

ANEXA LA BILANȚUL CONTABIL

la 31 decembrie 2020

Date generale

1. Certificat de înregistrare a entității, eliberat de Camera Înregistrării de Stat.
Număr de înregistrare 1003603000018 Data înregistrării 21.03.1995 Seria MD Număr 01106941.
2. Capital statutar înregistrat de Camera Înregistrării de Stat:
data "21" martie 2020, suma 952 775 lei, inclusiv cota statului 952 775 lei.
Modificări ulterioare:
2.1. "12" martie 2020, suma 952775 lei, inclusiv cota statului 952775 lei,
2.2. " " 200, suma lei, inclusiv cota statului lei.
3. Agenții economici, activitatea cărora necesită licență, indică:
Licența în vigoare:
3.1. Număr , data eliberării .
Termen de valabilitate
Activitatea principală
Organul care a eliberat licența
3.2. Număr , data eliberării .
Termen de valabilitate
Activitatea principală
Organul care a eliberat licența
3.3. Număr , data eliberării .
Termen de valabilitate
Activitatea principală
Organul care a eliberat licența
4. Numărul mediu scriptic al personalului în anul curent 170.5 persoane.
5. Numărul personalului la 31 decembrie 200 147 persoane.
6. Remunerarea personalului entității în cursul perioadei de gestiune 10545394 lei.
7. Valoarea activelor pe termen lung și curente, înregistrate în calitate de gaj¹ lei.
a) valoarea de gaj lei,
b) valoarea de bilanț lei.
8. Numărul acțiunilor ordinare la finele perioadei de gestiune bucăți.
9. Profit (pierdere) net al anului de gestiune pentru o acțiune ordinară:
a) profit lei bani,
b) pierdere lei bani.
10. Dividende calculate pentru o acțiune ordinară în cursul perioadei de gestiune:
a) plătite lei bani,
b) planificate pentru plată lei bani.
11. Valută străină disponibilă, recalculată în valuta națională a Republicii Moldova – total lei,
inclusiv (denumirea și codul valutei):
a) lei,
b) lei,
c) lei.
12. Mijloace bănești legate – 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 de bilanț

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

Tabelul 2

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

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 pînă 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 pînă 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, 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* _____

Dimitriadi Valentin

* conform art.36 din Legea contabilității



**MINISTERUL
AGRICULTURII,
DEZVOLTĂRII REGIONALE
ȘI MEDIULUI
AL REPUBLICII MOLDOVA
AGENȚIA „MOLDSILVA”**

MD-2001, Chișinău, bd Ștefan cel Mare, 124
tel. +373-22-272306, fax. +373-22-277345
e-mail: msilva@moldsilva.gov.md

Intreprinderea de Stat

Intreprinderea pentru silvicultura

„SILVA-SUD” Cahul

or. Cahul, str. Dunării, 13 tel. (0299) 41481

fax. 41444, c/f 1003603000018

e-mail: silva-sud@moldsilva.gov.md

**МИНИСТЕРСТВО
СЕЛЬСКОГО ХОЗЯЙСТВА,
РЕГИОНАЛЬНОГО РАЗВИТИЯ И
ОКРУЖАЮЩЕЙ СРЕДЫ
РЕСПУБЛИКИ МОЛДОВА
АГЕНСТВО „MOLDSILVA”**

MD-2001, Кишинэу, бул. Штефан чел Маре, 124
тел. +373-22-272306, факс. +373-22-277345
e-mail: msilva@moldsilva.gov.md

Государственное предприятие,

Предприятие по лесному хозяйству

“SILVA-SUD” Cahul

г. Кахул, ул. Дунэрий, 13, тел (0299) 41481

факс. 41444, фиск. код 1003603000018

e-mail: silva-sud@moldsilva.gov.md

NOTĂ EXPLICATIVĂ

Dezvăluirea politicilor contabile.

Indicatorii situațiilor financiare au fost determinați în baza metodelor și procedeele prevăzute în politicile contabile aprobate prin ordinul directorului întreprinderii nr. 94 din 31 decembrie 2019.

