

# SITUAȚIILE FINANCIARE

pentru perioada \_01.01.2023-31.12.2023

Entitatea I.S.I.S Silva-Sud Cahul

(Denumirea completă)

1 0 0 0 5 4 5

Cod CUIIO

1 0 0 3 6 0 3 0 0 0 0 1 8

Cod IDNO

Sediul: MD

3 9 0 9

Cod poștal

mun. Cahul

Raionul (municipiul, UTA); Localitatea

1 7 0 1

Cod CUATM

Str. Dunarii 13

strada, nr.bl.

Activitatea principală

silvicultura

A 0 2 1 0

Cod CAEM-2

Forma de proprietate

de stat

1 2

Cod CFP

Forma organizatorico-juridică

Întreprindere de Stat

5 9 0

Cod CFOJ

Unitatea de măsură: leu

Date de contact: Tel.

e-mail

60200398 WEB

silva-sud@moldsilva.gov.md

Numele și coordonatele ale contabilului-șef:

DI(dna) Ciobotari Anastasia

Tel.

60200398

Numărul mediu al salariaților în perioada de gestiune

226

Persoanele responsabile de semnarea situațiilor financiare\*

Director

Contabil șef

\* conform art. 31 din Legea contabilității și raportării financiare nr 287/2017

la 31.12.2023

Nr. Cpt.	ACTIV	Cod rd.	Sold la	
			Începutul perioadei de gestiune	Sfârșitul perioadei de gestiune
1	2	3	4	5
<b>A.</b>	<b>ACTIVE IMOBILIZATE</b>			
	<b>I. Imobilizări necorporale</b>			
	1. Imobilizări necorporale în curs de execuție	010		
	2. Imobilizări necorporale în exploatare, total	020	0	0
	din care:			
	2.1 concesiuni, licențe și mărci	021		
	2.2 drepturi de autor și titluri de protecție	022		
	2.3 programe informatice	023		
	2.4 alte imobilizări necorporale	024		
	3. Fond comercial	030		
	4. Avansuri acordate pentru imobilizări necorporale	040		
	<b>Total imobilizări necorporale (rd.010+rd.020+rd.030+rd.040)</b>	050	0	0
	<b>II. Imobilizări corporale</b>			
	1. Imobilizări corporale în curs de execuție	060	27692	27692
	2. Terenuri	070		
	3. Mijloace fixe , total	080	1749599	5432128 ✓
	3.1. clădiri	081	869686	1874634 ✓
	3.2. construcții speciale	082	184652	314663
	3.3. mașini, utilaje și instalații tehnice	083	567729	3104325
	3.4. mijloace de transport	084	79986	65949
	3.5 inventar și mobilier	085	47546	72557
	3.6. alte mijloace fixe	086		
	4. Resurse naturale	090		
	5. Active biologice imobilizate	100	217737	5652225
	6. Investiții imobiliare	110		
	7. Avansuri acordate pentru imobilizări corporale	120		
	<b>Total imobilizări corporale (rd.060+rd.070+rd.080+rd.090+rd.100+rd.110+rd. 120)</b>	130	1995028	11112045
	<b>III. Investiții financiare pe termen lung</b>			
	1. Investiții financiare pe termen lung în părți neafiliate	140		
	2. Investiții financiare pe termen lung în părți afiliate	150	0	0
	din care:			
	2.1 acțiuni și cote de participație deținute în părți afiliate	151		
	2.2. împrumuturi acordate părților afiliate	152		
	2.3 împrumuturi acordate aferente intereselor de par	153		
	2.4 alte investiții financiare	154		

