

Î.S. Întreprinderea silvo-cinegetică Strășeni

NOTĂ EXPLICATIVĂ la darea de seamă pentru anul 2023

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 – 190,5 persoane, inclusiv pe categorii:

- personal administrativ – 31,5 persoane;
- personal încadrat în paza pădurii – 30 persoane;
- paznici de vânătoare - 6 persoane
- personal încadrat în activitatea Silvicultură – 102,5 persoane;
- personal încadrat în activitatea auxiliar-industrială – 13 persoane;
- personalul de deservire și administrativ al subdiviziunilor de producție – 7,5 persoane.

1.5. Remunerarea totală a personalului entității în perioada de gestiune constituie 20040533 lei, inclusiv:

- personalul administrativ – 5395298 lei;
- personal încadrat în paza pădurii – 3950415 lei
- personalul cinegetic - 649301 lei
- personalul încadrat în activitatea silvicultură - 7276410 lei;
- personalul încadrat în activitatea auxiliar-industrială - 1068099 lei;
- personalul de deservire și administrativ al subdiviziunilor de producție - 650330 lei.

- membrilor consiliului de administrare - 231909 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.18 din 06.01.2023. Pe parcursul perioadei de gestiune nu au fost operate modificări în politica contabilă.

În componența mijloacelor fixe sunt incluse imobilizările corporale transmise în exploatare, valoarea cărora depășește plafonul stabilit de legislație.

2.2. 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.

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

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

2.5. Costurile de ieșire a imobilizărilor corporale au fost înregistrate ca cheltuieli cu amortizarea imobilizate.

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

2.7. 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.

2.8. Suma prejudiciului material a fost înregistrat în mărime integrală în componența cheltuielii din activitatea operațională.

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 costului mediu ponderat în cadrul 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 1/10 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 stocurilor care sunt decontate respectiv pe parcursul duratei de exploatare a obiectului proporțional cu 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. Veniturile din vânzări cuprind veniturile din comercializarea produselor/mărfurilor, prestarea serviciilor.

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

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

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

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

2.26. 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”.

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

2.28. 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.

2.29. 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 recalculat în moneda națională la data raportării.

3. Imobilizări necorporale

3.1. Costul de intrare a imobilizărilor necorporale la 01.01.2023 – 36881,97 lei.

3.2. Majorările costului de intrare a imobilizărilor necorporale în anul 2023 – 0,00 lei.

3.3. Costul de intrare a imobilizărilor necorporale în a.2023 – 0,00 lei.

3.4. Amortizarea acumulată a imobilizărilor necorporale la 01.01.2023 – 11666,67 lei.

3.5. Majorarea amortizării acumulate a imobilizărilor necorporale a.2023 – 5043,09 lei.

3.6. Amortizarea acumulată a imobilizărilor necorporale la 31.12.2023 – 16709,76 lei.

3.7. Valoarea contabilă a imobilizărilor necorporale amortizabile la 31.12.2023 – 20172,21 lei.

4. Imobilizări corporale

4.1. În perioada anul 2023 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 01.01.2023 - 20633548 lei.

4.3. Majorările costului de intrare (sau altei valori ce substituie costul de intrare) a imobilizărilor corporale în cursul anului 2023 – nu au fost.

4.4. Diminuările costului de intrare (sau altei valori ce substituie costul de intrare) a imobilizărilor corporale în cursul anului 2023 - 0,00 lei.

4.5. Transferurile imobilizărilor corporale în cursul anul 2023 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 31.12.2023 - 21854471 lei.

4.7. Amortizarea acumulată a imobilizărilor corporale la 31.12.2023 – 13158121 lei.

4.8. Majorarea amortizării acumulate a imobilizărilor corporale în cursul anului 2023 - 819102 lei.

4.9. Pierderile acumulate din deprecierea imobilizărilor corporale (terenurilor, mașinilor, utilajelor și mijloacelor de transport) la 31.12.2023 – 0,00 lei.

4.10. Suma pierderilor decontate la ieșirea imobilizărilor corporale în decursul anului 2023 – 0,0 lei.

4.11. Valoarea contabilă a imobilizărilor corporale care nu se utilizează temporar la 31.12.2023 – 0,00 lei.

4.12. Costul de intrare (sau altă valoare ce substituie costul de intrare) a obiectelor amortizate care continuie să funcționeze la 31.12.2023 4381685 lei.

4.13. Valoarea contabilă a imobilizărilor corporale gajate, ipotecate, acordate drept garanție anumite datorii ale entității la 31.12.2023 – 0,00 lei.