Director Î.S Î.S „Silva-Sud” Cahul

Contabil-șef



Dimitriadi Valentin

Culin Valentina



**MINISTERUL
AGRICULTURII,
DEZVOLTĂRII REGIONALE
ȘI MEDIULUI
AL REPUBLICII MOLDOVA
AGENȚIA „MOLDSILVA”**

MD-2001, Chișinău, bd Ștefan cel Mare, 124
tel. +373-22-272306, fax. +373-22-277345
e-mail: msilva@moldsilva.gov.md

Intreprinderea de Stat
Intreprinderea pentru silvicultura
„SILVA-SUD” Cahul

or. Cahul, str. Dunării, 13 tel. (0299) 41481
fax. 41444, c/f 1003603000018
e-mail: silva-sud@moldsilva.gov.md

**МИНИСТЕРСТВО
СЕЛЬСКОГО ХОЗЯЙСТВА,
РЕГИОНАЛЬНОГО РАЗВИТИЯ И
ОКРУЖАЮЩЕЙ СРЕДЫ
РЕСПУБЛИКИ МОЛДОВА
АГЕНСТВО „MOLDSILVA”**

MD-2001, Кишинэу, бул. Штефан чел Маре, 124
тел. +373-22-272306, факс. +373-22-277345
e-mail: msilva@moldsilva.gov.md

Государственное предприятие,
Предприятие по лесному хозяйству
“SILVA-SUD” Cahul

г. Кахул, ул. Дунэрий, 13, тел (0299) 41481
факс. 41444, фиск. код 1003603000018
e-mail: silva-sud@moldsilva.gov.md

NOTĂ EXPLICATIVĂ

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 31.12.2020 – 0 lei.
2. Mărimea datoriilor de leasing curente la 31.12.2020 – 216 678 lei.
3. Mărimea datoriilor de leasing pe termen lung la 31.12.2020 – 0 lei.
4. Suma dobânzilor de leasing, constatate ca cheltuieli curente în 2020 – 0 lei.
5. Suma amortizării calculate activelor primite în leasing recunoscute în 2020 – 0 lei.

Leasing operațional la locator

1. Suma plăților de leasing constatate ca venituri curente în 2020 – 95 669 lei.

Deprecierea activelor

1. Soldul pierderilor din depreciere la 01.01.2020 – 0 lei.
2. Soldul pierderilor din depreciere la 31.12.2020 – 0 lei.
3. Suma pierderilor din depreciere recunoscute în 2020 – 0 lei.
4. Suma pierderilor din depreciere reluate în 2020 – 0 lei.

Creanțe

1. Valoarea contabilă a creanțelor (în lei):	la 01.01.2020	la 31.12.20
– creanțe comerciale	384376	1 188 482
– Creanțe ale părților afiliate	338 967	338 967
– creanțe ale bugetului	42596	42439
– creanțe ale personalului	27688	92625
– creanțe curente privind asigurările		
– Alte creanțe curente	25174	17928

2. Mărimea creanțelor compromise decontate în 2020 – 11861 lei.
3. Mărimea provizioanelor privind creanțele compromise la 01.01.2020 – 0 lei.
4. Mărimea provizioanelor privind creanțele compromise la 31.12.2020 – 0 lei.

Investiții financiare

1. Valoarea contabilă a investițiilor financiare pe termen lung (în lei):	la 01.01.2020	la 31.12.2020
– cote de participare în părți neafiliate	0	0
– cote de participare în părți afiliate	0	0

Stocuri

1. Valoarea contabilă a stocurilor la 01.01.2020 – 1 157 905 lei.
2. Valoarea contabilă a stocurilor la 31.12.2020 – 1 799 862 lei.
3. Valoarea contabilă a stocurilor intrate în 2020 – 4 683 975 lei.
4. Valoarea contabilă a stocurilor ieșite în 2020 – 4 042 018 lei.

Capital propriu

1. Mărimea și cauzele modificărilor semnificative ale elementelor capitalului propriu în 2020:
 - majorarea capitalului de rezervă cu 0 lei;
 - repartizarea profitului nerepartizat al anilor precedenți cu 0 lei
 - corectarea rezultatelor perioadelor precedente cu – 0 lei;
 - obținerea pierderea netă al perioadei de gestiune în mărime de 2 194 149 lei.