	<b>Total investiții financiare pe termen lung (rd.140+ rd.150)</b>	160	0	0
	<b>IV. Creanțe pe termen lung și alte active imobilizate</b>			
	1. Creanțe comerciale pe termen lung	170		
	2. Creanțe ale părților afiliate pe termen lung	180		
	inclusiv: creanțe aferente intereselor de participare	181		
	3. Alte creanțe pe termen lung	190		
	4. Cheltuieli anticipate pe termen lung	200	918161	813187
	5. Alte active imobilizate	210		
	<b>Total creanțe pe termen lung și alte active imobilizate (rd.170+rd.180+rd.190+rd.200+rd.210)</b>	220	918161	813187
	<b>TOTAL ACTIVE IMOBILIZATE (rd.050+rd.130+rd.160+rd.220)</b>	230	2913189	11925232
	<b>ACTIVE CIRCULANTE</b>			
<b>B.</b>	<b>I. Stocuri</b>			
	1. Materiale și obiecte de mică valoare și scurtă durată	240	491235	580124
	2. Active biologice circulante	250		
	3. producția în curs de execuție	260	483972	1607054
	4. Produse și mărfuri	270	978362	985028
	5. Avansuri acordate pentru stocuri	280	114990	188656
	<b>Total stocuri (rd.240+rd.250+rd.260+rd.270+rd.280)</b>	290	2068559	3360862
	<b>II. Creanțe curente și alte active circulante</b>			
	1. Creanțe comerciale curente	300	1176822	615404
	2. Creanțe ale părților afiliate curente	310	594245	594245
	inclusiv: creanțe aferente intereselor de participare	311		
	3. Creanțe ale bugetului	320	38103	270341
	4. Creanțe ale personalului	330	34089	31113
	5. Alte creanțe curente	340	573181	165474
	6. Cheltuieli anticipate curente	350	41472	442648
	7. Alte active circulante	360	105276	120663
	<b>Total creanțe curente și alte active circulante (rd.300+rd. 310+ rd.320+ rd.330+rd.340+rd.350+rd.360)</b>	370	2563188	2239888
	<b>III. Investiții financiare curente</b>			
	1. Investiții financiare curente în părți neafiliate	380		
	2. Investiții financiare curente în părți afiliate, total	390	0	0
	din care:			
	2.1 acțiuni și cote de participație deținute în părțile afiliate	391		
	2.2 împrumuturi acordate părților afiliate	392		
	2.3 împrumuturi acordate intereselor de participare	393		
	2.4 alte investiții financiare în părți afiliate	394		

	<b>Total investiții financiare curente (rd.380+ rd.390)</b>	400	0	0
	<b>IV. Numerar și documente bănești</b>	410	7.944.888	1.365.940
	<b>TOTAL ACTIVE CIRCULANTE (rd.290+ rd.370+rd.400+rd.410)</b>	420	12576635	6966690
	<b>TOTAL ACTIVE (rd.230+ rd.420)</b>	430	15489824	18891922

Nr. Cpt.	PASIV	Cod. Rd.	Începutul	Sfârșitul
			perioadei de gestiune	perioadei de gestiune
1	2	3	5	5
<b>C.</b>	<b>CAPITAL PROPRIU</b>			
	<b>I. Capital social și neînregistrat</b>			
	1. Capital social	440	2092420	2097420
	2. Capital nevărsat	450		-5000
	3. Capital neînregistrat	460		2380677
	4. Capital retras	470		
	5. Patrimoniu primit de la stat cu drept de proprietate	480		
	<b>Total capital social și neînregistrat (rd.440+rd.450+rd.460+rd.470+rd.480)</b>	490	2092420	4473097
	<b>II. Prime de capital</b>	500		
	<b>III. Rezerve</b>			
	1. Capital de rezervă	510		
	2. Rezerve statutare	520	256237	256237
	3. Alte rezerve	530	7059038	8272048
	<b>Total rezerve (rd.510+rd.520+rd.530)</b>	540	7315275	8528285
	<b>IV. Profit (pierdere)</b>			
	1. Corecții ale rezultatelor anilor precedenți	550		-88738
	2. Profit nerepartizat (pierdere neacoperită) al anilor precedenți	560	258390	-3724475
	3. Profit net (pierdere netă) al perioadei de gestiune	570		-3302545
	4. Profit utilizat al perioadei de gestiune	580		
	<b>Total profit (pierdere) (rd.550+rd.560+rd.570+rd.580)</b>	590	258390	-7115758
	<b>V. Rezerve din reevaluare</b>	600		
	<b>VI. Alte elemente de capital propriu</b>	610	46556	2504895
	<b>TOTAL CAPITAL PROPRIU (rd.490+rd.500+rd.540+rd.590+rd.600+rd.610)</b>	620	9712641	8390519
<b>D.</b>	<b>DATORII PE TERMEN LUNG</b>			
	1. Credite bancare pe termen lung	630		
	2. Împrumuturi pe termen lung	640		
	din care:			
	2.1 împrumuturi din emisiunea de obligațiuni	641		
	inclusiv: împrumuturi din emisiunea de obligațiuni convertibile	642		

