

30 martie 2017

Data primirii

Anexe la SNC

"Prezentarea situațiilor financiare"

## SITUAȚII FINANCIARE

pentru perioada anul 2016

Entitatea

ÎS "ISC Manta - V"

(Denumirea completă)

3 7 7 8 4 0 9 9

Cod CUIO

Cahul

1 0 0 3 6 0 3 0 0 5 3 5 6

Cod IDNO

Sediul: MD

3 9 2 5

Cod poștal

r-l Cahul, s. Manta

Raionul (municipiul, UTA); Localitatea

1 7 3 2

Cod CUATM

Activitatea principală

strada, nr.bl.

Silvicultură

0 2 0 0 1

Cod CAEM, rev.2

A 0 2 0 1 1

Cod CAEM, ediția 2005

Forma de proprietate

de stat

1 2

Cod CFP

Forma organizatorico-juridică

de stat

5 9 0

Cod CFOJ

Date de contact:

Tel.

0299 3 56 64

e-mail

manta-v@mail.ru

WEB

Unitatea de măsură: leu

Numele și datele de contact ale contabilului-șef:

DI(dna)

Heghea Elena

Tel.

0299 9 35 24, 068220084

Anexa nr.8

### Notă informativă privind veniturile și cheltuielile clasificate după natură

| Indicatori                                                                                                   | Cod rd. | Perioada de gestiune |                  |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------|----------------------|------------------|
|                                                                                                              |         | precedentă           | curentă          |
| 1                                                                                                            | 2       | 3                    | 4                |
| Venituri din vânzări                                                                                         | 010     | 6 898 764            | 8 423 387        |
| Alte venituri din activitatea operațională                                                                   | 020     | 1 078 148            | 465 448          |
| Venituri din alte activități                                                                                 | 030     | 8                    | 0                |
| <b>Total venituri (rd.010+rd.020+rd.030)</b>                                                                 | 040     | <b>7 976 920</b>     | <b>8 888 835</b> |
| Variația stocurilor(215+216)incep.an.-sf.per.)                                                               | 050     | -49 042              | -32 042          |
| Costul vânzărilor                                                                                            | 060     | 65 137               | 75 600           |
| Cheltuieli privind stocurile                                                                                 | 070     | 441 520              | 770 180          |
| Cheltuieli cu personalul privind remunerarea muncii                                                          | 080     | 4 599 459            | 5 323 609        |
| Contribuții de asigurări sociale de stat obligatorii și prime de asigurare obligatorie de asistență medicală | 090     | 1 206 855            | 1 437 579        |
| Cheltuieli cu amortizarea și deprecierea activelor imobilizate                                               | 100     | 130 348              | 138 732          |
| Alte cheltuieli                                                                                              | 110     | 497 631              | 743 462          |
| Cheltuieli din alte activități                                                                               | 120     | 672                  | 0                |
| <b>Total cheltuieli (rd.050+rd.060+rd.070+rd.080+rd.090+rd.100+rd.110+rd.120)</b>                            | 130     | <b>6 892 580</b>     | <b>8 457 120</b> |
| Profit (pierdere) pînă la impozitare (rd.040-rd.130)                                                         | 140     | <b>1 084 340</b>     | <b>431 715</b>   |
| Cheltuieli privind impozitul pe venit                                                                        | 150     | 165 973              | 109 596          |
| Profit (pierdere) net al perioadei de gestiune (rd.140-rd.150)                                               | 160     | <b>918 367</b>       | <b>322 119</b>   |

**BILANȚUL**  
la 31 decembrie 2016

| Nr. cpt.                     | A C T I V                                                                                                                                           | Cod ul rd. | Sold la                         |                                 |
|------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------|---------------------------------|---------------------------------|
|                              |                                                                                                                                                     |            | Începutul perioadei de gestiune | Sfârșitul perioadei de gestiune |
| 1                            | 2                                                                                                                                                   | 3          | 4                               | 5                               |
| <b>1. Active imobilizate</b> |                                                                                                                                                     |            |                                 |                                 |
|                              | Imobilizări necorporale (111,112-113)                                                                                                               | 010        | 10 342                          | 10 342                          |
|                              | Imobilizări corporale în curs de execuție (121)                                                                                                     | 020        | 149 675                         | 27 692                          |
|                              | Terenuri                                                                                                                                            | 030        |                                 |                                 |
|                              | Mijloace fixe (123-124)                                                                                                                             | 040        | 910 837                         | 1 273 573                       |
|                              | Resurse minerale                                                                                                                                    | 050        |                                 |                                 |
|                              | Active biologice imobilizate (132-133)                                                                                                              | 060        | 7 313                           | 4 532                           |
|                              | Investiții financiare pe termen lung în părți neafiliate                                                                                            | 070        |                                 |                                 |
|                              | Investiții financiare pe termen lung în părți afiliate                                                                                              | 080        |                                 |                                 |
|                              | Investiții imobiliare                                                                                                                               | 090        |                                 |                                 |
|                              | Creanțe pe termen lung (161)                                                                                                                        | 100        |                                 |                                 |
|                              | Avansuri acordate pe termen lung                                                                                                                    | 110        |                                 |                                 |
|                              | Alte active imobilizate (cheltuieli anicipate pe termen lung 171)                                                                                   | 120        | 1 474 859                       | 1 327 373                       |
|                              | <b>Total active imobilizate</b><br>(rd.010+rd.020+rd.030+rd.040+rd.050+rd.060+rd.070+rd.080+rd.090+rd.100+rd.110+rd.120)                            | 130        | <b>2 553 026</b>                | <b>2 643 512</b>                |
| <b>2. Active circulante</b>  |                                                                                                                                                     |            |                                 |                                 |
|                              | Materiale (211)                                                                                                                                     | 140        | 104 086                         | 99 083                          |
|                              | Active biologice circulante                                                                                                                         | 150        |                                 |                                 |
|                              | Obiecte de mică valoare și scurtă durată (213-214)                                                                                                  | 160        | 6 783                           | 103 922                         |
|                              | Producția în curs de execuție și produse (215, 216)                                                                                                 | 170        | 594 003                         | 626 045                         |
|                              | Mărfuri (217)                                                                                                                                       | 180        |                                 | 8 000                           |
|                              | Creanțe comerciale (221)                                                                                                                            | 190        | 40 369                          | 252 951 ✓                       |
|                              | Creanțe ale părților afiliate (223)                                                                                                                 | 200        | 255 278                         | 255 278 ✓                       |
|                              | Avansuri acordate curente (224)                                                                                                                     | 210        | 102 767                         | 13 083 ✓                        |
|                              | Creanțe ale bugetului (225)                                                                                                                         | 220        | 97 221                          | 213 660 ✓                       |
|                              | Creanțe ale personalului (226)                                                                                                                      | 230        | 7 979                           | 975 ✓                           |
|                              | Alte creanțe curente ( 231,233,234)                                                                                                                 | 240        | 635 370                         | 621 715                         |
|                              | Numerar în casierie și la conturi curente (241,242,243)                                                                                             | 250        | 3 475                           | 74 165                          |
|                              | Alte elemente de numerar                                                                                                                            | 260        |                                 |                                 |
|                              | Investiții financiare curente în părți neafiliate                                                                                                   | 270        |                                 |                                 |
|                              | Investiții financiare curente în părți afiliate                                                                                                     | 280        |                                 |                                 |
|                              | Alte active circulante (261,262)                                                                                                                    | 290        | 124 874                         | 99 202                          |
|                              | <b>Total active circulante</b><br>(rd.140+rd.150+rd.160+rd.170+rd.180+rd.190+rd.200+rd.210+rd.220+rd.230+rd.240+rd.250+rd.260+rd.270+rd.280+rd.290) | 300        | <b>1 972 205</b>                | <b>2 368 079</b>                |
|                              | <b>TOTAL ACTIVE (rd.130+rd.300)</b>                                                                                                                 | 310        | <b>4 525 231</b>                | <b>5 011 591</b>                |



