

**Î.S Întreprinderea pentru silvicultură „Silva-Sud” Cahul**  
**Notă raport**  
**la darea de seamă pe anul 2018**

Pe parcursul anului 2018, în rezultatul activității economice s-a obținut profit net în mărime de 3,3 mii lei.

Planul de venituri a fost îndeplinit cu 98,4%, adică cu 259,8 mii lei mai puțin față de plan:

- În silvicultură planul de venituri a fost îndeplinit cu 104,4%, în legătură cu realizarea mai mult față de plan cu 348,7 m<sup>3</sup> de producție lemnoasă;
- În activitatea auxiliar-industrială a fost îndeplinit cu 94%, din cauza nerecoltării producție accesorie, cum ar fi măcieș -10 tone, nuci – 5 tone și păducel – 5 tone.
- Planul la alte venituri din activitatea operațională a fost îndeplinit cu 62,6%, deoarece nu au fost primite sursele de finanțare la proiectul PDSFCM în sumă de 911,4 mii lei, totodată, în urma inventarierilor au fost depistate plusuri și lipsuri de producție lemnoasă în valoare de 71,3 mii lei și respectiv 98,7 mii lei.

Totodată sunt înregistrate supracheltuieli la compartimentul „Cheltuieli și costuri de producție” în sumă de 88,8 mii lei, care se explica prin:

1. Supracheltuieli la cheltuielile generale și administrative în sumă de 299 mii lei, deoarece nu a fost planificată premia de 8 martie, ziua contabilului și pentru pensionari la ziua silvicultorului, în sumă de 63,2 mii lei și respectiv 17,9 mii lei, diferența de salariu în urma modificării statelor în sumă de 58,1 mii lei, concedii neutilizate în sumă de 76 mii lei, păstrarea salariilor de funcție a directorului și inginerului șef în silvicultură în sumă de 37 mii lei, cheltuieli pentru organizarea concursului profesional „Cel mai bun pădurar” depășește cu suma de 39,6 mii lei și nu au fost planificate indemnizațiile de eliberare din serviciu în sumă de 32,4 mii lei.
2. Supracheltuieli la cheltuieli de distribuire în sumă de 76,9 mii lei, cauzate de casarea datoriilor debitoare cu termenul de prescripție expirat în sumă de 72,5 mii lei, aferente puieților livrați primăriilor în cadrul proiectului „Asigurarea cu material săditor pentru crearea și dezvoltarea rețelelor de spații verzi ale localităților rurale și urbane din RM în cadrul Zilei Naționale de Înverzire a Plaiului pentru anul 2015”, care urmau să fie achitate din Fondul Ecologic Național, însă finanțarea a fost sistată.
3. Economii la costul vânzărilor în sumă de 247,6 mii lei, deoarece s-au înregistrat economii la compartimentul „tăieri silvice”.

Fondul de salarizare în anul 2018 a constituit 9816,4 mii lei, inclusiv:

- În silvicultură – 9114,7 mii lei, avînd economii în mărime de 84,2 mii lei, ca urmare a economiilor la fondul de salarizare a muncitorilor în silvicultură în sumă de 196,6 mii lei, ca urmare a neîndeplinirii volumului de lucru planificat cu 709 puncte convenționale, totodată, s-au înregistrat supracheltuieli la fondul de salarizare a personalului Tesa în silvicultură cu 50,1 mii lei, pădurarilor și personalului de deservire, respectiv cu 47 mii lei, 15,3 mii lei.

- În activitatea auxiliar-industrială – 452,7 mii lei, supraîndeplinind cu 68,2 mii lei, deoarece volumul producției fabricate a depășit planul cu 150,4 m<sup>3</sup>.
- Consiliul de administrație – 249 mii lei.

Numărul mediu scriptic a personalului pe întreprindere s-a majorat cu 1,5 persoane în comparație cu planul, ca rezultat al majorării numărului de personal din silvicultura cu 5,5 persoane și totodată micșorarea numărului de personal în activitatea auxiliar-industrială cu 4 persoane.

Salariu mediu lunar pe întreprindere a constituit 3937 lei, majorându-se față de anul precedent cu 3,3%.

Lista debitorilor și creditorilor a rămas la datoriile și creanțele curente, cu care sunt Acte de verificare.

Datoriile față de buget și fondul social sunt datorii pentru 1,0 luni.

Datoria la salariu la data de 31.12.2018 constituie 0,5 luni.