	2.2 alte împrumuturi pe termen lung	643		
	3. Datorii comerciale pe termen lung	650		
	4. datorii față de părțile afiliate pe termen lung	660		
	inclusiv: datorii aferente intereselor de participare	661		
	5. Avansuri primite pe termen lung	670		
	6. Venituri anticipate pe termen lung	680	1991246	6030512
	7. Alte datorii pe termen lung	690		
	<b>TOTAL DATORII PE TERMEN LUNG</b> (rd.630+rd.640+rd.650+rd.660+rd.670+rd.680+r d.690)	700	1991246	6030512
<b>E.</b>	<b>DATORII CURENTE</b>			
	1. Credite bancare pe termen scurt	710		
	2. Împrumuturi pe termen scurt, total	720	0	0
	din care:			
	2.1 împrumuturi din emisiunea de obligațiuni	721		
	inclusiv: împrumuturi din emisiunea de obligațiuni convertibile	722		
	2.2. alte împrumuturi pe termen scurt	723		
	3. datorii comerciale curente	730	303260	485059
	4. datorii față de părțile afiliate curente	740		
	inclusiv: datorii aferente intereselor de participare	741		
	5. Avansuri primite curente	750	222696	126766
	6. datorii față de personal	760	601687	1798574
	7. Datorii privind asigurările sociale și medicale	770	718105	1019163
	8. Datorii față de buget	780	933235	671457
	9. datorii față de proprietari	790		
	10. Venituri anticipate curente	800	778357	
	11. Alte datorii curente	810	228597	369872
	<b>TOTAL DATORII CURENTE</b> (rd.710+rd.720+rd.730+rd.740+rd.750+rd.760+r d.770+rd.780+rd.790+rd.800+rd.810)	820	3785937	4470891
<b>F.</b>	<b>PROVIZIOANE</b>			
	1. Provizioane pentru beneficiile angajaților	830		
	2. Provizioane pentru garanții acordate cumpărătorilor/clientilor	840		
	3. Provizioane pentru impozite	850		
	4. Alte provizioane	860		
	<b>TOTAL PROVIZIOANE</b> (rd.830+rd.840+rd.850+rd.860)	870	0	0
	<b>TOTAL PASIVE</b> (rd.620+rd.700+rd.820+rd.	880	15489824	18891922

Director

Contabil sef

## SITUAȚIA MODIFICĂRILOR CAPITALULUI PROPRIU

de la 01-Jan-2023 pînă la 31-Dec-2023

Nr. d/o	Indicatori	Co d rd.	Sold la începutul perioadei de gestiune	Majorări	Diminuări	Sold la sfîrșitul perioadei de gestiune
1	2	3	4	5	6	7
<b>I.</b>	<b>Capital social și neînregistrat</b>					
	1. Capital social	010	2,092,420	5,000		2,097,420
	2. Capital nevărsat	020	( )	( 5,000)	( )	( 5,000)
	3. Capital neînregistrat	030		2,380,677		2,380,677
	4. Capital retras	040	( )	( )	( )	( 0)
	5. Patrimoniul primit de la stat cu drept de proprietate	050				0
	<b>Total capital social și neînregistrat (rd.010 + rd.020 + rd.030 + rd.040+ rd.050)</b>	060	<b>2,092,420</b>	<b>2,380,677</b>	<b>0</b>	<b>4,473,097</b>
<b>II.</b>	<b>Prime de capital</b>	070				0
<b>III.</b>	<b>Rezerve</b>					
	1. Capital de rezervă	080				0
	2. Rezerve statutare	090	256,237			256,237
	3. Alte rezerve	100	7,059,038	1,213,010		8,272,048
	<b>Total rezerve (rd.080 + rd.090 + rd.100)</b>	110	<b>7,315,275</b>	<b>1,213,010</b>	<b>0</b>	<b>8,528,285</b>
<b>IV.</b>	<b>Profit (pierdere)</b>					
	1. Corecții ale rezultatelor anilor precedenți	120	x	(88,738)		(88,738)
	2. Profit nerepartizat (pierdere neacoperită) al anilor precedenți	130	258,390	2,426,020	6,408,885	(3,724,475)
	3. Profit net (pierdere netă) al perioadei de gestiune	140	x	(3,302,545)		(3,302,545)
	4. Profit utilizat al perioadei de gestiune	150	x	( )	( )	( 0)
	<b>Total profit (pierdere) (rd.120 + rd.130 + rd.140 + rd.150)</b>	160	<b>258,390</b>	<b>(965,263)</b>	<b>6,408,885</b>	<b>(7,115,758)</b>
<b>V.</b>	<b>Rezerve din reevaluare</b>	170				0
<b>VI.</b>	<b>Alte elemente de capital propriu</b>	180	46,556	2,728,546	270,207	2,504,895
	<b>Total capital propriu (rd.060 + rd.070 + rd.110 + rd.160 + rd.170 + rd.180)</b>	190	<b>9,712,641</b>	<b>5,356,970</b>	<b>6,679,092</b>	<b>8,390,519</b>