| Nr. crt. | PASIV                                                                                                              | Cod rd. | Sold la                         |                                 |
|----------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------|---------------------------------|---------------------------------|
|          |                                                                                                                    |         | Începutul perioadei de gestiune | Sfârșitul perioadei de gestiune |
| 1        | 2                                                                                                                  | 3       | 4                               | 5                               |
| 3.       | CAPITAL PROPRIU                                                                                                    |         |                                 |                                 |
|          | Capital social și suplimentar (311)                                                                                | 320     | 1 139 645                       | 1 139 645                       |
|          | Rezerve (322,323)                                                                                                  | 330     | 115 927                         | 846 205                         |
|          | Corecții ale rezultatelor anilor precedenți (331)                                                                  | 340     | x                               | -9 076                          |
|          | Profitul nerepartizat (pierdere neacoperită) al anilor precedenți (332)                                            | 350     | 1 326 567                       |                                 |
|          | Profitul net (pierdere netă) al perioadei de gestiune (333)                                                        | 360     | x                               | 322 119                         |
|          | Profit utilizat al anului de gestiune                                                                              | 370     | x                               |                                 |
|          | Alte elemente de capital                                                                                           | 380     |                                 |                                 |
|          | Total capitalul propriu (rd.320+rd.330+rd.340+rd.350+rd.360-rd.370+rd.380)                                         | 390     | 2 582 139                       | 2 298 893                       |
|          | DATORII PE TERMEN LUNG                                                                                             |         |                                 |                                 |
|          | Credite bancare pe termen lung                                                                                     | 400     |                                 |                                 |
|          | Împrumuturi pe termen lung                                                                                         | 410     |                                 |                                 |
|          | Datorii pe termen lung privind leasingul financiar                                                                 | 420     |                                 |                                 |
|          | Alte datorii pe termen lung (424,425)                                                                              | 430     | 180 088                         | 168 333                         |
|          | Total datorii pe termen lung (rd.400+rd.410+rd.420+rd.430)                                                         | 440     | 180 088                         | 168 333                         |
| 5.       | DATORII CURENTE                                                                                                    |         |                                 |                                 |
|          | Credite bancare pe termen scurt                                                                                    | 450     |                                 |                                 |
|          | Împrumuturi pe termen scurt                                                                                        | 460     |                                 |                                 |
|          | Datorii comerciale (521)                                                                                           | 470     | 35 610                          | 49 550                          |
|          | Datorii față de părțile afiliate (522)                                                                             | 480     | 32 037                          | 29 866                          |
|          | Avansuri primite curente (523)                                                                                     | 490     | 476 865                         | 796 697                         |
|          | Datorii față de personal (531,532)                                                                                 | 500     | 512 050                         | 731 695                         |
|          | Datorii privind asigurările sociale și medicale (533)                                                              | 510     | 257 824                         | 284 783                         |
|          | Datorii față de buget (534)                                                                                        | 520     | 322 405                         | 482 341                         |
|          | Venituri anticipate curente(535)                                                                                   | 530     |                                 |                                 |
|          | Datorii față de proprietari                                                                                        | 540     |                                 |                                 |
|          | Finanțări și încasări cu destinație specială curente                                                               | 550     |                                 |                                 |
|          | Provizioane curente                                                                                                | 560     |                                 |                                 |
|          | Alte datorii curente (541,544)                                                                                     | 570     | 126 213                         | 169 433                         |
|          | Total datorii curente (rd.450+rd.460+rd.470+rd.480+rd.490+rd.500+rd.510+rd.520+rd.530+rd.540+rd.550+rd.560+rd.570) | 580     | 1 763 004                       | 2 544 365                       |
|          | TOTAL PASIVE (rd.390+rd.440+rd.580)                                                                                | 590     | 4 525 231                       | 5 011 591                       |



**SITUAȚIA DE PROFIT ȘI PIERDERI**

de la 01.01.2016 pînă la 31.12.2016

| Indicatori                                                                  | Cod.rd.    | Perioada de gestiune |                  |
|-----------------------------------------------------------------------------|------------|----------------------|------------------|
|                                                                             |            | precedentă           | curentă          |
| 1                                                                           | 2          | 3                    | 4                |
| Venituri din vânzări                                                        | 010        | 6 898 764            | 8 423 387        |
| Costul vânzărilor                                                           | 020        | 2 146 155            | 2 557 899        |
| <b>Profit brut (pierdere brută) (rd.010-rd.020)</b>                         | <b>030</b> | <b>4 752 609</b>     | <b>5 865 488</b> |
| Alte venituri din activitatea operațională                                  | 040        | 1 078 148            | 465 448          |
| Cheltuieli de distribuie                                                    | 050        | 17 167               | 4                |
| Cheltuieli administrative                                                   | 060        | 2 205 226            | 2 796 552        |
| Alte cheltuieli din activitatea operațională                                | 070        | 2 523 360            | 3 102 665        |
| <b>Rezultatul din activitatea operațională: profit (pierdere)</b>           | <b>080</b> | <b>1 085 004</b>     | <b>431 715</b>   |
| <b>Rezultatul din alte activități: profit (pierdere)</b>                    | <b>090</b> | <b>-664</b>          |                  |
| <b>Profit (pierdere) pînă la impozitare (rd.080+rd.090)</b>                 | <b>100</b> | <b>1 084 340</b>     | <b>431 715</b>   |
| Cheltuieli privind impozitul pe venit                                       | 110        | 165 973              | 109 596          |
| <b>Profit net (pierdere netă) al perioadei de gestiune(rd.100 - rd.110)</b> | <b>120</b> | <b>918 367</b>       | <b>322 119</b>   |

Anexa 3

**SITUAȚIA MODIFICĂRILOR CAPITALULUI PROPRIU**

de la 01.01.2016 pînă la 31.12.2016

| Nr./d/o | Indicatorii                                                                                      | Cod rd.     | Sold la începutul perioadei de gestiune | Majorări         | Diminuări        | Sold la sfîrșitul perioadei de gestiune |
|---------|--------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------|-----------------------------------------|------------------|------------------|-----------------------------------------|
| 1       | 2                                                                                                | 3           | 4                                       | 5                | 6                | 7                                       |
| 1       | <b>Capital social și suplimentar</b>                                                             |             |                                         |                  |                  |                                         |
|         | Capital social (311)                                                                             | .010        | 1 139 645                               |                  |                  | 1 139 645                               |
|         | Capital suplimentar (312)                                                                        | .020        |                                         |                  |                  | 0                                       |
|         | Capital nevărsat (313)                                                                           | .030        | ( )                                     | ( )              | ( )              | ( )                                     |
|         | Capital neînregistrat (314)                                                                      | .040        |                                         |                  |                  | 0                                       |
|         | Capital retras (315)                                                                             | .050        | ( )                                     | ( )              | ( )              | ( )                                     |
|         | <b>Total social și suplimentar (rd.010+rd.020+rd.030+rd.040+rd.050)</b>                          | <b>.060</b> | <b>1 139 645</b>                        | <b>0</b>         | <b>0</b>         | <b>1 139 645</b>                        |
| 2       | <b>Rezerve</b>                                                                                   |             |                                         |                  |                  | 0                                       |
|         | Capital de rezervă (321)                                                                         | .070        |                                         |                  |                  | 0                                       |
|         | Rezerve statutare (322)                                                                          | .080        | 25 626                                  | 88 339           |                  | 113 965                                 |
|         | Alte rezerve (323)                                                                               | .090        | 90 301                                  | 641 939          |                  | 732 240                                 |
|         | <b>Total rezerve (rd.070+rd.080+rd.090)</b>                                                      | <b>100</b>  | <b>115 927</b>                          | <b>730 278</b>   | <b>0</b>         | <b>846 205</b>                          |
| 3       | <b>Profit nerepartizat (pierdere neacoperită)</b>                                                |             |                                         |                  |                  | 0                                       |
|         | Corecții ale rezultatelor anilor precedenți (331)                                                | 110         |                                         |                  | 9 076            | -9 076                                  |
|         | Profit nerepartizat (pierdere neacoperită) al anilor precedenți (332)                            | 120         | 1 326 567                               |                  | 1 326 567        |                                         |
|         | Profit net (pierdere netă) al perioadei de gestiune (333)                                        | 130         |                                         | 322 119          |                  |                                         |
|         | Profit utilizat al perioadei de gestiune (334)                                                   | 140         |                                         |                  |                  |                                         |
|         | Rezultat din tranziția la noile reglementări contabile (335)                                     | 150         |                                         |                  |                  |                                         |
|         | <b>Total profit nerepartizat (pierdere neacoperită) (rd.110+rd.120+rd.130 + rd.140 + rd.150)</b> | <b>160</b>  | <b>1 326 567</b>                        | <b>322 119</b>   | <b>1 335 643</b> | <b>343 043</b>                          |
|         | <b>Alte elemente de capital propriu, din care:</b>                                               | <b>170</b>  | <b>0</b>                                | <b>0</b>         | <b>0</b>         | <b>0</b>                                |
|         | Diferențe de evaluare                                                                            | 171         |                                         |                  |                  | 0                                       |
|         | Subvenții entităților cu proprietate publică (342)                                               | 172         |                                         |                  |                  | 0                                       |
|         | <b>Total capital propriu (rd.060 + rd.100 + rd.160 + rd.170)</b>                                 | <b>180</b>  | <b>2 582 139</b>                        | <b>1 052 397</b> | <b>1 335 643</b> | <b>2 298 893</b>                        |

