

Î.S. Întreprinderea silvo-cinegetică Strășeni

NOTĂ EXPLICATIVĂ la darea de seamă pentru anul 2021

1. Date generale

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

Număr de înregistrare 1003600078021

Data înregistrării 18.09.2001

Seria MD Număr 0011220

Fondator al Întreprinderii este: Agenția „Moldsilva”, cu sediul în municipiul Chișinău, bd.Ștefan cel Mare și sfânt, nr.124.

1.2. Capitalul social constituie 5601054 lei.

1.3. Entitatea desfășoară următoarele activități:

- Administrarea și gestionarea fondurilor forestier și cinegetic, precum și ator obiecte ce constituie patrimonial aflat în gestiunea întreprinderii, care să asigure:
 - a) dezvoltarea durabilă a pădurilor și menținerea în ele a biodiversității forestiere;
 - b) intensificarea funcțiilor de protecție a apelor, de reglare climaterică și a altor funcții ale pădurilor în scopul sănătății populației și protecției mediului înconjurător;
 - c) regenerarea extinderea, ameliorarea compoziției și a calității pădurilor, sporirea productivității acestora;
 - d) aplicarea unui complex de măsuri, privind aducerea și menținerea pădurilor în starea corespunzătoare funcțiilor lor ecologice și social – economice;
 - e) continuitatea eficienței funcționale a pădurilor și valorificarea rațională a resurselor silvice;
- asigură paza pădurilor gestionate împotriva tăierilor ilicite de arbori, furturilor, distrugerilor, incendierii, pășunatului ilicit și a altor acțiuni păgubitoare, asigură personalul responsabil de paza pădurii, în mod gratuit cu echipament, uniforme de serviciu de model stabilit;
- asigură creșterea, recoltarea și realizarea materialului forestier de reproducere.
- comercializarea produselor fabricate.

1.4. Numărul mediu al personalului în perioada de gestiune – 93 persoane, inclusiv pe categorii:

- personal administrativ – 30,5 persoane;
- personal încadrat în paza pădurii – 31 persoane;
- personal încadrat în activitatea Silvicultură – 17 persoane;
- personal încadrat în activitatea auxiliar-industrială – 7 persoane;
- personalul de deservire și administrativ al subdiviziunilor de producție – 7,5 persoane.

1.5. Remunerarea totală constituie 12174890 lei, inclusiv:

- personalului entității în perioada de gestiune 12174890 lei, din care:
 - personalul administrativ – 4048320 lei;
 - personal încadrat în paza pădurii – 3061978 lei;
 - personalul încadrat în activitatea silvicultură - 3802664 lei;
 - personalul încadrat în activitatea auxiliar-industrială - 654558 lei;

personalul de deservire și administrativ al subdiviziunilor de producție - 397870 lei.

- membrilor consiliului de administrare - 209500 lei.

I. *Informații privind corespunderea situațiilor financiare Standardelor Naționale de Contabilitate.*

Situațiile financiare sunt întocmite în conformitate cu prevederile Standardelor Naționale de Contabilitate. Abateri de la principiile de bază și caracteristicile calitative prevăzute de Standardele Naționale de Contabilitate nu au fost comise.

II. *Dezvăluirea politicilor contabile.*

Indicatorii situațiilor financiare au fost determinați în baza metodelor și procedeele prevăzute în politicile contabile aprobate prin ordinul directorului nr.189 din 31.12.2020. Pe parcursul perioadei de gestiune nu au fost operate modificări în politica contabilă.

2.1. Valoarea imobilizărilor necorporale și corporale amortizabile primite cu titlu gratuit și utilizate în procesul de fabricare a produselor/prestarea serviciilor a fost contabilizată inițial în componența veniturilor anticipate cu decontarea la veniturile din vânzări în mărimea și proporția amortizării calculate.

2.2. Amortizarea imobilizărilor necorporale și corporale s-a calculat prin metoda liniară începând cu prima zi a lunii, care urmează după luna transmiterii acestora în exploatare.

2.3. Transferul obiectelor de imobilizări corporale în/din categoria de investiții imobiliare s-a efectuat la costul de intrare.

2.4. Costurile de ieșire a imobilizărilor corporale au fost înregistrate ca cheltuieli cu active imobilizate.

2.5. Imobilizările necorporale sunt înregistrate în bilanț conform modelului bazat pe cost.

2.6. Utilajele, mijloacele de transport și alte obiecte de mijloace fixe sunt înregistrate în bilanț conform modelului bazat pe cost, iar terenurile și clădirile - conform modelului reevaluării.