**SITUAȚIA DE PROFIT ȘI PIERDERE**  
de 01.01.2023 pina la 31.12.2023

Indicatori	Cod.rd.	Perioada de gestiune	
		precedentă	curentă
1	2	3	4
Venituri din vânzări, total	010	30.423.073	22.987.526
din care: venituri din			
vanzarea produselor și mărfurilor	011	29.897.350	22.898.178
venituri din prestarea serviciilor și executarea lucrărilor	012	525.723	89.348
venituri din contracte de construcție	013		
venituri din contracte de leasing	014		
venituri din contracte de microfinanțare	015		
alte venituri din vânzări	016		
Costul vânzărilor, total	020	7.130.244	6.585.901
din care: valoarea			
contabilă a produselor și mărfurilor vândute	021	6.945.088	6.513.414
costul serviciilor prestate și lucrărilor executate terților	022	185.156	72.487
costuri aferente contractelor de construcție	023		
costuri aferente contractelor de leasing	024		
costuri aferente contractelor de microfinanțare	025		
alte costuri aferente vânzărilor	026		
<b>Profit brut (pierdere brută) (rd.010-rd.020)</b>	<b>030</b>	<b>23.292.829</b>	<b>16.401.625</b>
Alte venituri din activitatea operațională	040	43.674	4.127.283
Cheltuieli de distribuire	050		10.085
Cheltuieli administrative	060	6.466.597	7.678.017
Alte cheltuieli din activitatea operațională	070	11.441.746	15.742.856
<b>Rezultatul din activitatea operațională: profit (pierdere) (rd.030+rd.040-rd.050-rd.060-rd.070)</b>	<b>080</b>	<b>5.428.160</b>	<b>-2.902.050</b>
Venituri financiare, total	090	0	18.109
din care: venituri din			
interese de participare	091		
inclusiv: venituri obținute de la părțile afiliate	092		
venituri din dobânzi:	093		
inclusiv: venituri obținute de la părțile afiliate	094		
venituri din alte investiții financiare pe termen lung	095		
inclusiv: venituri obținute de la părțile afiliate	096		
venituri aferente ajustărilor de valoare privind investițiile financiare pe termen lung și curente	097		
venituri din ieșirea investițiilor financiare	098		
venituri aferente diferențelor de curs valutar și de sumă	099		1.030
Cheltuieli financiare, total	100	0	0
din care: cheltuieli privind			
dobânzile	101		
inclusiv: cheltuielile aferente părților afiliate	102		
cheltuieli aferente ajustărilor de valoare privind investițiile financiare pe termen lung și curente	103		
cheltuieli aferente ieșirii investițiilor financiare	104		
cheltuieli aferente diferențelor de curs valutar și de sumă	105		
<b>Rezultatul: profit (pierdere) financiar(ă) (rd.090-rd.100)</b>	<b>110</b>	<b>0</b>	<b>18.109</b>
Venituri cu active imobilizate și excepționale	120		6.875
Cheltuieli cu active imobilizate și excepționale	130		425.479
<b>Rezultatul din operațiuni cu active imobilizate și excepționale: profit (pierdere) (rd.120-rd.130)</b>	<b>140</b>	<b>0</b>	<b>-418.604</b>
<b>Rezultatul din alte activități: profit (pierdere) (rd.110+rd.140)</b>	<b>150</b>	<b>0</b>	<b>-400.495</b>
<b>Profit (pierdere) până la impozitare (rd.080+rd.150)</b>	<b>160</b>	<b>5.428.160</b>	<b>-3.302.545</b>
Cheltuieli privind impozitul pe venit	170	294.937	
<b>Profit net (pierdere netă) al perioadei de gestiune (rd.160 - rd.170)</b>	<b>180</b>	<b>5.133.223</b>	<b>-3.302.545</b>

