Notă raport

la darea de seamă anuală pe anul 2017

Întreprinderea pentru Silvicultură Şoldăneşti (în continuare Î.S.Şoldăneşti) este succesor de drept al Întreprinderii de Stat pentru Silvicultură Şoldăneşti, create pentru gospodărirea şi administrarea fondului forestier şi cinegetic, prin ordinul Serviciului Silvic de Stat nr.150 din 02.03.2010.

Î.S.Şoldăneşti a fost înregistrată la Camera Înregistrării de Stat la 28.11.1994 conform certificatului de înregistrare seria MD nr.16101924. Statutul, în baza căruia activează Întreprinderea pentru Silvicultură Şoldăneşti a fost înregistrat la Camera Înregistrării de Stat la 28.11.1994 cu nr.161019240 şi aprobat prin ordinul Agenţiei "Moldsilva" nr.168 din 14.06.2014.

Activitatea Î.Sşoldăneşti este reglementată de Codul Silvic nr.897-XIII din 21.06.1996 (cu modificările şi completările ulterioare), Legea nr.146-XIII din 16.04.1994 cu privire la întreprinderea de stat, Legea nr.845-XII din 13.01.1992 cu privire la antreprenoriat şi întreprinderi şi de statutul propriu.

Patrimoniul gestionat de întreprindere

Întreprinderea îşi desfăşoară activitatea de întreprinzător pe baza proprietăţii de stat transmisă în gestiune de către fondator (în prezent Agenţia "Moldsilva"). Potrivit datelor indicate în statut, suprafaţa terenului atribuit întreprinderii constituie 15042 ha, iar valoarea capitalului social – 4444,6 mii lei.

Conform prevederilor pct.6 din statut, Î.S.Şoldăneşti realizează următoarele genuri de activitate:

- ✓ Administrarea şi gestionarea fondului forestier şi cinegetic, precum şi altor obiecte ce constituie patrimoniul aflat în gestiunea întreprinderii;
- ✓ Aplicarea regimului silvic şi exercitarea controlului departamental (inclusiv a prevederilor art.21 din Codul silvic) asupra aplicării acestuia în toate pădurile fondului forestier, precum şi în vegetaţia forestieră din afara acestuia;
- ✓ Asigură paza pădurilor gestionate împotriva tăierilor ilicite de arbori, furturilor, distrugerilor, incendierii, păşunatului ilicit şi altor acţiuni păgubitoare, asigură personalul responsabil de paza pădurii, în mod gratuit cu echipament, arme, muniţii, uniforme de serviciu de model stabilit;
- ✓ Asigură valorificarea raţională a produselor şi serviciilor forestiere prin aplicarea tehnologiilor moderne şi raţionale de recoltare;
- ✓ Desfăşoară alte tipuri de activitate care nu contravin scopurilor statutare şi legislaţiei în vigoare.

Structura organizatorică a Î.S.Şoldăneşti este compusă din 4subdiviziuni, care la rîndul lor se împart în sectoare şi cantoane. În componenţa întreprinderii sunt incluse:

- Ocolul silvic Şoldăneşti;
- Ocolul silvic Olişcani;
- Ocolul silvic Cinişeuţi;
- Secţia de prelucrarea lemnului
-

Evidenţa contabilă a entităţii este ţinută în conformitate cu regulile generale obligatorii a contabilităţii şi de raportare financiară, prevăzute de Legea contabilităţii nr.113-XVI din 24.04.2007, Standardele Naţionale de Contabilitate şi alte acte legislative şi normative.