**SITUAȚIA FLUXURILOR DE NUMERAR**  
de la 01.01.2016 pînă la 31.12.2016

| Indicatori                                                                                                   | Cod. rd.   | Perioada de gestiune |                |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------|----------------------|----------------|
|                                                                                                              |            | precedentă           | curentă        |
| 1                                                                                                            | 2          | 3                    | 4              |
| <b>Fluxuri de numerar din activitatea operațională</b>                                                       |            |                      |                |
| Încasări din vânzări                                                                                         | 010        | 8501140              | 9943625        |
| Plăți pentru stocuri și servicii procurate                                                                   | 020        | 1129573              | 1008089        |
| Plăți către angajați și organe de asigurare socială medicală                                                 | 030        | 5621458              | 6192076        |
| Dobînzî plătite                                                                                              | 040        |                      |                |
| Plata impozitului pe venit                                                                                   | 050        | 151704               | 292447         |
| Alte încasări                                                                                                | 060        | 249235               | 681166         |
| Alte plăți                                                                                                   | 070        | 1788429              | 2730513        |
| <b>Fluxul net de numerar din activitatea operațională (rd.010-rd.020-rd.030-rd.040-rd.050+rd.060-rd.070)</b> | <b>080</b> | <b>59211</b>         | <b>401666</b>  |
| <b>Fluxuri de numerar din activitatea de investiții</b>                                                      |            |                      |                |
| Încasări din vânzarea activelor imobilizate                                                                  | 090        |                      |                |
| Plăți aferente intrărilor de active imobilizate                                                              | 100        | 68862                | 330976         |
| Dobînzî încasate                                                                                             | 110        |                      |                |
| Dividende încasate                                                                                           | 120        |                      |                |
| Alte încasări (plăți)                                                                                        | 130        |                      |                |
| <b>Fluxul net de numerar din activitatea de investiții (rd.090-rd.100+rd.110+rd.120+-rd.130)</b>             | <b>140</b> | <b>-68862</b>        | <b>-330976</b> |
| <b>Fluxuri de numerar din activitatea financiară</b>                                                         |            |                      |                |
| Încasări sub forma de credite și împrumuturi                                                                 | 150        |                      |                |
| Plăți aferente rambursării creditelor și împrumuturilor                                                      | 160        |                      |                |
| Dividende plătite                                                                                            | 170        |                      |                |
| Încasări din operațiuni de capital                                                                           | 180        |                      |                |
| Alte încasări (plăți)                                                                                        | 190        |                      |                |
| <b>Fluxul net de numerar din activitatea financiară (rd.150-rd.160-rd.170+rd.180+-rd.190)</b>                | <b>200</b> | <b>0</b>             | <b>0</b>       |
| <b>Fluxul net de numerar total (+-rd.080+-rd.140+-rd.200)</b>                                                | <b>210</b> | <b>-9651</b>         | <b>70690</b>   |
| Diferențe de curs valutar favorabile (nefavorabile)                                                          | 220        | -664                 |                |
| <b>Soldul de numerar la începutul perioadei de gestiune</b>                                                  | <b>230</b> | <b>13790</b>         |                |
| <b>Soldul de numerar la sfîrșitul perioadei de gestiune (+-rd.210+-rd.220+rd.230)</b>                        | <b>240</b> | <b>3475</b>          |                |



**Date generale**

1. Certificat de înregistrare a entității, eliberat de Camera Înregistrării de Stat.  
Număr de înregistrare 1003603005356 Data înregistrării 29.02.2000 Seria MD Număr 0029371
2. Capital social înregistrat de Camera Înregistrării de Stat:  
data "29" 02. 2000, suma 520845 lei, inclusiv:
  - 1) cota statului 520845 lei,
  - 2) cota deținătorilor a cel puțin 20% 0 lei.
 Modificări ulterioare:
  - a) "   " 2008, suma 1139645 lei, inclusiv cota statului 1139645 lei,
  - b) "   "    , suma     lei, inclusiv cota statului     lei.
3. Entitățile, activitatea a căroră necesită licență, indică:  
Licența în vigoare:
  - 1) Număr    , data eliberării      
Termen de valabilitate      
Tipul de activitate      
Organul care a eliberat licența
  - 2) Număr    , data eliberării      
Termen de valabilitate      
Tipul de activitate      
Organul care a eliberat licența
  - 3) Număr    , data eliberării      
Termen de valabilitate      
Tipul de activitate      
Organul care a eliberat licența
4. Numărul mediu scriptic al personalului în perioada de gestiune 88 persoane, inclusiv pe categorii:
  - 1) personal administrativ 18 persoane,
  - 2) muncitori 33 persoane.
5. Numărul personalului la 31 decembrie 2016 67 persoane.
6. Remunerarea personalului entității în perioada de gestiune 5323609 lei.
7. Remunerarea membrilor organelor de administrare, de conducere și supraveghere și alte angajamente apărute sau asumate în legătură cu pensiile membrilor actuali sau ale foștilor membri ai acestor organe, pe categorii 219260 lei.
8. Avansurile și creditele acordate membrilor organelor specificate la pct.7     lei, inclusiv rambursate     lei.
- ✓ Valoarea activelor imobilizate și circulante, înregistrate în calitate de gaj<sup>1</sup>
  - 1) valoarea de gaj     lei,
  - 2) valoarea contabilă     lei.
10. Numărul acțiunilor ordinare la finele perioadei de gestiune     unități.
11. Profit net (pierdere netă) a perioadei de gestiune pentru o acțiune ordinară:
  - 1) profit     lei     bani,
  - 2) pierdere     lei     bani.
12. Dividende calculate pentru o acțiune ordinară pentru perioada de gestiune:
  - 1) plătite     lei     bani,
  - 2) planificate pentru plată     lei     bani.
13. Valută străină disponibilă, recalculată în monedă națională a Republicii Moldova - total 0.0 lei, inclusiv (lei, denumirea și codul valutei):
  - 1)
  - 2)
  - 3)
14. Numerar legat - total     lei.



<sup>1</sup> 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 contabilă

# NOTĂ INFORMATIVĂ

privind relațiile cu nerezidenții

Tabelul 1

Creanțe, investiții financiare și datorii pe termen lung aferente *fondatorilor* nerezidenți

| Indicatori                                                                                    | Cod<br>rd./<br>cod<br>□ară | Sold la<br>începutul<br>perioadei de<br>gestiune | Modificări în perioada de gestiune |                      |                              | Sold la<br>sfârșitul<br>perioadei de<br>gestiune |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------|--------------------------------------------------|------------------------------------|----------------------|------------------------------|--------------------------------------------------|
|                                                                                               |                            |                                                  | Intrări/<br>majorări               | Ieșiri/<br>diminuări | Diferențe de<br>curs valutar |                                                  |
| 1                                                                                             | 2                          | 3                                                | 4                                  | 5                    | 6                            | 7                                                |
| <b>Creanțe și investiții financiare pe termen lung – total</b>                                | <b>010</b>                 |                                                  |                                    |                      |                              |                                                  |
| 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                        |                                                  |                                    |                      |                              |                                                  |
| -                                                                                             |                            |                                                  |                                    |                      |                              |                                                  |
| -                                                                                             |                            |                                                  |                                    |                      |                              |                                                  |
| -                                                                                             |                            |                                                  |                                    |                      |                              |                                                  |
| <b>Datorii pe termen lung – total</b>                                                         | <b>060</b>                 |                                                  |                                    |                      |                              |                                                  |
| 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*

| Indicatori                                                                                    | Cod<br>rd./<br>cod<br><input type="checkbox"/> ară | Sold la<br>începutul<br>perioadei de<br>gestiune | Modificări în perioada de gestiune |                      |                              | Sold la<br>sfârșitul<br>perioadei de<br>gestiune |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------|--------------------------------------------------|------------------------------------|----------------------|------------------------------|--------------------------------------------------|
|                                                                                               |                                                    |                                                  | Intrări/<br>majorări               | Ieșiri/<br>diminuări | Diferențe de<br>curs valutar |                                                  |
| 1                                                                                             | 2                                                  | 3                                                | 4                                  | 5                    | 6                            | 7                                                |
| <b>Creanțe și investiții financiare pe termen lung – total</b>                                | <b>010</b>                                         |                                                  |                                    |                      |                              |                                                  |
| 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                                                |                                                  |                                    |                      |                              |                                                  |
| -                                                                                             |                                                    |                                                  |                                    |                      |                              |                                                  |
| -                                                                                             |                                                    |                                                  |                                    |                      |                              |                                                  |
| -                                                                                             |                                                    |                                                  |                                    |                      |                              |                                                  |
| <b>Datorii pe termen lung – total</b>                                                         | <b>070</b>                                         |                                                  |                                    |                      |                              |                                                  |
| 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