Datorii financiare, comerciale și calculate

1. Valoarea contabilă a datoriilor (lei):	la 01.01.2020	la 31.12.2020
– credite bancare pe termen lung		
– datorii pe termen lung privind leasingul financiar		
– credite bancare pe termen scurt		
– împrumuturi pe termen scurt		
– datorii comerciale curente	14 443	42 323
– datorii față de părțile afiliate	-	-
– avansuri primite curente	104 398	97461
– datorii față de personal privind retribuirea muncii	34 205	1 125 774
– datorii față de personal privind alte operații	0	0
– datorii privind asigurările sociale și medicale	296 551	669 979
– datorii față de buget	526 403	838 302
– provizioane curente		
– datorii preliminate	1 539	50 472
– alte datorii curente	64 318	267 920
2. Suma datoriilor (în lei) față de:	la 1.01.2020	la 31.12.2020
– părțile afiliate	-	-
– părțile neafiliate	1 041 857	3 092 231

Provizioane

1. Valoarea contabilă a provizioanelor la 01.01.2020 – 0 lei.

2. Valoarea contabilă a provizioanelor la 31.12.2020 – 0 lei.
3. Suma majorării provizioanelor în 2020 – 0 lei.
4. Suma provizioanelor utilizate în 2020 – 0 lei.

Venituri

Suma veniturilor recunoscute în 2020 (lei):	12393131
1. Venituri din vânzări:	11888974
– venituri din vânzarea produselor	11731098
– venituri din vânzarea mărfurilor	62207
– venituri din prestarea serviciilor	95669
– venituri din contracte de leasing operațional și financiar (arendă, locațiune)	502457
2. Alte venituri din activitatea operațională	
– venituri din ieșirea altor active circulante	
– venituri din sancțiuni	
– venituri din recuperarea prejudiciului material	
– venituri din plusuri de active constatate la inventariere	7263
– venituri din decontarea datoriilor cu termenul de prescripție expirat	495194
– alte venituri	
3. Venituri din operațiuni cu active imobilizate	
– reluarea pierderii din deprecierea obiectului de mijloace fixe	
4. Venituri financiare	1700

Cheltuieli

Suma cheltuielilor recunoscute în 2019 (lei):	14587280
1. Costul vânzărilor, total	2672069
– valoarea contabilă a produselor vândute	2672069
– valoarea contabilă a mărfurilor vândute	
– costul serviciilor prestate	
– costuri aferente contractelor de locațiune	
2. Cheltuieli de distribuire	3630095
3. Cheltuieli administrative	8284509
4. Alte cheltuieli din activitatea operațională	
5. Cheltuieli cu active imobilizate	607
6. Cheltuieli alte evenimente excepționale	

Suma cheltuielilor (pierderilor) suportate în perioada de gestiune, pe seama provizioanelor (lei):

0

Costurile îndatorării

1. Suma costurilor îndatorării recunoscute drept cheltuieli curente în 2019 – 0 lei.

Diferențe de curs valutar și de sumă

1. Suma veniturilor din diferențe de curs valutar în 2020	0 lei.
2. Suma veniturilor din diferențe de sumă în 2020	0 lei.
3. Suma cheltuielilor din diferențe de curs valutar în 2020	0 lei.
4. Valoarea elementelor contabile exprimate în valuta străină (echivalentul în lei):	
la 01.01.2020	la 31.12.2020
- Conturi curente în valută străină	0 -

Părți afiliate

1. Soldul elementelor contabile aferente părților afiliate (în lei):	la 01.01.2020	la 31.12.2020
- Creanțe ale părților afiliate	338 967	338 967
- datoriile față de părțile afiliate	-	-
2. Cheltuielile recunoscute în 2020 privind compensațiile pentru personalul-cheie din conducere:		
- salariul de bază și suplimentar –	397 341 lei.	
- alte plăți de stimulare și compensare –	16 665 lei.	