2.7. Suma prejudiciului material a fost înregistrat în mărime integrală în componența altor cheltuieli din activitatea operațională.

2.8. Creanțele comerciale compromise au fost decontate și constituite suma de 3539,13 lei.

2.9. Contabilitatea stocurilor s-a ținut în expresie cantitativă și valorică.

2.10. Materialele consumate la prestarea serviciilor sunt incluse în costul serviciilor.

2.11. Stocurile importate sunt evaluate în lei moldovenești prin recalcularea valutei străine la cursul de schimb al BNM stabilit la data întocmirii declarației vamale.

2.12. Soldurile stocurilor la data raportării sunt evaluate prin metoda costului mediu ponderat.

2.13. Valoarea anvelopelor și acumulatorilor procurate separat de mijloacele de transport a fost decontată la costurile/cheltuielile curente în următorul mod:

pentru autocamioane - conform kilometrajului parcurs/durata de utilizare;

pentru autoturisme - în mărime integrală la transmiterea în exploatare.

2.14. Valoarea realizabilă netă a stocurilor este determinată la data raportării prin metoda categoriilor (elementelor) de stocuri.

2.15. În componența obiectelor de mică valoare și scurtă durată sunt incluse bunurile, valoarea unitară a cărora nu depășește plafonul stabilit de legislație.

2.16. Obiectele de mică valoare și scurtă durată, valoarea unitară a cărora nu depășește 1/6 din plafonul stabilit de legislație, sunt decontate la costurile/cheltuielile curente în momentul transmiterii în exploatare.

2.17. Veniturile anticipate sunt decontate la veniturile curente în mod uniform cu excepția veniturilor din primirea cu titlu gratuit a imobilizărilor necorporale și corporale amortizabile și stocurile care sunt decontate respectiv pe parcursul duratei de exploatare a obiectului proporțional amortizării calculate și pe măsura ieșirii.

2.18. Contabilitatea costurilor de producție s-a ținut separat pe activitățile de bază și auxiliare.

2.19. Costurile indirecte de producție sunt repartizate pe tipuri de produse fabricate/servicii prestate proporțional cheltuielilor directe.

2.20. Costul produselor fabricate și a serviciilor prestate s-a calculat lunar.

2.21. Contabilitatea costurilor de producție și a costurilor aferente contractelor de leasing la locator s-a ținut cu aplicarea conturilor de gestiune.

2.22. Costul produselor fabricate este calculat prin metoda pe faze cu aplicarea variantei fără semifabricate, iar costul serviciilor prestate - prin metoda pe comenzi.

2.23. Veniturile din vânzări cuprind veniturile din comercializarea produselor/mărfurilor, prestarea serviciilor.

2.24. Veniturile din vânzări sunt recunoscute separat pentru fiecare tranzacție.

2.25. Veniturile din prestarea serviciilor sunt recunoscute după metoda prestării integrale.

2.26. Ajustarea veniturilor curente în cursul perioadei de gestiune a fost efectuată prin întocmirea înregistrărilor contabile de stornare și suplimentare.

2.27. Costul vânzărilor cuprinde valoarea contabilă/costul efectiv al mărfurilor/produselor vândute și serviciilor prestate și cheltuielile aferente contractelor de leasing.

2.28. Componenta cheltuielilor de distribuire, cheltuielilor administrative și a altor cheltuieli din activitatea operațională a fost stabilită de către entitate de sine stătător în baza *anexelor 2, 3 și 4* la SNC „Cheltuieli”.

2.29. Ajustarea cheltuielilor curente în cursul perioadei de gestiune a fost efectuată prin întocmirea înregistrărilor contabile de stornare și suplimentare.

2.30. Operațiunile de export/import de active/servicii și alte tranzacții de comerț internațional sunt contabilizate inițial în monedă națională prin aplicarea cursului oficial al leului moldovenesc la data întocmirii declarației vamale.

2.31. Elementele monetare în valută străină (numerarul, creanțele și datoriile, cu excepția avansurilor acordate și primite pentru procurări/livrări de active și servicii, investițiile financiare, cu excepția acțiunilor și cotelor părți) sunt recalulate în moneda națională la data raportării.