## Creanțe, investiții financiare și datorii curente aferente fondatorilor nerezidenți

| Indicatori                                                                                | Cod<br>rd./<br>cod<br>□ară | Sold la începutul perioadei de gestiune                                      |                                       | Modificări în perioada de gestiune |                                                                                        |                      | Sold la sfârșitul perioadei de gestiune |                                                                              |                                       |
|-------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------|------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------|------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|-----------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------|
|                                                                                           |                            | La care termenul de<br>plată nu a sosit sau<br>este expirat până la<br>un an | Termenul expirat<br>mai mult de un an | Intrări/majorări                   |                                                                                        | leșuri/<br>diminuări | Diferențe de<br>curs valutar            | La care termenul de<br>plată nu a sosit sau<br>este expirat până la<br>un an | Termenul expirat<br>mai mult de un an |
|                                                                                           |                            |                                                                              |                                       | Total                              | Transferări din active<br>și datorii pe termen<br>lung în active și<br>datorii curente |                      |                                         |                                                                              |                                       |
| 1                                                                                         | 2                          | 3                                                                            | 4                                     | 5                                  | 6                                                                                      | 7                    | 8                                       | 9                                                                            | 10                                    |
| Creanțe și investiții financiare curente – total                                          | 010                        |                                                                              |                                       |                                    |                                                                                        |                      |                                         |                                                                              |                                       |
| Creanțe comerciale, inclusiv pe țări:                                                     | 020                        |                                                                              |                                       |                                    |                                                                                        |                      |                                         |                                                                              |                                       |
| -                                                                                         |                            |                                                                              |                                       |                                    |                                                                                        |                      |                                         |                                                                              |                                       |
| -                                                                                         |                            |                                                                              |                                       |                                    |                                                                                        |                      |                                         |                                                                              |                                       |
| -                                                                                         |                            |                                                                              |                                       |                                    |                                                                                        |                      |                                         |                                                                              |                                       |
| Avansuri acordate, inclusiv pe țări:                                                      | 030                        |                                                                              |                                       |                                    |                                                                                        |                      |                                         |                                                                              |                                       |
| -                                                                                         |                            |                                                                              |                                       |                                    |                                                                                        |                      |                                         |                                                                              |                                       |
| -                                                                                         |                            |                                                                              |                                       |                                    |                                                                                        |                      |                                         |                                                                              |                                       |
| -                                                                                         |                            |                                                                              |                                       |                                    |                                                                                        |                      |                                         |                                                                              |                                       |
| Împrumuturi acordate și creanțe privind leasingul<br>financiar, inclusiv pe țări:         | 040                        |                                                                              |                                       |                                    |                                                                                        |                      |                                         |                                                                              |                                       |
| -                                                                                         |                            |                                                                              |                                       |                                    |                                                                                        |                      |                                         |                                                                              |                                       |
| -                                                                                         |                            |                                                                              |                                       |                                    |                                                                                        |                      |                                         |                                                                              |                                       |
| -                                                                                         |                            |                                                                              |                                       |                                    |                                                                                        |                      |                                         |                                                                              |                                       |
| Alte creanțe și investiții financiare, inclusiv pe țări:                                  | 050                        |                                                                              |                                       |                                    |                                                                                        |                      |                                         |                                                                              |                                       |
| -                                                                                         |                            |                                                                              |                                       |                                    |                                                                                        |                      |                                         |                                                                              |                                       |
| -                                                                                         |                            |                                                                              |                                       |                                    |                                                                                        |                      |                                         |                                                                              |                                       |
| -                                                                                         |                            |                                                                              |                                       |                                    |                                                                                        |                      |                                         |                                                                              |                                       |
| Datorii curente – total                                                                   | 060                        |                                                                              |                                       |                                    |                                                                                        |                      |                                         |                                                                              |                                       |
| Datorii comerciale, inclusiv pe țări:                                                     | 070                        |                                                                              |                                       |                                    |                                                                                        |                      |                                         |                                                                              |                                       |
| -                                                                                         |                            |                                                                              |                                       |                                    |                                                                                        |                      |                                         |                                                                              |                                       |
| -                                                                                         |                            |                                                                              |                                       |                                    |                                                                                        |                      |                                         |                                                                              |                                       |
| -                                                                                         |                            |                                                                              |                                       |                                    |                                                                                        |                      |                                         |                                                                              |                                       |
| Avansuri primite, inclusiv pe țări:                                                       | 080                        |                                                                              |                                       |                                    |                                                                                        |                      |                                         |                                                                              |                                       |
| -                                                                                         |                            |                                                                              |                                       |                                    |                                                                                        |                      |                                         |                                                                              |                                       |
| -                                                                                         |                            |                                                                              |                                       |                                    |                                                                                        |                      |                                         |                                                                              |                                       |
| -                                                                                         |                            |                                                                              |                                       |                                    |                                                                                        |                      |                                         |                                                                              |                                       |
| Credite bancare, împrumuturi și datorii privind<br>leasingul financiar, inclusiv pe țări: | 090                        |                                                                              |                                       |                                    |                                                                                        |                      |                                         |                                                                              |                                       |
| -                                                                                         |                            |                                                                              |                                       |                                    |                                                                                        |                      |                                         |                                                                              |                                       |
| -                                                                                         |                            |                                                                              |                                       |                                    |                                                                                        |                      |                                         |                                                                              |                                       |
| -                                                                                         |                            |                                                                              |                                       |                                    |                                                                                        |                      |                                         |                                                                              |                                       |
| Datorii privind dividendele calculate, inclusiv pe țări:                                  | 100                        |                                                                              |                                       |                                    |                                                                                        |                      |                                         |                                                                              |                                       |
| -                                                                                         |                            |                                                                              |                                       |                                    |                                                                                        |                      |                                         |                                                                              |                                       |
| -                                                                                         |                            |                                                                              |                                       |                                    |                                                                                        |                      |                                         |                                                                              |                                       |
| -                                                                                         |                            |                                                                              |                                       |                                    |                                                                                        |                      |                                         |                                                                              |                                       |
| Alte datorii, inclusiv pe țări:                                                           | 110                        |                                                                              |                                       |                                    |                                                                                        |                      |                                         |                                                                              |                                       |
| -                                                                                         |                            |                                                                              |                                       |                                    |                                                                                        |                      |                                         |                                                                              |                                       |
| -                                                                                         |                            |                                                                              |                                       |                                    |                                                                                        |                      |                                         |                                                                              |                                       |
| -                                                                                         |                            |                                                                              |                                       |                                    |                                                                                        |                      |                                         |                                                                              |                                       |