Director Î.S. Î.S. Săvăstoaie Săvăstoaie

Contabil-șef



[Handwritten signature]
[Handwritten initials]

Dimitriadi Valentin

Culin Valentina



MINISTERUL
AGRICULTURII,
DEZVOLTĂRII REGIONALE
ȘI MEDIULUI
AL REPUBLICII MOLDOVA
AGENȚIA „MOLDSILVA”

MD-2001, Chișinău, bd Ștefan cel Mare, 124
tel. +373-22-272306, fax. +373-22-277345
e-mail: msilva@moldsilva.gov.md

Întreprinderea de Stat

Întreprinderea pentru silvicultură

„SILVA-SUD” Cahul

or. Cahul, str. Dunării, 13 tel. (0299) 41481

fax. 41444, c/f 1003603000018

e-mail: silva-sud@moldsilva.gov.md

МИНИСТЕРСТВО
СЕЛЬСКОГО ХОЗЯЙСТВА,
РЕГИОНАЛЬНОГО РАЗВИТИЯ И
ОКРУЖАЮЩЕЙ СРЕДЫ
РЕСПУБЛИКИ МОЛДОВА
АГЕНСТВО „MOLDSILVA”

MD-2001, Кишинэу, бул. Штефан чел Маре, 124
тел. +373-22-272306, факс. +373-22-277345
e-mail: msilva@moldsilva.gov.md

Государственное предприятие,

Предприятие по лесному хозяйству

“SILVA-SUD” Cahul

г. Кахул, ул. Дунэрий, 13, тел (0299) 41481

факс. 41444, фиск. код 1003603000018

e-mail: silva-sud@moldsilva.gov.md

NOTĂ EXPLICATIVĂ

Analiza activității economico-financiare

a Î.S Întreprinderii pentru silvicultură „Silva-Sud” Cahul

Nr. d/o	Indicatori	Formula de calcul		Anul 2019	Anul 2020
1.	Rata activelor imobilizate (rata imobilizărilor)	Total active imobilizate / Total active	$r.130(b^1) / r.310(b)$	0,48	0,44
2.	Rata activelor circulante	Total active circulante / Total active	$r.300(b) / r.310(b)$	0,52	0,55
3.	Rata creanțelor în valoarea totală a activelor	Total creanțe / Total active	$(r.100+r.190+r.200+r.210+r.220+r.230+r.240)(b) / r.310(b)$	0,12	0,24
4.	Rata creanțelor curente în valoarea activelor circulante	Total creanțe curente / Total active circulante	$(r.190+r.200+r.210+r.220+r.230+r.240)(b) / r.300(b)$	0,24	0,44
5.	Rata stabilității financiare	(Total capital propriu+ total datorii pe termen lung) / Total pasive	$(r.390+r.440)(b) / r.590(b)$	0,86	0,55
6.	Rata datoriilor curente	Total datorii curente / Total datorii	$r.580(b) / (r.440+r.580)(b)$	1	1
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	$(r.440+r.580)(b) / r.590(b)$	0,15	0,45

8.	Rata solvabilității generale	Total pasive/ Total datorii	$r.590(b) / (r.440+r.580)(b)$	6,83	2,2
9.	Rentabilitatea veniturilor din vânzări	Profit brut(pierdere brută) x 100%/ Venituri din vânzări	$r.030 (spp) \times 100\% / r.010(spp)$	74,44	77,52
10.	Rata generală de acoperire a capitalului propriu (rata pîrghiei financiare)	Total pasive/ Total capital propriu	$r.590 (b) / r.390 (b)$	1,17	1,83
11.	Coeficientul corelației dintre sursele împrumutate și sursele proprii	Total datorii/ Total capital propriu	$(r.440+r.580)(b) / r.390(b)$	0,17	0,83
12.	Rata autonomiei globale (coeficientul de autonomie)	Total capital propriu/ Total pasive	$r.390(b) / r.590(b)$	0,85	0,55
13.	Numărul de rotații ale creanțelor curente	Venituri din vânzări/ Valoarea medie a creanțelor curente totale	$r.010 (spp^2) / [(r.190+r.200+r.210+r.220+r.230+r.240)col.4(b) + (r.190+r.200+r.210+r.220+r.230+r.240) col.5(b)] / 2$	15,35	9,13
14.	Fondul de rulment net	Total active circulante – Total datorii curente	$(r.300 - r.580)(b)$	2632991	736379
15.	Lichiditatea curentă	Total active circulante/ Total datorii curente	$r.300(b) / r.580(b)$	3,53	1,23
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	$[r.100(spp) (sau r.120(spp))] \times 100\% / [(r.310 col.4+ r.310 col.5)(b) / 2]$	-12,47	-57,43
17.	Durata de colectare a creanțelor curente	Valoarea medie a creanțelor curente x 360 zile/ Venituri din vânzări	$[(r.190+r.200+r.210+r.220+r.230+r.240 col.4+ (r.190+r.200+r.210+r.220+r.230+r.240) col.5) (b) / 2] \times 360 / r.010 (spp)$	23,45	39,41
18.	Numărul de rotații ale activelor	Venituri din vânzări / Valoarea medie a activelor	$r.010 (spp) / [(r.310 col.4+r.310 col.5)(b) / 2]$	1,76	1,67
19.	Numărul de rotație al datoriilor curente	Venituri din vânzări/ Valoarea medie a datoriilor curente	$r.010(spp) / [(r.580col.4 + r.580col.5)(b) / 2]$	12,51	5,57
20.	Perioada de achitare a datoriilor curente	Numărul zilelor în perioada de gestiune(360)/ coeficientul de rotație al datoriilor curente	$360 / r.010(spp) / [(r.580col.4 + r.580col.5)(b) / 2]$	28,78	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	$r.080 (sfn^3) / (r.440 + r.580)(b)$	-0,008	-0,337