3. Imobilizări necorporale

3.1. Costul de intrare a imobilizărilor necorporale la 01.01.2015 – 11666,67 lei.

3.2. Majorările costului de intrare a imobilizărilor necorporale în cursul 2021 – 0,00 lei.

3.3. Costul de intrare a imobilizărilor necorporale la 31.12.2021 – 0,00 lei.

3.4. Amortizarea acumulată a imobilizărilor necorporale la 01.01.2021 – 11666,67 lei.

3.5. Majorarea amortizării acumulate a imobilizărilor necorporale în cursul 2021 – 0,00 lei.

3.6. Amortizarea acumulată a imobilizărilor necorporale la 31.12.2021 – 11666,67 lei.

3.7. Valoarea contabilă a imobilizărilor necorporale amortizabile la 31.12.2021 – 0,00 lei.

4. Imobilizări corporale

4.1. În anul 2021 entitatea nu a efectuat evaluarea ulterioară a terenurilor și clădirilor conform modelului reevaluării.

4.2. Costul de intrare (sau altă valoare ce substituie costul de intrare) a imobilizărilor corporale la 01.01.2021 - 18880233 lei.

4.3. Majorările costului de intrare (sau altei valori ce substituie costul de intrare) a imobilizărilor corporale în cursul a. 2021 - 242251 lei.

4.4. Diminuările costului de intrare (sau altei valori ce substituie costul de intrare) a imobilizărilor corporale în cursul 2021 - 0,00 lei.

4.5. Transferurile imobilizărilor corporale în cursul 2021 la costul de intrare (sau altă valoare ce substituie costul de intrare) în categoria stocurilor – 0,00 lei.

4.6. Costul de intrare (sau altă valoare ce substituie costul de intrare) a imobilizărilor corporale la 31.12.2021 - 19067172 lei.

4.7. Amortizarea acumulată a imobilizărilor corporale la 01.01.2021 - 11379584 lei.

4.8. Majorarea amortizării acumulate a imobilizărilor corporale în cursul 2021 - 552039 lei.

4.9. Amortizarea acumulată a imobilizărilor corporale la 31.12.2021 - 11868312 lei.

4.10. Pierderile acumulate din deprecierea imobilizărilor corporale (terenurilor, mașinilor, utilajelor și mijloacelor de transport) la 01.01.2021 – 0,00 lei.

4.11. Suma pierderilor decontate la ieșirea imobilizărilor corporale în decursul anului 2021 – 0,00 lei.

4.12. Valoarea contabilă a imobilizărilor corporale care nu se utilizează temporar la 31.12.2021 – 0,00 lei.

4.13. Costul de intrare (sau altă valoare ce substituie costul de intrare) a obiectelor amortizate integral și care continuie să funcționeze la 31.12.2021 4381685 lei.

4.14. Valoarea contabilă a imobilizărilor corporale gajate, ipotecate, acordate drept garanție pentru anumite datorii ale entității la 31.12.2021 – 0,00 lei.

4.15. Suma plăților de locațiune constatate ca venituri curente în cursul 2021 – 0,00 lei.

5. Creanțe pe termen lung

5.1. Entitatea în temeiul contractului de achiziționare a serviciilor de amenajare a fondului forestier la situația din 01.01.2021 a înregistrat „Cheltuieli anticipate pe termen lung” –122786 lei. Valoarea contabilă a acestei grupe de investiții la 31.12.2021 constituie 1612018 lei.

6. Creanțe

6.1. Valoarea contabilă a fiecărei grupe de creanțe la începutul și sfârșitul perioadei de gestiune, inclusiv cota curentă a creanțelor pe termen lung, este prezentată în tabelul 6.1.

Tabelul 6.1.

Informații privind valoarea contabilă a creanțelor pentru anul 2021

Nr. crt.	Grupe de creanțe	Suma, lei	
		la 01.01.2021	la 31.12.2021
1.	Creanțe comerciale	1476360	1921488
2.	Creanțe ale părților afiliate	483778	483778
3.	Avansuri acordate curente	32593	35063
4.	Creanțe ale bugetului	117464	185270
5.	Creanțe ale personalului	49762	50295
6.	Alte creanțe curente	1258503	1137843
Total		3418460,00	3813737

Informații privind stocurile pentru anul 2021

Nr. crt.	Denumirea indicatorilor	Suma, lei
1.	Valoarea stocurilor intrate în perioada de gestiune, inclusiv:	8163167
	Materiale	1069930
	Obiecte de mică valoare și scurtă durată	198829
	Produse	6790666
	Produse în curs de execuție	103742
2.	Valoarea stocurilor ieșite în perioada de gestiune, inclusiv:	6486841
	Materiale	1263579
	Obiecte de mică valoare și scurtă durată	87194
	Produse	5025173
	Produse în curs de execuție	110895
3.	Valoarea contabilă a stocurilor evaluate la valoarea realizabilă netă la situația din data raportării, inclusiv:	2618149
	- la cost de intrare	
	- ajustarea pentru deprecierea stocurilor	
4.	Suma ajustării pentru deprecierea stocurilor în perioada de gestiune	-
	- recunoscută	
	- decontată	
5.	Valoarea contabilă a stocurilor gajate în contul datoriilor la situația din data raportării	

7.2. Baza de repartizare a costurilor indirecte de producție – salariile de bază ale muncitorilor încadrați în activitățile de bază și auxiliare.