SITUAȚIA FLUXURILOR DE NUMERAR  
de 01.01.2023 pina la 31.12.2023

Indicatori	Cod.rd.	Perioada de gestiune	
		precedentă	curentă
<b>Fluxuri de numerar din activitatea operațională</b>			
Încasări din vânzări	010	30.292.835	25462109
Plăți pentru stocuri și servicii procurate	020	3.372.635	5158191
Plăți către angajați și organe de asigurare socială și medicală	030	20.391.633	27957067
Dobânzi plătite	040		
Plata impozitului pe venit	050		191751
Alte încasări	060	5.339.176	7987685
Alte plăți	070	4.485.741	4942233
<b>Fluxul net de numerar din activitatea operatională (rd.010-rd.020-rd.030-rd.040-rd.050+rd.060-rd.070)</b>	<b>080</b>	<b>7.382.002</b>	<b>-4799448</b>
<b>Fluxuri de numerar din activitatea de investiții</b>			
Încasări din vânzarea activelor imobilizate	090		
Plăți aferente intrărilor de active imobilizate	100		1779500
Dobânzi încasate	110		
Dividende încasate	120		
inclusiv: dividende încasate din străinătate	121		
Alte încasări (plăți)	130		
<b>Fluxul net de numerar din activitatea de investiții (rd.090-rd.100+rd.110+rd.120+-rd.130)</b>	<b>140</b>	<b>0</b>	<b>-1779500</b>
<b>Fluxuri de numerar din activitatea financiară</b>			
Încasări sub forma de credite si împrumuturi	150		
Plăți aferente rambursării creditelor si împrumuturilor	160		
Dividende plătite	170		
inclusiv: dividende plătite nerezidenților	171		
Încasări din operațiuni de capital	180		
Alte încasări (plăți)	190		
<b>Fluxul net de numerar din activitatea financiară (rd.150-rd.160-rd.170+rd.180+-rd.190)</b>	<b>200</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Fluxul net de numerar total (+rd.080+-rd.140+-rd.200)</b>	<b>210</b>	<b>7.382.002</b>	<b>-6578948</b>
Diferențe de curs valutar favorabile (nefavorabile)	220		
<b>Sold de numerar la începutul perioadei de gestiune</b>	<b>230</b>	<b>562.886</b>	<b>7.944.888</b>
<b>Sold de numerar la sfârșitul perioadei de gestiune (+rd.210+-rd.220+rd.230)</b>	<b>240</b>	<b>7.944.888</b>	<b>1.365.940</b>

Director \_\_\_\_\_

Contabil-șef \_\_\_\_\_



MINISTERUL MEDIULUI  
AL REPUBLICII MOLDOVA



AGENȚIA „MOLDSILVA”  
MD-2001, Chișinău, bd Ștefan cel Mare, 124  
tel. +373-22-272306

e-mail: [msilva@moldsilva.gov.md](mailto:msilva@moldsilva.gov.md)

Întreprinderea de Stat  
Întreprinderea pentru silvicultura  
„SILVA-SUD” Cahul  
or. Cahul, str. Dunării, 13 tel. (0299) 41481  
c/f 1003603000018  
e-mail: [silva-sud@moldsilva.gov.md](mailto:silva-sud@moldsilva.gov.md)

МИНИСТЕРСТВО  
ОКРУЖАЮЩЕЙ СРЕДЫ  
РЕСПУБЛИКИ МОЛDOVA  
АГЕНСТВО „MOLDSILVA”

MD-2001, Кишинэу, бул. Штефан чел Маре, 124  
тел. +373-22-272306

e-mail: [msilva@moldsilva.gov.md](mailto:msilva@moldsilva.gov.md)

Государственное предприятие,  
Предприятие по лесному хозяйству  
„SILVA-SUD” Cahul  
г. Кахул, ул. Дунэрий, 13, тел (0299) 41481  
фиск.код 1003603000018  
e-mail: [silva-sud@moldsilva.gov.md](mailto:silva-sud@moldsilva.gov.md)

## NOTĂ EXPLICATIVĂ

### *Dezvăluirea politicilor contabile.*

Indicatorii situațiilor financiare au fost determinați în baza metodelor și procedeeleor prevăzute în politicile contabile aprobate prin ordinul directorului întreprinderii nr.129 din 30 decembrie 2022.

### *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.

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

1. La întreprindere nu sunt investitii imobiliare.

### *Leasing financiar și operațional la locatar*

1. Valoarea contabilă a activului primit în leasing financiar la 31.12.2023 – 0 lei.
2. Mărimea datoriilor de leasing curente la 31.12.2023 – 280 255 lei.
3. Mărimea datoriilor de leasing pe termen lung la 31.12.2023 – 0 lei.
4. Suma dobînzilor de leasing, constatate ca cheltuieli curente în 2023 – 0 lei.
5. Suma amortizării calculate activelor primite în leasing recunoscute în 2023 – 0 lei.