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	[r.120(spp) (sau r.100(spp)) x 100% / [(r.390col.4 +r.390 col.5)(b) / 2]	-14,51	-44.04
-----	---	--	--	--------	--------

Notă: ¹ bilanț – (b); ² situația de profit și pierdere – (spp); ³ situația fluxurilor de numerar – (sfn).



Directorul S.I.S. "Silva-Sud" Cahul

[Handwritten signature]

Dimitriadi Valentin

Șeful S.I.S. Silva-Sud Cahul

[Handwritten signature]

Culin Valentina



**MINISTERUL
AGRICULTURII,
DEZVOLTĂRII REGIONALE
ȘI MEDIULUI
AL REPUBLICII MOLDOVA
AGENȚIA „MOLDSILVA”**

MD-2001, Chișinău, bd Ștefan cel Mare, 124
tel. +373-22-272306, fax. +373-22-277345
e-mail: msilva@moldsilva.gov.md

Întreprinderea de Stat

Întreprinderea pentru silvicultură

„SILVA-SUD” Cahul

or. Cahul, str. Dunării, 13 tel. (0299) 41481

fax. 41444, c/f 1003603000018

e-mail: silva-sud@moldsilva.gov.md

**МИНИСТЕРСТВО
СЕЛЬСКОГО ХОЗЯЙСТВА,
РЕГИОНАЛЬНОГО РАЗВИТИЯ И
ОКРУЖАЮЩЕЙ СРЕДЫ
РЕСПУБЛИКИ МОЛДОВА
АГЕНСТВО „MOLDSILVA”**

MD-2001, Кишинэу, бул. Штефан чел Маре, 124
тел. +373-22-272306, факс. +373-22-277345
e-mail: msilva@moldsilva.gov.md

Государственное предприятие,
Предприятие по лесному хозяйству

„SILVA-SUD” Cahul

г. Кахул, ул. Дунэрий, 13, тел (0299) 41481

факс. 41444, фиск. код 1003603000018

e-mail: silva-sud@moldsilva.gov.md

NOTĂ EXPLICATIVĂ

Analiza activității economico-financiare

Analiza veniturilor din vânzări. Î.S. Întreprinderea pentru silvicultură „Silva-Sud” Cahul a înregistrat în anul 2020 venituri din vânzări în mărime de 11888,97 mii lei, ceea ce constituie cu 11.41% mai puțin 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 98.7,00% din totalul vânzărilor. Ponderea comerțului și serviciilor prestate constituie 0,00% și respectiv 0,5%. Operațiunilor de locațiune îi revine o cotă nesemnificativă de 0,8%.

Analiza rezultatelor financiare și rentabilității. În anul 2020 Î.S. Întreprinderea pentru silvicultură „Silva-Sud” Cahul a obținut pierdere netă în mărime de 2194.1 mii lei, ceea ce reprezintă o scădere și mai mare, cu 1242,8 mii lei față de perioada de gestiune precedentă. Această tendiță negativă a fost condiționată de reducerea veniturilor din vânzări cu 1532,1 mii lei față de perioada anului precedent, majorarea cheltuielilor operaționale cu 321,5 mii lei și micșorarea altor venituri operaționale cu 1114,2 mii lei, tot odată sau reds cheltuielile administrative cu 915,9 mii lei.