REPUBLICA MOLDOVA

INSTRUMENTE DE STATISTICA

INSTRUMENTE DE STATISTICA

INSTRUMENTE DE STATISTICA

INSTRUMENTE DE STATISTICA

INSTRUMENTE DE STATISTICA

INSTRUMENTE DE STATISTICA

INSTRUMENTE DE STATISTICA

INSTRUMENTE DE STATISTICA

INSTRUMENTE DE STATISTICA

INSTRUMENTE DE STATISTICA

INSTRUMENTE DE STATISTICA

INSTRUMENTE DE STATISTICA

INSTRUMENTE DE STATISTICA

INSTRUMENTE DE STATISTICA

INSTRUMENTE DE STATISTICA

INSTRUMENTE DE STATISTICA

INSTRUMENTE DE STATISTICA

INSTRUMENTE DE STATISTICA

INSTRUMENTE DE STATISTICA

INSTRUMENTE DE STATISTICA

INSTRUMENTE DE STATISTICA

INSTRUMENTE DE STATISTICA

INSTRUMENTE DE STATISTICA

INSTRUMENTE DE STATISTICA

INSTRUMENTE DE STATISTICA

INSTRUMENTE DE STATISTICA

INSTRUMENTE DE STATISTICA

INSTRUMENTE DE STATISTICA

INSTRUMENTE DE STATISTICA

INSTRUMENTE DE STATISTICA

INSTRUMENTE DE STATISTICA

INSTRUMENTE DE STATISTICA

INSTRUMENTE DE STATISTICA

INSTRUMENTE DE STATISTICA

INSTRUMENTE DE STATISTICA

INSTRUMENTE DE STATISTICA

INSTRUMENTE DE STATISTICA

INSTRUMENTE DE STATISTICA

INSTRUMENTE DE STATISTICA

INSTRUMENTE DE STATISTICA

INSTRUMENTE DE STATISTICA

INSTRUMENTE DE STATISTICA

INSTRUMENTE DE STATISTICA

INSTRUMENTE DE STATISTICA

INSTRUMENTE DE STATISTICA

INSTRUMENTE DE STATISTICA

INSTRUMENTE DE STATISTICA

INSTRUMENTE DE STATISTICA

INSTRUMENTE DE STATISTICA

INSTRUMENTE DE STATISTICA

INSTRUMENTE DE STATISTICA

INSTRUMENTE DE STATISTICA

INSTRUMENTE DE STATISTICA

INSTRUMENTE DE STATISTICA

INSTRUMENTE DE STATISTICA

INSTRUMENTE DE STATISTICA

INSTRUMENTE DE STATISTICA

INSTRUMENTE DE STATISTICA

INSTRUMENTE DE STATISTICA

INSTRUMENTE DE STATISTICA

INSTRUMENTE DE STATISTICA

INSTRUMENTE DE STATISTICA

INSTRUMENTE DE STATISTICA

INSTRUMENTE DE STATISTICA

INSTRUMENTE DE STATISTICA

INSTRUMENTE DE STATISTICA

INSTRUMENTE DE STATISTICA

INSTRUMENTE DE STATISTICA

INSTRUMENTE DE STATISTICA

INSTRUMENTE DE STATISTICA

INSTRUMENTE DE STATISTICA

INSTRUMENTE DE STATISTICA

INSTRUMENTE DE STATISTICA

INSTRUMENTE DE STATISTICA

INSTRUMENTE DE STATISTICA

INSTRUMENTE DE STATISTICA

INSTRUMENTE DE STATISTICA

INSTRUMENTE DE STATISTICA

INSTRUMENTE DE STATISTICA

INSTRUMENTE DE STATISTICA

INSTRUMENTE DE STATISTICA

INSTRUMENTE DE STATISTICA

INSTRUMENTE DE STATISTICA

INSTRUMENTE DE STATISTICA

INSTRUMENTE DE STATISTICA

INSTRUMENTE DE STATISTICA

INSTRUMENTE DE STATISTICA

INSTRUMENTE DE STATISTICA

INSTRUMENTE DE STATISTICA

INSTRUMENTE DE STATISTICA

INSTRUMENTE DE STATISTICA

INSTRUMENTE DE STATISTICA

INSTRUMENTE DE STATISTICA

INSTRUMENTE DE STATISTICA

INSTRUMENTE DE STATISTICA

INSTRUMENTE DE STATISTICA

INSTRUMENTE DE STATISTICA

INSTRUMENTE DE STATISTICA

INSTRUMENTE DE STATISTICA

INSTRUMENTE DE STATISTICA

INSTRUMENTE DE STATISTICA

INSTRUMENTE DE STATISTICA

INSTRUMENTE DE STATISTICA

INSTRUMENTE DE STATISTICA

INSTRUMENTE DE STATISTICA

INSTRUMENTE DE STATISTICA

INSTRUMENTE DE STATISTICA

INSTRUMENTE DE STATISTICA

INSTRUMENTE DE STATISTICA

INSTRUMENTE DE STATISTICA

INSTRUMENTE DE STATISTICA

INSTRUMENTE DE STATISTICA

INSTRUMENTE DE STATISTICA

INSTRUMENTE DE STATISTICA

INSTRUMENTE DE STATISTICA

INSTRUMENTE DE STATISTICA

INSTRUMENTE DE STATISTICA

INSTRUMENTE DE STATISTICA

INSTRUMENTE DE STATISTICA

INSTRUMENTE DE STATISTICA

INSTRUMENTE DE STATISTICA

INSTRUMENTE DE STATISTICA

INSTRUMENTE DE STATISTICA

INSTRUMENTE DE STATISTICA

INSTRUMENTE DE STATISTICA

INSTRUMENTE DE STATISTICA

INSTRUMENTE DE STATISTICA

INSTRUMENTE DE STATISTICA

INSTRUMENTE DE STATISTICA

INSTRUMENTE DE STATISTICA

INSTRUMENTE DE STATISTICA

INSTRUMENTE DE STATISTICA

INSTRUMENTE DE STATISTICA

INSTRUMENTE DE STATISTICA

INSTRUMENTE DE STATISTICA

INSTRUMENTE DE STATISTICA

INSTRUMENTE DE STATISTICA

INSTRUMENTE DE STATISTICA

INSTRUMENTE DE STATISTICA

INSTRUMENTE DE STATISTICA

INSTRUMENTE DE STATISTICA

INSTRUMENTE DE STATISTICA

INSTRUMENTE DE STATISTICA

INSTRUMENTE DE STATISTICA

INSTRUMENTE DE STATISTICA

INSTRUMENTE DE STATISTICA

INSTRUMENTE DE STATISTICA

INSTRUMENTE DE STATISTICA

INSTRUMENTE DE STATISTICA

INSTRUMENTE DE STATISTICA

INSTRUMENTE DE STATISTICA

INSTRUMENTE DE STATISTICA

INSTRUMENTE DE STATISTICA

INSTRUMENTE DE STATISTICA

INSTRUMENTE DE STATISTICA

INSTRUMENTE DE STATISTICA

INSTRUMENTE DE STATISTICA

INSTRUMENTE DE STATISTICA

INSTRUMENTE DE STATISTICA

INSTRUMENTE DE STATISTICA

INSTRUMENTE DE STATISTICA

INSTRUMENTE DE STATISTICA

INSTRUMENTE DE STATISTICA

INSTRUMENTE DE STATISTICA

INSTRUMENTE DE STATISTICA

INSTRUMENTE DE STATISTICA

INSTRUMENTE DE STATISTICA

INSTRUMENTE DE STATISTICA

INSTRUMENTE DE STATISTICA

INSTRUMENTE DE STATISTICA

INSTRUMENTE DE STATISTICA

INSTRUMENTE DE STATISTICA

INSTRUMENTE DE STATISTICA

INSTRUMENTE DE STATISTICA

INSTRUMENTE DE STATISTICA

INSTRUMENTE DE STATISTICA

INSTRUMENTE DE STATISTICA

INSTRUMENTE DE STATISTICA

INSTRUMENTE DE STATISTICA

INSTRUMENTE DE STATISTICA

INSTRUMENTE DE STATISTICA

INSTRUMENTE DE STATISTICA

INSTRUMENTE DE STATISTICA

INSTRUMENTE DE STATISTICA

INSTRUMENTE DE STATISTICA

INSTRUMENTE DE STATISTICA

INSTRUMENTE DE STATISTICA

INSTRUMENTE DE STATISTICA

INSTRUMENTE DE STATISTICA

INSTRUMENTE DE STATISTICA

INSTRUMENTE DE STATISTICA

INSTRUMENTE DE STATISTICA

INSTRUMENTE DE STATISTICA

INSTRUMENTE DE STATISTICA

INSTRUMENTE DE STATISTICA

INSTRUMENTE DE STATISTICA

INSTRUMENTE DE STATISTICA

INSTRUMENTE DE STATISTICA

INSTRUMENTE DE STATISTICA

INSTRUMENTE DE STATISTICA

INSTRUMENTE DE STATISTICA

INSTRUMENTE DE STATISTICA

INSTRUMENTE DE STATISTICA

INSTRUMENTE DE STATISTICA

INSTRUMENTE DE STATISTICA

INSTRUMENTE DE STATISTICA

INSTRUMENTE DE STATISTICA

INSTRUMENTE DE STATISTICA

INSTRUMENTE DE STATISTICA

INSTRUMENTE DE

Rd 010 – rd 020 + rd 030 + rd 040

Rd 060 – rd 070 + rd 080 + rd 090 + rd 100 + rd 110

Col (9+10) = col (3+4) + col 5 – col 7 ± col 8



## Creanțe, investiții financiare și datorii curente aferente nerezidenților, cu excepția fondatorilor

| Indicatori                                                                                | Cod<br>rd./<br>cod<br>□ țară | Sold la începutul perioadei de gestiune                                      |                                       | Modificări în perioada de gestiune |                  |                                                                                        | Diferențe de<br>curs valutar | Sold la sfârșitul perioadei de gestiune                                      |                                       |
|-------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------|------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------|------------------------------------|------------------|----------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------|------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------|
|                                                                                           |                              | La care termenul de<br>plată nu a sosit sau<br>este expirat până la<br>un an | Termenul expirat<br>mai mult de un an | Total                              | Intrări/majorări | Transferări din active<br>și datorii pe termen<br>lung în active și datorii<br>curente |                              | La care termenul de<br>plată nu a sosit sau<br>este expirat până la<br>un an | Termenul expirat<br>mai mult de un an |
| 1                                                                                         | 2                            | 3                                                                            | 4                                     | 5                                  | 6                | 7                                                                                      | 8                            | 9                                                                            | 10                                    |
| Creanțe și investiții financiare curente – total                                          | 010                          | 0                                                                            |                                       |                                    |                  |                                                                                        |                              |                                                                              |                                       |
| Creanțe comerciale, inclusiv pe țări:                                                     | 020                          |                                                                              |                                       |                                    |                  |                                                                                        |                              |                                                                              |                                       |
| -                                                                                         |                              |                                                                              |                                       |                                    |                  |                                                                                        |                              |                                                                              |                                       |
| -                                                                                         |                              |                                                                              |                                       |                                    |                  |                                                                                        |                              |                                                                              |                                       |
| -                                                                                         |                              |                                                                              |                                       |                                    |                  |                                                                                        |                              |                                                                              |                                       |
| Avansuri acordate, inclusiv pe țări:                                                      | 030                          |                                                                              |                                       |                                    |                  |                                                                                        |                              |                                                                              |                                       |
| -                                                                                         |                              | 0                                                                            |                                       |                                    |                  |                                                                                        |                              |                                                                              |                                       |
| -                                                                                         |                              |                                                                              |                                       |                                    |                  |                                                                                        |                              |                                                                              |                                       |
| -                                                                                         |                              |                                                                              |                                       |                                    |                  |                                                                                        |                              |                                                                              |                                       |
| Împrumuturi acordate și creanțe privind leasingul<br>financiar, inclusiv pe țări:         | 040                          |                                                                              |                                       |                                    |                  |                                                                                        |                              |                                                                              |                                       |
| -                                                                                         |                              |                                                                              |                                       |                                    |                  |                                                                                        |                              |                                                                              |                                       |
| -                                                                                         |                              |                                                                              |                                       |                                    |                  |                                                                                        |                              |                                                                              |                                       |
| -                                                                                         |                              |                                                                              |                                       |                                    |                  |                                                                                        |                              |                                                                              |                                       |
| Depozite, inclusiv pe țări:                                                               | 050                          |                                                                              |                                       |                                    |                  |                                                                                        |                              |                                                                              |                                       |
| -                                                                                         |                              |                                                                              |                                       |                                    |                  |                                                                                        |                              |                                                                              |                                       |
| -                                                                                         |                              |                                                                              |                                       |                                    |                  |                                                                                        |                              |                                                                              |                                       |
| -                                                                                         |                              |                                                                              |                                       |                                    |                  |                                                                                        |                              |                                                                              |                                       |
| Alte creanțe și investiții financiare, inclusiv pe țări:                                  | 060                          |                                                                              |                                       |                                    |                  |                                                                                        |                              |                                                                              |                                       |
| -                                                                                         |                              |                                                                              |                                       |                                    |                  |                                                                                        |                              |                                                                              |                                       |
| -                                                                                         |                              |                                                                              |                                       |                                    |                  |                                                                                        |                              |                                                                              |                                       |
| -                                                                                         |                              |                                                                              |                                       |                                    |                  |                                                                                        |                              |                                                                              |                                       |