### *Leasing operațional la locator*

1. Suma plăților de leasing constatate ca venituri curente în 2023 – 0 lei.

### *Deprecierea activelor*

1. Soldul pierderilor din depreciere la 01.01.2023– 0 lei.

2. Soldul pierderilor din depreciere la 31.12.2023 – 0 lei.
3. Suma pierderilor din depreciere recunoscute în 2023 – 0 lei.
4. Suma pierderilor din depreciere reluate în 2023 – 0 lei.

#### **Creanțe**

	la 01.01.2023	la 31.12.2023
1. Valoarea contabilă a creanțelor (în lei):		
– creanțe comerciale	1 176 822	615 404
– Creanțe ale părților afiliate	594 245	594 245
– creanțe ale bugetului	38 103	270 341
– creanțe ale personalului	34 089	31 113
– creanțe curente privind asigurările		
– Alte creanțe curente	573 181	165 474

2. Mărimea creanțelor compromise decontate în 2023 – 440 054 lei.
3. Mărimea provizioanelor privind creanțele compromise la 01.01.2023 – 0 lei.
4. Mărimea provizioanelor privind creanțele compromise la 31.12.2023 – 0 lei.

#### **Investiții financiare**

	la 01.01.2023	la 31.12.2023
1. Valoarea contabilă a investițiilor financiare pe termen lung (în lei):		
– cote de participație în părți neafiliate	0	0
– cote de participație în părți afiliate	0	0

#### **Stocuri**

1. Valoarea contabilă a stocurilor la 01.01.2023 – 1 953 569 lei.
2. Valoarea contabilă a stocurilor la 31.12.2023 – 3 172 206 lei.
3. Valoarea contabilă a stocurilor intrate în 2023 – 14 282 665 lei.
4. Valoarea contabilă a stocurilor ieșite în 2023 – 13 064 028 lei.

#### **Capital propriu**

1. Mărimea și cauzele modificărilor semnificative ale elementelor capitalului propriu în 2023:

- Majorarea capitalului nenregistrat cu 2 380 677 lei;
- majorarea capitalului de rezervă cu 0 lei;
- majorarea altor rezerve cu 1 213 010 lei;
- repartizarea profitului nerepartizat al anilor precedenți cu 4 852 040 lei;
- preluarea soldului de pierderi a anilor precedenți de la ISC Taraclia – (1 556 847)
- corectarea rezultatelor perioadelor precedente cu – (88 738) lei;
- obținerea pierderea netă al perioadei de gestiune în mărime de 3 302 545 lei.

### ***Datorii financiare, comerciale și calculate***

#### **1. Valoarea contabilă a datoriilor (lei):**

	<b>la 01.01.2023</b>	<b>la 31.12.2023</b>
– credite bancare pe termen lung		
– datorii pe termen lung privind leasingul financiar		
– credite bancare pe termen scurt		
– împrumuturi pe termen scurt		
– datorii comerciale curente	303 260	485 059
– datorii față de părțile afiliate	-	-
– avansuri primite curente	222 696	126 766
– datorii față de personal privind retribuirea muncii	601 687	1 797 040
– datorii față de personal privind alte operații	0	1 534
– datorii privind asigurările sociale și medicale	718 105	1 019 163
– datorii față de buget	933 235	671 457
– provizioane curente		
– datorii preliminate	778 357	
– alte datorii curente	228 597	369 872

#### **2. Suma datoriilor (în lei) față de:**

	<b>la 01.01.2023</b>	<b>la 31.12.2023</b>
– părțile afiliate	-	-
– părțile neafiliate	3 785 937	4 470 891

### ***Provizioane***

1. Valoarea contabilă a provizioanelor la 01.01.2023 – 0 lei.
2. Valoarea contabilă a provizioanelor la 31.12.2023 – 0 lei.
3. Suma majorării provizioanelor în 2023 – 0 lei.
4. Suma provizioanelor utilizate în 2023 – 0 lei.

### ***Venituri***

<b>Suma veniturilor recunoscute în 2023 (lei):</b>	<b>27 139 793</b>
<b>1. Venituri din vânzări:</b>	<b>22 987 526</b>
	<b>22 893 195</b>
– venituri din vânzarea produselor	
– venituri din vânzarea mărfurilor	4 983
	<b>89 348</b>
– venituri din prestarea serviciilor	
– venituri din contracte de leasing operațional și financiar (arendă, locațiune)	
<b>2. Alte venituri din activitatea operațională</b>	<b>4 127 283</b>
– venituri din ieșirea altor active circulante	
	<b>76 324</b>
– venituri din sanctiuni	
– venituri din recuperarea prejudiciului material	



### Părți afiliate

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

la 01.01.2023

la 31.12.2023

– Creanțe ale părților afiliate 594 245 594 245

– datoriile față de părțile afiliate - -

2. Cheltuielile recunoscute în 2023 privind compensațiile pentru personalul-cheie din conducere:

– salariul de bază și suplimentar – 456 523 lei.