8. Capital propriu

8.1. Capitalul social înregistrat constituie 5601054 lei - 100% cota statului.

- rezerve statutare - 550155 lei;
 - alte rezerve - 3519818 lei;
 - profit nerepartizat al anilor precedenți – 709033 lei
 - înregistrat profit al perioadei de gestiune – 4148434 lei
- Total capital Propriu la 31.12.2021 - 14528494 lei

9. Datorii

9.1. Valoarea contabilă a fiecărei grupe de datorii la începutul și sfârșitul perioadei de gestiune, inclusiv cota curentă a datoriilor pe termen lung, este prezentată în tabelul 9.1.

Informații privind valoarea contabilă a datoriilor pentru anul 2021

Nr. crt.	Grupe de datorii	Suma, lei			
		Datorii pe termen lung		Datorii curente	
		la 01.01.2021	la 31.12.2021	la 01.01.2021	la 31.12.2021
1.	Datorii comerciale	-		409633	182629
2.	Avansuri primite curente			704787	1111548
3.	Datorii față de personal			1689600	1841911
4.	Datorii privind asigurările sociale și medicale			694008	510889
5.	Datorii față de buget			797983	984547
5.	Alte datorii curente			416659	644073
TOTAL		-	-	4812670	5275597

10. Venituri

11.1. În anul 2021 au fost înregistrate categoriile semnificative de venituri prezentate în tabelul 11.1.

Tabelul 11.1.

Informații privind categoriile semnificative de venituri

Nr. crt.	Venituri	Suma, lei
1.	Venituri din vânzarea produselor	23654469
2.	Venituri din vânzarea mărfurilor	9417
3.	Venituri din prestarea serviciilor și executarea lucrărilor	205025
4.	Alte venituri din activitatea operationala	304637
5.	Venituri din ieșirea imobilizărilor corporale	0.00
6.	Venituri financiare	4768

12. Cheltuieli

12.1. În anul 2021 au fost înregistrate categoriile semnificative de cheltuieli prezentate în tabelul 12.1.

Tabelul 12.1.

Informații privind categoriile semnificative de cheltuieli

Nr. crt.	Cheltuieli	Suma, lei
1.	Valoarea contabilă a produselor vândute	7350721
2.	Valoarea contabilă a mărfurilor vândute	8800
3.	Cheltuieli privind dobânzile	-
4.	Cheltuieli aferente servicii prestate si lucrari executate	409048
5.	Cheltuieli de distribuire	20017
6.	Cheltuieli cu personalul administrativ	4462384
7.	Valoarea contabilă și cheltuielile din activitatea operationala	7067429
8.	Cheltuieli cu active imobilizate si excepționale	0.00
9.	Cheltuieli privind reparațiile și deservirea produselor și mărfurilor în perioada de garanție	
10.	Costul serviciilor prestate și lucrărilor executate terților	
11.	Cheltuieli aferente diferențelor nefavorabile dintre curs oficial BNM si curs de cumpărare	5929

12.2. Cheltuieli grupate după natură în contextul prevederilor Anexei nr. 1 din SNC „Cheltuieli”, sunt prezentate în tabelul 12.2.

Tabelul 12.2.

Informații privind cheltuielile activității de bază grupate după natură (elemente)

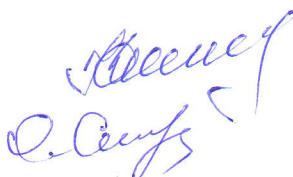
Nr. crt.	Indicatori	Suma, lei
1.	Variația stocurilor de producție (semifabricate, produse finite, produse în curs de execuție etc.)*	1242553
2.	Cheltuieli cu materiale	1310956
3.	Cheltuieli cu personalul	12174890
4.	Cheltuieli privind amortizarea	552039
5.	Alte cheltuieli	5929
6	Total cheltuieli ale activității de bază (rd.1+rd.2+rd.3+rd.4+rd.5)	15286367

13. Evenimente ulterioare

13.1. Evenimente ulterioare care conduc la ajustarea situațiilor financiare pe anul 2021 nu au avut loc.

Director

Contabil-șef



Cavaliuc Sergiu

Ciumacenco Olga