| Datorii curente – total                                                                   | 070                          |                                                                              |                                       |                                    |                  |                                                                                        |                              |                                                                              |                                       |
| Datorii comerciale, inclusiv pe țări:                                                     | 080                          |                                                                              |                                       |                                    |                  |                                                                                        |                              |                                                                              |                                       |
| -                                                                                         |                              |                                                                              |                                       |                                    |                  |                                                                                        |                              |                                                                              |                                       |
| -                                                                                         |                              |                                                                              |                                       |                                    |                  |                                                                                        |                              |                                                                              |                                       |
| -                                                                                         |                              |                                                                              |                                       |                                    |                  |                                                                                        |                              |                                                                              |                                       |
| Avansuri primite, inclusiv pe țări:                                                       | 090                          |                                                                              |                                       |                                    |                  |                                                                                        |                              |                                                                              |                                       |
| -                                                                                         |                              |                                                                              |                                       |                                    |                  |                                                                                        |                              |                                                                              |                                       |
| -                                                                                         |                              |                                                                              |                                       |                                    |                  |                                                                                        |                              |                                                                              |                                       |
| -                                                                                         |                              |                                                                              |                                       |                                    |                  |                                                                                        |                              |                                                                              |                                       |
| Credite bancare, împrumuturi și datorii privind<br>leasingul financiar, inclusiv pe țări: | 100                          |                                                                              |                                       |                                    |                  |                                                                                        |                              |                                                                              |                                       |
| -                                                                                         |                              |                                                                              |                                       |                                    |                  |                                                                                        |                              |                                                                              |                                       |
| -                                                                                         |                              |                                                                              |                                       |                                    |                  |                                                                                        |                              |                                                                              |                                       |
| -                                                                                         |                              |                                                                              |                                       |                                    |                  |                                                                                        |                              |                                                                              |                                       |
| Alte datorii, 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

Col.(9+10) = col.(3+4) + col.5 – col.7 + col.8

## Investiții financiare în străinătate și participarea nerezidenților în capitalul social

| Indicatori                                                                                                                 | Cod<br>rd./<br>cod<br>ară | Sold la începutul<br>perioadei de<br>gestiune | Intrări/<br>majorări | Ieșiri/<br>diminuări | Sold la sfârșitul<br>perioadei de<br>gestiune |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------|-----------------------------------------------|----------------------|----------------------|-----------------------------------------------|
| 1                                                                                                                          | 2                         | 3                                             | 4                    | 5                    | 6                                             |
| <b>Investiții financiare</b>                                                                                               | 010                       |                                               |                      |                      |                                               |
| Cote de participație și acțiuni de până la 10% inclusiv, în capitalul social al entităților nerezidente, inclusiv pe țări: | 020                       |                                               |                      |                      |                                               |
| -                                                                                                                          |                           |                                               |                      |                      |                                               |
| -                                                                                                                          |                           |                                               |                      |                      |                                               |
| -                                                                                                                          |                           |                                               |                      |                      |                                               |
| Cote de participație și acțiuni de peste 10% în capitalul social al entităților nerezidente, inclusiv pe țări:             | 030                       |                                               |                      |                      |                                               |
| -                                                                                                                          |                           |                                               |                      |                      |                                               |
| -                                                                                                                          |                           |                                               |                      |                      |                                               |
| -                                                                                                                          |                           |                                               |                      |                      |                                               |
| <b>Capital social</b>                                                                                                      | 040                       |                                               |                      |                      |                                               |
| Cote de participație și acțiuni de până la 10% inclusiv, inclusiv pe țări:                                                 | 050                       |                                               |                      |                      |                                               |
| -                                                                                                                          |                           |                                               |                      |                      |                                               |
| -                                                                                                                          |                           |                                               |                      |                      |                                               |
| -                                                                                                                          |                           |                                               |                      |                      |                                               |
| Cote de participație și acțiuni de peste 10%, inclusiv pe țări:                                                            | 060                       |                                               |                      |                      |                                               |
| -                                                                                                                          |                           |                                               |                      |                      |                                               |
| -                                                                                                                          |                           |                                               |                      |                      |                                               |
| -                                                                                                                          |                           |                                               |                      |                      |                                               |

Rd.010= rd.020 + rd.030

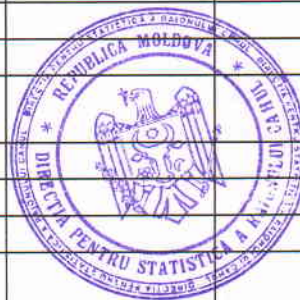
Rd.040= rd.050 + rd.060

Col.6 = col.3+col.4-col.5

Tabelul 7

## Bunuri ale nerezidenților înregistrate în conturi extrabilanțiere

| Indicatori                                                        | Cod<br>rd./<br>cod<br>ară | Sold la începutul<br>perioadei de<br>gestiune | Intrări/<br>diminuări | Ieșiri/<br>micșorări | Sold la sfârșitul<br>perioadei de<br>gestiune |
|-------------------------------------------------------------------|---------------------------|-----------------------------------------------|-----------------------|----------------------|-----------------------------------------------|
| 1                                                                 | 2                         | 3                                             | 4                     | 5                    | 6                                             |
| Bunuri primite în baza contractelor de comision, inclusiv pe țări | 010                       |                                               |                       |                      |                                               |
| -                                                                 |                           |                                               |                       |                      |                                               |
| -                                                                 |                           |                                               |                       |                      |                                               |
| -                                                                 |                           |                                               |                       |                      |                                               |
| Bunuri primite spre prelucrare, inclusiv pe țări                  | 020                       |                                               |                       |                      |                                               |
| -                                                                 |                           |                                               |                       |                      |                                               |
| -                                                                 |                           |                                               |                       |                      |                                               |
| -                                                                 |                           |                                               |                       |                      |                                               |
| Bunuri obținute din materialele prelucrate, inclusiv pe țări      | 030                       |                                               |                       |                      |                                               |
| -                                                                 |                           |                                               |                       |                      |                                               |
| -                                                                 |                           |                                               |                       |                      |                                               |
| -                                                                 |                           |                                               |                       |                      |                                               |



Col.6 = col.3+col.4-col.5

## Venituri și cheltuieli aferente tranzacțiilor cu nerezidenții

| Indicatori                                                                                                                               | Cod rd./<br>cod țară | Perioada de gestiune |         |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|----------------------|---------|
|                                                                                                                                          |                      | precedentă           | curentă |
| 1                                                                                                                                        | 2                    | 3                    | 4       |
| <b>Venituri – total</b>                                                                                                                  | 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                  |                      |         |
| -                                                                                                                                        |                      |                      |         |
| -                                                                                                                                        |                      |                      |         |
| -                                                                                                                                        |                      |                      |         |
| <b>Cheltuieli – total</b>                                                                                                                | 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