– alte plăți de stimulare și compensare – 44 800 lei.

### Analiza activității economico-financiare a Î.S Î.S „Silva-Sud” Cahul

Nr. d/o	Indicatori	Formula de calcul	Anul 2022	Anul 2023
1.	Rata activelor imobilizate (rata imobilizărilor)	Total active imobilizate/ Total active	0,19	0,63
2.	Rata activelor circulante	Total active circulante/ Total active	0,81	0,37
3.	Rata creanțelor în valoarea totală a activelor	Total creanțe / Total active	0,16	0,1
4.	Rata creanțelor curente în valoarea activelor circulante	Total creanțe curente / Total active circulante	0,19	0,24
5.	Rata stabilității financiare	(Total capital propriu+ total datorii pe termen lung) / Total pasive	0,76	0,76
6.	Rata datoriilor curente	Total datorii curente/ Total datorii	0,66	0,43
7.	Rata datoriilor totale sau rata de îndatorare totală (coeficientul de atragere a surselor împrumutate)	(Total datorii pe termen lung+Total datorii curente) / Total pasive	0,37	0,56
8.	Rata solvabilității generale	Total pasive/ Total datorii	2,68	1,80
9.	Rentabilitatea veniturilor din vânzări	Profit brut(pierdere brută) x 100%/ Venituri din vânzări	76,56	71,35
10.	Rata generală de acoperire a capitalului propriu (rata pîrghiei financiare)	Total pasive/ Total capital propriu	1,59	2,25
11.	Coeficientul corelației dintre sursele împrumutate și sursele proprii	Total datorii/ Total capital propriu	0,59	1,25
12.	Rata autonomiei globale (coeficientul de autonomie)	Total capital propriu/ Total pasive	0,63	0,44
13.	Numărul de rotații ale creanțelor curente	Venituri din vânzări/ Valoarea medie a creanțelor curente totale	13,35	11,23
14.	Fondul de rulment net	Total active circulante – Total datorii curente	8 790 698	2 495 799
15.	Lichiditatea curentă	Total active circulante/ Total datorii curente	3,32	1,56
16.	Rentabilitatea activelor (economică)	Profit (pierdere) pînă la impozitare (sau profit net/ pierdere netă a perioadei de gestiune) x 100% / Valoarea medie a activelor totale	44,97	-19,21

17.	Durata de colectare a creanțelor curente	Valoarea medie a creanțelor curente x 360 zile / Venituri din vânzări	26,97	32,05
18.	Numărul de rotații ale activelor	Venituri din vânzări / Valoarea medie a activelor	2,66	1,38
19.	Numărul de rotație al datoriilor curente	Venituri din vânzări / Valoarea medie a datoriilor curente	9,55	5,57
20.	Perioada de achitare a datoriilor curente	Numărul zilelor în perioada de gestiune(360)/ coeficientul de rotație al datoriilor curente	37,70	64,63
21.	Rata de acoperire a datoriilor cu numerar	Fluxul net de numerar din activitatea operațională / Total datorii pe termen lung+Total datorii curente	1,28	-0,46
22.	Rentabilitatea capitalului propriu (financiară)	[Profit net (pierdere netă) al perioadei de gestiune (sau profit (pierdere) pînă la impozitare)] x 100% / Valoarea medie a capitalului propriu	70,97	-36,49

**Analiza veniturilor din vânzări.** Î.S. Întreprinderea pentru silvicultură „Silva-Sud” Cahul a înregistrat în anul 2023 venituri din vânzări în mărime de 22 987,5 mii lei, ceea ce constituie cu 32,35% mai puțin față de perioada de gestiune precedentă. Activitatea operațională a entității include trei tipuri de activități: producerea, comercializarea mărfurilor, prestarea serviciilor. Genul principal de activitate reprezintă producerea cu cota predominantă de 99,59% din totalul vânzărilor. Ponderea comerțului și serviciilor prestate constituie 0,02% și respectiv 0,39%.

**Analiza rezultatelor financiare și rentabilității.** În anul 2023 Î.S. Întreprinderea pentru silvicultură „Silva-Sud” Cahul a obținut pierdere netă în mărime de 3 302,5 mii lei, ceea ce reprezintă o micșorare a profitului cu 8 435,8 mii lei față de perioada de gestiune precedentă. Această tendiță negativă a fost condiționată preponderent de scăderea veniturilor din vânzări cu 7 435,6 mii lei față de perioada anului precedent.