4.14. Suma plăților de locațiune constatate ca venituri curente în cursul anului 2023 – 45031,08 lei.

5. Creanțe pe termen lung

5.1. Entitatea în temeiul contractului de achiziționare a serviciilor de amenajare a fondurilor forestiere la situația din 01.01.2023 a înregistrat „Cheltuieli anticipate pe termen lung” –1986745 lei. Valoarea contabilă a acestei grupe de investiții la 31.12.2023 constituie 1972869 lei.

6. Creanțe

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

Tabelu

Informații privind valoarea contabilă a creanțelor pentru 9 luni anul 2023

Nr. crt.	Grupe de creanțe	Suma, lei	
		la 01.01.2023	la 31.12.2023
1.	Creanțe comerciale	2757261	1610371
2.	Creanțe ale părților afiliate	483778	483778
3.	Avansuri acordate curente	10306	207516
4.	Creanțe ale bugetului	101140	107734
5.	Creanțe ale personalului	55921	46366
6.	Alte creanțe curente	1058902	1016702
	Total	4467308	3472467

Informații privind stocurile la 31.12. 2023

Nr. crt.	Denumirea indicatorilor	Suma, lei
1.	Valoarea stocurilor intrate în perioada de gestiune, inclusiv:	13966867
	Materiale	3192341
	Obiecte de mică valoare și scurtă durată	193714
	Produse	9725173
	Produse în curs de execuție	855639
2.	Valoarea stocurilor ieșite în perioada de gestiune, inclusiv:	16620645
	Materiale	3958231
	Obiecte de mică valoare și scurtă durată	1785429
	Produse	10021346
	Produse în curs de execuție	855639
3.	Valoarea contabilă a stocurilor evaluate la valoarea realizabilă netă la situația din data raportării, inclusiv:	
	- 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 - 1273609 lei;
 - alte rezerve - 7692884 lei;
 - profit nerepartizat al anilor precedenți – 345243 lei
 - înregistrat profit al perioadei de gestiune – 2553192 lei
- Total capital Propriu la 31.12.2023 - 17861162 lei

9. Datorii

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

Tabel

Informații privind valoarea contabilă a datoriilor pentru anul

Nr. crt.	Grupe de datorii	Suma, lei			
		Datorii pe termen lung		Datorii curente	
		la 01.01.2023	la 31.12.2023	la 01.01.2023	la 31.12.2023
1.	Datorii comerciale	-	-	327405	305121
2.	Avansuri primite curente	-	-	606074	645540
3.	Datorii față de personal	-	-	2750476	1486188
4.	Datorii privind asigurările sociale și medicale	-	-	838501	395919
5.	Datorii față de buget	-	-	1220278	672768
5.	Alte datorii	259263	259263	578998	199829
TOTAL		259263	259263	6321732	3705365

10. Venituri

Activitatea întreprinderii la începutul fiecărui an este condiționată de perioada de și condițiile climatice, care sistează parțial activitatea de producere.

11.1. În perioada anul 2023 au fost înregistrate categoriile semnificative de venituri prezentate în tabelul 11.1.

Informații privind categoriile semnificative de venituri

Tabelul 11.1

Nr. crt.	Venituri	anul 2022 (lei)	anul 2023 (lei)	Devieri (lei)
1.	Venituri din vânzarea produselor	30430331	28180841	-2249490
2.	Venituri din vânzarea mărfurilor	11504	6008	-5496
3.	Venituri din prestarea serviciilor și executarea lucrărilor	175324	147616	-27708
4.	Alte venituri din activitatea operationala	678748	2048006	1369258
5.	Alte venituri din vânzări	0	45031	45031
6.	Venituri financiare	0	0	0
	Total	31295907	30427502	-868405

12. Cheltuieli

12.1. În perioada anului 2023 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	8742763
2.	Valoarea contabilă a mărfurilor vândute	6118
3.	Cheltuieli privind dobânzile	-
4.	Cheltuieli aferente servicii prestate și lucrări executate	106552
5.	Cheltuieli de distribuire	21492
6.	Cheltuieli cu personalul administrativ	7758822
7.	Valoarea contabilă și cheltuielile din activitatea operațională	10646725
8.	Cheltuieli cu active imobilizate și excepționale	0
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 și curs de cumpărare	0

Raportul de profit și pierderi în perioada anului 2023

lei

Denumirea indicatorilor	anul 2022	anul 2023	Devieri
- Venituri totale	31109079	30228847	-880232
- Cheltuieli totale	26574371	27327748	753377
- Profit net al perioadei de gestiune	4534708	2901099	-1633609

/Director Î.S. Î.S.C. Strășeni

Contabil-șef

Cavaliuc Sergiu

Ciumacenco Olga