Nivelul rentabilității veniturilor din vânzări (raportul procentual dintre profitul brut și volumul vânzărilor) în 2020 constituie 77,52% înregistrând o creștere cu 3,08% față de perioada de gestiune precedentă. Comparând cele patru tipuri de activități operaționale, cea mai profitabilă se consideră prestarea serviciilor cu o rentabilitate de 100%, urmează producerea cu rentabilitatea vânzărilor de 77,52%.

Rentabilitatea activelor (raportul dintre profitul net și valoarea medie a activelor totale) la Î.S. Întreprinderea pentru silvicultură „Silva-Sud” Cahul a scăzut cu inca 46,96%, de la -12,47% în perioada de gestiune precedentă pînă la -57.43% în 2020

Rentabilitatea capitalului propriu (raportul dintre profitul net și valoarea medie a capitalului propriu) în anul 2020 a constituit -44,04%, adică scade cu -29,53% față de anul precedent.

Analiza activelor disponibile și rotației acestora. În structura activelor entității prevalează activele circulante, a căror pondere constituie 57% din activele disponibile la finele anului 2020, majorându-se cu 3% față de anul precedent.

În cursul anului 2020 s-a majorat semnificativ mărimea absolută și relativă a resurselor economice aferente decontărilor cu debitorii. Cota creanțelor crește cu 0,12% (de la 0.12% la începutul anului 2020 până la 0.24% la sfârșit).

Alte categorii de active, cum sînt stocurile și numerarul, reprezintă 25.3% și respectiv 0.8% din totalul activelor disponibile la sfârșitul anului 2020.

În perioada de gestiune curentă s-a micșorat rotația activelor de la 1,76 în anul precedent la 1,67 în anul 2020

Valoarea activelor circulante s-a mărit cu 7,9% în cursul anului 2020, în același timp a avut loc reducerea veniturilor din vânzări cu 11,4%.

Analiza surselor de finanțare. Datele bilanțului atestă o modificare negativă în cursul anului 2020 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 85,37% din totalul pasivelor, atunci la sfârșit – 54,60%, ceea ce depășește nivelul de siguranță (50%), nesemnificativ, cu 4,6%

În structura datoriilor totale o cotă preponderentă (34,86%) o constituie datoriile față de salariații întreprinderii, și 25,96% constituie datorii față de buget. În comparație cu anul precedent datoriile față de personal sau mărit cu 31,58%. Printre modificările esențiale privind datoriile se evidențiază o micșorare a ponderii datoriilor față de buget din totalul datoriilor de la 50,53% în anul precedent la 25,96% în anul 2020 și totodată o micșorare a ponderii avansurilor primite din totalul datoriilor de la 10,02% în anul precedent la 3,02% în anul 2020.

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 2020 a alcătuit 3,53, spre finele anului s-a redus până la 1,23. Această rată, față de cea anterioară este mai joasă de intervalul optim (2-2,5).

Aceeași evoluție a avut și lichiditatea intermediară [(numerar + investiții financiare curente + creanțe curente)/datorii curente]. Dacă la începutul anului 2020 această rată a constituit 2,04, atunci în cursul anului lichiditatea intermediară s-a micșorat până la 0,56, nivelul optim fiind 0,7-0,8.

La un nivel foarte scăzut, în comparație cu intervalul cerut (0,2-0,25), se clasează lichiditatea absolută (numerar/datorii curente). Această rată s-a micșorat în comparație cu începutul anului 2020 (1,21), și constituie 0,018 la sfârșitul anului curent.

La Î.S. Întreprinderea pentru silvicultură „Silva-Sud” Cahul în ultimii doi ani s-a modificat negativ situația cu fluxul net de numerar total. Dacă în perioada de gestiune precedentă acest indicator a înregistrat un flux net negativ de 8,4 mii lei, atunci în anul 2020 s-a format fluxul net total negativ de 1089,7 mii lei.

Director Î.S.

Contabil-șef



Dimitriadi Valentin

Culin Valentina