Nivelul rentabilității veniturilor din vânzări (raportul procentual dintre profitul brut și volumul vânzărilor) în 2023 constituie 71,35% înregistrând o scădere cu 5,21% față de perioada de gestiune precedentă.

Rentabilitatea activelor (raportul dintre profitul net și valoarea medie a activelor totale) la Î.S. Întreprinderea pentru silvicultură „Silva-Sud” Cahul a scăzut cu 64,18%, de la 44,97% în perioada de gestiune precedentă pînă la -19,21% în 2023.

Rentabilitatea capitalului propriu (raportul dintre profitul net și valoarea medie a capitalului propriu) în anul 2023 a constituit -36,49%, adică scade cu 107,46% față de anul precedent.

**Analiza activelor disponibile și rotației acestora.** În structura activelor entității prevalează activele imobilizate, a căror pondere constituie 63% din activele disponibile la finele anului 2023, majorându-se cu 44% față de anul precedent.

În cursul anului 2023 s-a majorat nesemnificativ mărimea absolută și relativă a resurselor economice aferente decontărilor cu debitorii. Cota creanțelor scade cu 0,06% (de la 0.16% la începutul anului 2023 pînă la 0.1% la sfîrșit).

Alte categorii de active, cum sînt stocurile și numerarul, reprezintă 16,79% și respectiv 7,23% din totalul activelor disponibile la sfîrșitul anului 2023.

În perioada de gestiune curentă s-a micșorat rotația activelor de la 2,66 în anul precedent la 1,38 în anul 2023.

Valoarea activelor circulante s-a micșorat cu 55,39% în cursul anului 2023, în același timp a avut loc scădere veniturilor din vânzări cu 24,44%.

*Analiza surselor de finanțare.* Datele bilanțului atestă o modificare negativă în cursul anului 2023 privind dependența financiară a Î.S. Întreprinderii pentru silvicultură „Silva-Sud” Cahul de sursele împrumutate. Astfel, dacă la începutul perioadei de gestiune curente capitalul propriu a constituit 62,7% din totalul pasivelor, atunci la sfîrșit – 44,4%, ceea ce nu depășește nivelul de siguranță (50%), ceea ce se apreciază negativ.

În structura datoriilor totale o cotă preponderentă îi revine datoriilor pe termen lung (57,4%) o constituie veniturile anticipate pe termen lung – finanțările PNERP. În structura datoriilor curente o cotă preponderentă (40,23%) o constituie datoriile față de personal. Printre modificările esențiale privind datoriile se evidențiază o majorare a ponderii datoriilor privind față de personal din totalul datoriilor curente de la 15,89% în anul precedent la 40,23% în anul 2023, totodată s-a micșorat ponderea datoriilor față de buget de la 24,65% la 15,02%.

*Analiza nivelului de lichiditate și fluxurilor de numerar.* Pe parcursul perioadei de gestiune s-au constatat tendințe de modificare a ratelor de lichiditate. În particular, lichiditatea curentă (active circulante/datorii curente) care la începutul anului 2023 a alcătuit 3,32, spre finele anului a scăzut pînă la 1,56. Aceste rate nu se încadrează în intervalul optim (2-2,5).

Aceeași evoluție a avut și lichiditatea intermediară [(numerar + investiții financiare curente + creanțe curente)/datorii curente]. Dacă la începutul anului 2023 această rată a constituit 2,74, atunci în cursul anului lichiditatea intermediară s-a mărit pînă la 0,68, nivelul optim fiind 0,7-0,8.

La un nivel înalt, în comparație cu intervalul cerut (0,2-0,25), se clasează lichiditatea absolută (numerar/datorii curente). Această rată depășește limitele la începutul anului 2023 (2,10), înregistrînd o scădere pînă la nivelul de 0,30.

La Î.S. Întreprinderea pentru silvicultură „Silva-Sud” Cahul în anul 2023 s-a modificat semnificativ situația cu fluxul net de numerar total față de anul 2022. Dacă în perioada de gestiune precedentă acest indicator a înregistrat o mărime de 7382 mii lei, atunci în anul 2023 s-a format fluxul net total negativ de 6578,9 mii lei.

Director Î.S. Î.S. „Silva-Sud” Cahul

Contabil-șef



Boghean Gheorghe

Ciobotari Anastasia