Director ÎS „ISC „Manta – V”

Constantin Niță

Contabil – șef

Elena Heghea

\* conform art.36 din Legea contabilității



Anexa 7. Informații cerute de Standardele Naționale de Contabilitate\*

1. Informațiile privind activele imobilizate.

| Indicatori                                                                 | Nr. rând | Existența la începutul perioadei (la costul de intrare) | Amortizarea acumulată la începutul perioadei | Deprecierea acumulată la începutul perioadei | Intrarea în cursul perioadei (la costul de intrare) | Ieșirea în cursul perioadei (la costul de intrare) | Existența la sfârșitul perioadei (la costul de intrare) | Amortizarea acumulată la sfârșitul perioadei | Deprecierea acumulată la sfârșitul perioadei |
|----------------------------------------------------------------------------|----------|---------------------------------------------------------|----------------------------------------------|----------------------------------------------|-----------------------------------------------------|----------------------------------------------------|---------------------------------------------------------|----------------------------------------------|----------------------------------------------|
| <b>A</b>                                                                   | <b>1</b> | <b>2</b>                                                | <b>3</b>                                     | <b>4</b>                                     | <b>5</b>                                            | <b>6</b>                                           | <b>7</b>                                                | <b>8</b>                                     | <b>9</b>                                     |
| 1. Imobilizări necorporale în curs de execuție                             | 100      | 10341                                                   |                                              |                                              |                                                     |                                                    | 10341                                                   |                                              |                                              |
| 2. Imobilizări necorporale în utilizare, total inclusiv:                   | 200      |                                                         |                                              |                                              |                                                     |                                                    |                                                         |                                              |                                              |
| 2.1. brevete și mărci                                                      | 210      |                                                         |                                              |                                              |                                                     |                                                    |                                                         |                                              |                                              |
| 2.2. licențe de activitate                                                 | 220      |                                                         |                                              |                                              |                                                     |                                                    |                                                         |                                              |                                              |
| 2.2. programe informatice                                                  | 230      |                                                         |                                              |                                              |                                                     |                                                    |                                                         |                                              |                                              |
| 3. Imobilizări corporale în curs de execuție                               | 300      | 149675                                                  |                                              |                                              |                                                     | 121983                                             | 27692                                                   |                                              |                                              |
| 4. Terenuri                                                                | 400      |                                                         | x                                            |                                              |                                                     |                                                    |                                                         | x                                            |                                              |
| 5. Mijloace fixe, total din care:                                          | 500      | 3503109                                                 | 2592272                                      |                                              | 501468                                              |                                                    | 4004577                                                 | 2731004                                      |                                              |
| 5.1. clădiri                                                               | 510      | 463542                                                  | 364830                                       |                                              | 416107                                              |                                                    | 879649                                                  | 386426                                       |                                              |
| 5.2. construcții speciale                                                  | 520      | 730909                                                  | 392467                                       |                                              | 55606                                               |                                                    | 786515                                                  | 426413                                       |                                              |
| 5.3. mașini, utilaje, instalații de transmisie inclusiv: tehnica de calcul | 530      | 802161                                                  | 566918                                       |                                              | 22155                                               |                                                    | 824316                                                  | 600512                                       |                                              |
| 5.4. mijloace de transport                                                 | 531      | 52097                                                   | 52097                                        |                                              | 6374                                                |                                                    | 58471                                                   | 52415                                        |                                              |
| 5.5. instrumente și inventar                                               | 540      | 1506497                                                 | 1268057                                      |                                              | 7600                                                |                                                    | 1514097                                                 | 1317653                                      |                                              |
| 5.6. costuri ulterioare aferente obiectelor neînregistrate în bilanț       | 550      |                                                         |                                              |                                              |                                                     |                                                    |                                                         |                                              |                                              |
| 5.7. mijloace fixe primite în leasing                                      | 560      |                                                         |                                              |                                              |                                                     |                                                    |                                                         |                                              |                                              |
| 5.8. mijloace fixe primite în gestiune economică                           | 570      |                                                         |                                              |                                              |                                                     |                                                    |                                                         |                                              |                                              |
| 5.9. alte mijloace fixe                                                    | 580      |                                                         |                                              |                                              |                                                     |                                                    |                                                         |                                              |                                              |
| 6. Resurse minerale                                                        | 590      |                                                         |                                              |                                              |                                                     |                                                    |                                                         |                                              |                                              |
| 6. Resurse minerale                                                        | 600      |                                                         |                                              |                                              |                                                     |                                                    |                                                         |                                              |                                              |
| 7. Investiții imobiliare, total                                            | 700      |                                                         |                                              |                                              |                                                     |                                                    |                                                         |                                              |                                              |



### *Majorarea valorii contabile a imobilizărilor corporale.*

1. Majorarea valorii contabile a imobilizărilor corporale în 2016 rezultată din:
  - procurarea utilajelor – 29755 lei,
  - reparația capitală a clădirii administrative – 416107 lei
  - întrarea construcțiilor speciale din contul imobilizărilor corporale în curs de execuție – 55606 lei.

### *Leasing operațional la locator*

1. Suma plăților de leasing constatate ca venituri curente în 2016 – 2191 lei – din arenda terenului de către SRL „Vemixan”.

### *Deprecierea activelor*

1. Deprecierea activelor nu a fost înregistrată în anul 2016.

### *Creanțe*

|                                                                               | la 01.01.2016 | la 31.12.2016 |
|-------------------------------------------------------------------------------|---------------|---------------|
| 1. Valoarea contabilă a creanțelor (în lei):                                  |               |               |
| – creanțe comerciale                                                          | 398414        | 919726        |
| – creanțe ale bugetului                                                       | 97221         | 213660        |
| – creanțe ale personalului                                                    | 7979          | 975           |
| – alte creanțe curente                                                        | 635370        | 621715        |
| 2. Mărimea creanțelor compromise decontate în 2016 – 6070 lei.                |               |               |
| 3. Mărimea provizioanelor privind creanțele compromise la 01.01.2016 – 0 lei. |               |               |
| 4. Mărimea provizioanelor privind creanțele compromise la 31.12.2016 – 0 lei. |               |               |

### *Investiții financiare*

1. Valoarea contabilă a investițiilor financiare pe termen lung (în lei):

|                                                                | la 01.01.2016 | la 31.12.2016 |
|----------------------------------------------------------------|---------------|---------------|
| – cote de participație în părți neafiliate                     | 0             | 0             |
| – cote de participație în părți afiliate                       | 255 278       | 0             |
| 1. Valoarea contabilă a stocurilor la 01.01.2016 – 704872 lei. |               |               |
| 2. Valoarea contabilă a stocurilor la 31.12.2016 - 837050 lei. |               |               |



3. Valoarea contabilă a stocurilor intrate în 2016 - 2 607 601 lei.
4. Valoarea contabilă a stocurilor ieșite în 2016 - 2 667 245 lei.

### *Capital propriu*

1. Mărirea și cauzele modificărilor semnificative ale elementelor capitalului propriu în 2016:

— obținerea profitului net al perioadei de gestiune în mărime de 322119 lei

### *Datorii financiare, comerciale și calculate*

1. Valoarea contabilă a datoriilor (lei):

|                                                        | la 01.01.2016 | la 31.12.2016 |
|--------------------------------------------------------|---------------|---------------|
| — credite bancare pe termen lung                       | -             | -             |
| — datorii pe termen lung privind leasingul financiar - | -             | -             |
| — alte datorii pe termen lung                          | 180088        | 168333        |
| — credite bancare pe termen scurt                      | -             | -             |
| — împrumuturi pe termen scurt                          | -             | -             |
| — datorii comerciale curente                           | 35610         | 49550         |
| — avansuri primite curente                             | 476865        | 796697        |
| — datorii față de personal privind retribuirea muncii  | 510880        | 729323        |
| — datorii față de personal privind alte operații       | 1170          | 2372          |
| — datorii privind asigurările sociale și medicale      | 257824        | 284783        |
| — datorii față de buget                                | 322405        | 482341        |
| — provizioane curente                                  | 0             | 0             |
| — datorii preliminate                                  | 0             | 0             |
| — alte datorii curente                                 | 126213        | 169433        |

2. Suma datoriilor (în lei) față de:

— părțile afiliate

— părțile neafiliate



la 01.01.2016 32037

la 31.12.2016 29866

2682832

### Provizioane

1. Valoarea contabilă a provizioanelor la 01.01.2016 – 0 lei.
2. Valoarea contabilă a provizioanelor la 31.12.2016 – 0 lei.
3. Suma majorării provizioanelor în 2016 – 0 lei.
4. Suma provizioanelor utilizate în 2016 – 0 lei.