*Analiza veniturilor din vânzări.* Î.S. Întreprinderea pentru silvicultură „Silva-Sud” Cahul a înregistrat în anul 2018 venituri din vânzări în mărime de 14 617,8 mii lei, ceea ce constituie cu 8,18% mai mult față de perioada de gestiune precedentă. Activitatea operațională a entității include patru tipuri de activități: producerea, comercializarea mărfurilor, prestarea serviciilor și transmiterea activelor în locațiune. Genul principal de activitate reprezintă producerea cu cota predominantă de 99,05% din totalul vânzărilor. Ponderea comerțului și serviciilor prestate constituie 0,004% și respectiv 0,72%. Operațiunilor de locațiune îi revine o cotă nesemnificativă de 0,226%.

*Analiza rezultatelor financiare și rentabilității.* În anul 2018 Î.S. Întreprinderea pentru silvicultură „Silva-Sud” Cahul a obținut profit net în mărime de 3,27 mii lei, ceea ce reprezintă o creștere cu 235,8 mii lei sau cu 101,4 % față de perioada de gestiune precedentă. Această tendiță pozitivă a fost condiționată de reducerea pierderii pînă la impozitare de la -160,4 mii lei în perioada de gestiune precedentă pînă la obținerea profitului pînă la impozitare de 66,5 mii lei în perioada de gestiune curentă. La rîndul său, această evoluție a fost determinată de majorarea cu 641,4 mii lei a profitului obținut din venituri din vânzări și majorarea altor venituri operaționale cu 74 mii lei. Totodată, asupra profitului pînă la impozitare a influențat majorarea cheltuielilor de distribuire cu 76,9 mii lei, a cheltuielilor administrative cu 319,5 mii lei, altor cheltuieli operaționale cu 58,4 mii lei și majorarea pierderilor din alte activități cu 33,7 mii lei.

*Analiza surselor de finanțare.* Datele bilanțului atestă o modificare pozitivă în cursul anului 2018 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 79,7% din totalul pasivelor, atunci la sfîrșit – 86,43%, ceea ce deja depășește nivelul de siguranță (50%), ceea ce se apreciază pozitiv.

În structura datoriilor totale o cotă preponderentă (41%) o constituie datoriile față de buget. Printre modificările esențiale privind datoriile se evidențiază o majorare a ponderii datoriilor privind asigurările sociale și medicale din totalul datoriilor de la 10,97% în anul precedent la 24,78% în anul 2018 și totodată o micșorarea ponderii datoriilor față de personal din totalul datoriilor de la 44,83% în anul precedent la 22,7% în anul 2018.

Pe parcursul anului 2018 au fost îndeplinite majoritatea lucrărilor planificate, cu unele abateri față de plan, după cum urmează:

- Compartimentul „**Regenerarea pădurii**” - neîndeplinirii planului la următoarele lucrări:
  - ▶ ajutorarea regenerării naturale cu 17 ha și 5,3 mii lei, deoarece o parte din tăierile de conservare rasă nu au fost îndeplinite în semestrul I, transferându-se în trimestrul IV anul 2018;
  - ▶ îngrijirea culturilor silvice FF în volum de 169 ha și 124,6 mii lei, din motivul lipsei de precipitații și temperaturile înalte din luna mai până la finele lunii august;
  - ▶ îngrijirea culturilor silvice EFF în volum de 87 ha și 82,8 mii lei, din motivul lipsei de precipitații și temperaturile înalte din luna mai până la finele lunii august.
- Compartimentul „**Creșterea materialului săditor**”- neîndeplinirea planului la următoarele lucrări:
  - ▶ semănatul în pepinieră în volum de 1,6 ha și 122 mii lei, din cauza existenței în pepinieră a surplusului de material săditor la speciile de glădiță, salcîm alb și alte specii.
- Compartimentul „**Lucrări silvice**” – neîndeplinirea planului la următoarele lucrări:
  - ▶ punerea în valoare a masei lemnoase destinate exploatării la tăierile de produse principale cu 49 ha și 3,2 mii lei;
  - ▶ punerea în valoare a masei lemnoase destinate exploatării la tăierile de produse secundare cu 16 ha și 24,3 mii lei;
  - ▶ colectarea masei lemnoase cu 520 m<sup>3</sup> și 46,7 mii lei, deoarece a fost realizată masa lemnoasă de pe parchet, fără necesitatea transportării ei.

Director  Dimitriadi Valentin

Contabil-șef  Ciobotari Anastasia

Economist  Zgherea-Mereuță Maia