Administratorul întreprinderii este desemnat **d. Anatolii Cojocari**

Consiliul de administraţie este desemnat de către Agenţia „Moldsilva" , în baza Ordinului Nr226 din 15.09.2017, în componenţa a 7 persoane:

Preşedinte - **d. Mamai Iulian**-şef Serviciul regenerări,pază,protecţia păduriişi gospodăria cinegetică, Agenţia" Moldsilva"

membru - **d.Şendila Maria**-şef Direcţia parteneriat public-privat, Agenţia Proprietăţii Publice, Ministerul Economiei

membru - **d. Ţurcan Dina**-consultant cabinetul Ministrului, Miniserul Finanţelor

membru - **d. Botica Vasile**-şef-adjunct Direcţia generală sinteză bugetară,Ministerul Finanţelor

membru - **d. Timofti Dina**-auditor intern Serviciul audit intern, Agenţia „Moldsilva"

membru - **d. Domenti Tatiana**-consultant superior Direcţia buget, finaţe şi evidenţă contabilă, Agenţia „Molsilva"

membru - d. Pan[Ala-contabil-şef ÎS Şoldăneşti

Marimea îndemnizaţiei stabilite de către fondador este de 3000 lei lunar.

Analiza activităţii economico-financiare a Î.S. „Întreprinderea penru Silvicultura Şoldăneştii”

Analiza veniturilor din vînzări

Î.S. „Întreprinderea pentru Silvicultura Şoldăneşti” a înregistrat în anul 2017 venituri din vînzări în mărime de 20529,3 mii lei, ceea ce constituie cu 2,5% mai mult faţă de perioada de gestiune precedentă. Planul de venituri din vînzări a fost îndeplinit cu 1,03% sau cu 642,2 mii lei, respectiv în silvicultură s-a îndeplinit cu 1106,5 mii lei. Veniturile principale au fost înregistrate de la comercializarea masei lemnoase cu cota predominantă de 73% din totalul vînzărilor. Ponderea veniturilor din alte realizări este următoarea: servicii prestate 0,1% ,producţia din activitate industrială 9%, produselor agricole şi accesorii 3,0% .

Analiza rezultatelor financiare şi rentabilităţii

În anul 2017 Î.S. „Întreprinderea pentru Silvicultură Şoldăneşti”a obţinut profit net în mărime de 1101,9 mii lei, ceea ce reprezintă o majorare cu 967,3 mii lei faţă de cel planificat. Această majorare a fost condiţionată de o creştere a realizării masei lemnoase. Alte venituri operaţionale au fost obţinute în sumă de 2994,8 mii lei, inclusiv alocaţii bugetare în sumă de 2338,7 mii lei

Cheltuielile aministrative în anul 2017 au constituit 3991,9 mii lei, fiind planificate 3783,4 mii lei. Abaterile au fost cu 208,5 mii lei din cauza acordării premiei angajaţilor întreprinderii.

Planul de consumuri şi cheltuieli în perioada de raport a fost îndeplinit cu 101%.

În anul 2017 numărul scriptic al personalului a fost de 184 persoane, cu fondul de salarizare calculat de 11064,1 mii lei, incusiv Consiliul de administraţie 249,0 mii lei. Salariul mediu lunar la un lucrator constituie 4870 lei sau cu10% mai mare de cel planificat. Ponderea fondului de salarizare în cheltuielile de producere este de 53,49%.

Rata rentabilităţii economice în anul 2017 este de 3,32%,iar rata rentabilităţii financiare de 65,73%.

Analiza activelor disponibile şi a rotaţiei acestora

În structura activelor entităţii prevalează mijloacele fixe,active circulante,stocuri de marfuri si materiale, astfel ponderea patrimoniului cu destinatie de productie in suma totala a activelor intreprinderii constituie 0.63%.,rata activelor curente este de 0,37%,Ceea ce caracterizeaza in ansamblu cresterea potentialului intreprinderii.

-Rata activelor imobilizate constitue 0,37%,

-Rata activelor circulanteÎ constitue 0,63%

-Rata creanțelr în valioarea totală activelor constitue 0,15%

-Rata creanțelor curente în valoarea activelor circulante constitue 0,24%

Creanțele comerciale constituie 8,12 %, alte creanțe 16,32% din valoarea totală a activelor circulante. Creanțele întreprinderii s-au majorat față de anul 2016 cu 393,5 mii lei.