Suma veniturilor recunoscute în 2016 (lei):

1. Venituri din vânzări:
  - venituri din vânzarea produselor
  - venituri din vânzarea mărfurilor
  - venituri din prestarea serviciilor
  - venituri din contracte de leasing operațional și financiar (arendă, locațiune)
2. Alte venituri din activitatea operațională
  - venituri din ieșirea altor active circulante
3. Venituri din operațiuni cu active imobilizate
  - ☐ reluarea pierderii din deprecierea obiectului de mijloace fixe
4. Venituri financiare

8423387  
7775902  
121875  
525610  
0  
  
465448  
0  
  
0

### Cheltuieli

Suma cheltuielilor recunoscute în 2016 (lei):

1. Costul vânzărilor, total
    - valoarea contabilă a produselor vândute
    - valoarea contabilă a mărfurilor vândute
    - costul serviciilor prestate
    - costuri aferente contractelor de locațiune
  2. Cheltuieli de distribuție
  3. Cheltuieli administrative
  4. Alte cheltuieli din activitatea operațională
  5. Cheltuieli cu active imobilizate
  6. Cheltuieli financiare
- Suma cheltuielilor (pierderilor) suportate în perioada de gestiune, pe seama provizioanelor (lei):

8457119  
2557899  
1966810  
75600  
515489  
0  
4  
2796552  
310265  
0  
0  
0



### Costurile îndatorării

1. Suma costurilor îndatorării recunoscute drept cheltuieli curente în 2016 – 0 lei.

#### Diferențe de curs valutar și de sumă

- |                                                                                      |                                  |
|--------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------|
| 1. Suma veniturilor din diferențe de curs valutar în 2016                            | 0 lei.                           |
| 2. Suma veniturilor din diferențe de sumă în 2015                                    | 0 lei.                           |
| 3. Suma cheltuielilor din diferențe de curs valutar în 2016                          | 0 lei.                           |
| 4. Valoarea elementelor contabile exprimate în valuta străină (echivalentul în lei): |                                  |
| – credite bancare în valută străină                                                  | la 01.01.2016      la 31.12.2016 |
|                                                                                      | -                      -         |

#### Părți afiliate

- |                                                                                                  |                                  |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------|
| 1. Soldul elementelor contabile aferente părților afiliate (în lei):                             |                                  |
|                                                                                                  | la 01.01.2016      la 31.12.2016 |
| – investițiile în părțile afiliate                                                               | 0                      0         |
| – datoriile față de părțile afiliate                                                             | -                      29866     |
| 2. Cheltuielile recunoscute în 2016 privind compensațiile pentru personalul-cheie din conducere: |                                  |
| – salariul de bază și suplimentar –                                                              | lei.                             |
| – alte plăți de stimulare și compensare –                                                        | lei.                             |



## Notă explicativă

### *Informații privind corespunderea situațiilor financiare Standardelor Naționale de Contabilitate*

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

### *Dezvăluirea politicilor contabile*

Indicatorii situațiilor financiare au fost determinați în baza metodelor și procedeele prevăzute în politicile contabile, aprobate prin ordinul directorului entității. Pe parcursul perioadei de gestiune nu au fost operate modificări în politicile contabile.

### *Analiza activității economico-financiare a ÎS „ISC „Manta – V” în 2016.*

#### *Analiza veniturilor din vânzări*

ÎS «ISC «Manta - V» a înregistrat în 2016 veniturile din vânzări în mărime de 8423,4 mii lei, ceea ce constituie cu 22,1% mai mult față de perioada de gestiune precedentă. Activitatea operațională a entității include următoarele tipuri de activități:

- 1) silvicultura, exploatarea forestieră și servicii anexe;
- 2) intermediere pentru vânzarea materialului lemnos;
- 3) administrarea și gestionarea fondurilor forestier și cinegetic, precum și altor obiecte ce constituie patrimoniul aflat în gestiunea întreprinderii.

Genul principal de activitate reprezintă producerea cu cota predominantă de 92,3% în totalul vânzărilor. Ponderea comerțului și serviciilor prestate constituie 1,4% și respectiv 6,2%. În comparație cu perioada de gestiune precedentă se constată creșterea diversificării activității operaționale, întrucît se reduce cota producerii și se majorează cotele altor tipuri de activități.

#### *Analiza indicatorilor economico – financiari și rentabilității*

Rezultatele analizei sunt prezentate în tabelul următor:

| Nr. d/o | Indicatori                                                                                             | Formula de calcul                                                     |                                                                |      |
|---------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------|------|
| 1       | Rata activelor imobilizate (rata imobilizărilor)                                                       | Total active imobilizate/<br>Total active                             | $r.130(b) / r.310(b)$                                          | 0,53 |
| 2       | Rata activelor circulante                                                                              | Total active circulante/<br>Total active                              | $r.300(b) / r.310(b)$                                          | 0,47 |
| 3       | Rata creanțelor în valoarea totală a activelor                                                         | Total creanțe/<br>Total active                                        | $r.100+r.190+r.200+r.210+r.220+r.230+r.240(b) /$<br>$r.310(b)$ | 0,27 |
| 4       | Rata creanțelor curente în valoarea a activelor circulante                                             | Total creanțe curente/<br>Total active circulante                     | $(r.190+r.200+r.210+r.220+r.230+r.240(b) /$<br>$r.300(b)$      | 0,57 |
| 5       | Rata stabilității financiare                                                                           | Total capital propriu+<br>total datorii pe termen lung)/ Total pasive | $(r.390+r.440)(b) / r.590(b)$                                  | 0,49 |
| 6       | Rata datoriilor curente                                                                                | Total datorii curente/<br>Total datorii                               | $r.580(b) / (r.440+r.580)(b)$                                  | 0,94 |
| 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   | $(r.440 + r.580)(b) / r.590(b)$                                | 0,54 |
| 8       | Rata solvabilității generale                                                                           | Total pasive/<br>Total datorii                                        | $r.590(b) / (r.440+r.580)(b)$                                  | 1,85 |

|    |                                                                             |                                                                                                                                                 |                                                                                                                                                        |          |
|----|-----------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------|
| 9  | Rentabilitatea veniturilor din vânzări                                      | Profit brut (pierdere brută) x 100% / Venituri din vânzări                                                                                      | $r.030 \text{ (spp)} \times 100\% / r.010 \text{ (spp)}$                                                                                               | 69,63    |
| 10 | Rata generală de acoperire a capitalului propriu (rata pîrghiei financiare) | Total pasive / Total capital propriu                                                                                                            | $r.590 \text{ (b)} / r.390 \text{ (b)}$                                                                                                                | 2,18     |
| 11 | Coeficientul corelației dintre sursele împrumutate și sursele proprii       | Total datorii / Total capital propriu                                                                                                           | $(r.440 + r.580)(b) / r.390 \text{ (b)}$                                                                                                               | 1,18     |
| 12 | Rata autonomiei globale (coeficientul de autonomie)                         | Total capital propriu / Total pasive                                                                                                            | $r.390 \text{ (b)} / r.590 \text{ (b)}$                                                                                                                | 0,46     |
| 13 | Numărul de rotații ale creanțelor curente                                   | Venituri din vânzări / Valoarea medie a creanțelor curente totale                                                                               | $r.010 \text{ (spp)}^2 / ((r.190+r.200+r.210+r.220+r.230+r.240) \text{ col.4 (b)} + (r.190+r.200+r.210+r.220+r.230+r.240) \text{ col.5 (b)}) / 2$      | 6,75     |
| 14 | Fondul de rulment net                                                       | Total active circulante - Total datorii curente                                                                                                 | $(r.300 - r.580) \text{ (b)}$                                                                                                                          | -176286  |
| 15 | Lichiditatea curentă                                                        | Total active circulante / Total datorii curente                                                                                                 | $r.300 \text{ (b)} / r.580 \text{ (b)}$                                                                                                                | 0,93     |
| 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        | $(r.100 \text{ (spp)} \text{ (sau } r.120 \text{ (spp)}) \times 100\% / ((r.310 \text{ col.4} + r.310 \text{ col.5})(b) / 2))$                         | 0,07 6,8 |
| 17 | Durata de corectare a creanțelor curente                                    | Valoarea medie a creanțelor curente x 360 zile / Venituri din vânzări                                                                           | $((r.190+r.200+r.210+r.220+r.230+r.240 \text{ col.4} + (r.190+r.200+r.210+r.220+r.230+r.240 \text{ col.5})) (b) / 2 \times 360 / r.010 \text{ (spp)})$ | 53,35    |
| 18 | Numărul de rotații ale activelor                                            | Venituri din vânzări / Valoarea medie a activelor                                                                                               | $r.010 \text{ (spp)} / ((r.310 \text{ col.4} + r.310 \text{ col.5}) (b) / 2)$                                                                          | 1,77     |
| 19 | Numărul de rotații ale datoriilor curente                                   | Venituri din vânzări / