% și 0,9 % din totalul activelor disponibile la sfîrșitul 2015.

În perioada de gestiune curentă s-a încetinit rotația activelor. Valoarea activelor circulante a crescut cu 4,8% în cursul 2015.

Analiza surselor de finanțare

La începutul perioadei de gestiune curente capitalul propriu a constituit numai 27,8% din totalul pasivelor, la sfârșit – 0,7%, diminuarea fiind influențată de corecțiile rezultatelor anilor precedenți (penalități).

În structura datoriilor totale o cotă preponderentă (57,4%) o constituie datoriile față de buget.

Analiza nivelului de lichiditate și fluxurilor de numerar

Pe parcursul perioadei de gestiune s-au constatat următoarele tendințe de modificare a ratelor de lichiditate. În particular, lichiditatea curentă (active circulante/datorii curente) care la începutul anului 2015 a alcătuit 0,86, spre finele anului s-a micșorat pînă la 0,54.

Aceeași evoluție a avut și lichiditatea intermediară [(numerar + investiții financiare curente + creanțe curente)/datorii curente]. Dacă la începutul anului 2015 această rată a constituit 0,55 atunci în cursul anului lichiditatea intermediară s-a micșorat pînă la 0,36.

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 atît la începutul (0,001), cît și la sfârșitul anului 2015 (0,01) înregistrînd o evoluție favorabilă de creștere.

La Î.S. „Î.Silvicultură Bălți” în 2015 se observă un decalaj dintre profitul net (428,4 mii lei) și fluxul net de numerar total (-196,2 mii lei). Apariția acestui decalaj se explică, în mare parte, prin majorarea creanțelor comerciale.

Contabil – șef

Fotescu Antonina