Stocurile de produse și producție în curs de execuție s-au majorat cu 200,1 mii lei

Analiza surselor de finanțare

La începutul perioadei de gestiune curente capitalul propriu a constituit (75,27) din totalul pasivelor, la sfîrşit – 69,9% Față de anul precedent sa majorat cu 5,37% sau cu 617,7 mii lei.

Cota datoriilor curente constitue 30,12 % din totalul pasivelor. Datoriile curente ale întreprinderii s-au majorat, fiind la începutul anului 2447,2 mii lei,iar la sfîrșitul anului 3474,6 mii lei sau cu 42% mai mare față de anul precedent:

- datoriile comerciale s-au majorat cu 63,7 mii lei sau 11,0 % față de anul precedent din cauza datoriilorfață de ICAS 450,1 mii lei (12,9) din total datorii curente, care au fost calculate, dar nu au fost achitate;

- avansurile primite curente s-au majorat cu 725,8 mii lei, constituind la începutul anului 158,3 mii lei, iar la finele anului 884,1 mii lei sau (25,45%) din total datorii curente;

- datoriile față de personal s-au mojorat cu 277,0 mii lei, constituind la începutul anului 1032,7 mii lei, iar la finele anului 1309,7 mii lei sau (38,0%) din total datorii curente.

- datoriile privind asigurările sociale și medicale s-au majorat cu 10,3 mii lei, constituind la începutul anului 289,1 mii lei, iar la finele anului 299,5 mii lei sau (9,0%) din total datorii curente;

- datoriile față de buget s-au micșorat cu 59,2 mii lei, constituind la începutul anului 379,3 mii lei, iar la finele anului 320,0 mii lei sau (0,09%) din total datorii curente;

- alte datorii curente s-au majorat cu 9,8 mii lei, constituind la începutul anului 6,6mii lei și la finele anului 16,4 mii lei sau (0,001%) din total datorii curente.

Analiza nivelului de lichiditate şi a fluxurilor de numerar

Pe parcursul perioadei de gestiune s-au constatat următoarele tendinţe de modificare a ratelor de lichiditate. În particular, lichiditatea curentă (active circulante/datorii curente), care la începutul anului 2017 a alcătuit 2,65, spre finele anului s-a micşorat pînă la 2,1.

Cu o evoluţie similară se prezintă şi lichiditatea intermediară [(numerar + investiţii financiare curente + creanţe curente)/datorii curente]. Dacă la începutul anului 2017 această rată a constituit (0,57) atunci la finele anului lichiditatea intermediară s-a micşorat pînă la (0,51).

La cel mai scăzut nivel, în comparaţie cu intervalul cerut (0,2–0,25), se clasează lichiditatea absolută (numerar /datorii curente). Această rată nu corespunde cerinţelor atît la începutul (0,00), cât şi la sfârşitul anului 2017 - (0,00),

La Î.S. „Întreprinderea pentru silvicultură Şoldăneşti" în anul 2017 se observă un decalaj de micşorare a profitului net, înregistrând la finele anului cu o valoare de 1101,9 mii lei fată de anul 2016, unde anul s-a finalizat cu profit net în sumă de 1615,5 mii lei.

Astfel pe parcursul anului 2017 la intocmirea Situatiilor Financiare nu au fost identificate incertitudeni semnificative care ar putea pune la indoiala in mod semnificaiv capacitatea entitatii de a-si continua activitatea.

Pentru perioada anului 2018 sa-au planificat:

- Venituri totale în sumă de 17707,9 mii lei

-Cheltuieli totale : în sumă de 17493,7 mii lei

-Profit brut în sumă de 214,2 mii lei

-Profit net în sumă de 188,5 mii lei

-Numărul de personal 176,5 persoane

-Fondul de retribuţie a muncii în sumă de 10530,3 mii lei, inclusiv

Consiliul de Administraţie în sumă de 252,0 mii lei

-Salariu mediu lunar 4798 lei

Director A.Cojocari

Contabil-şef A. Pană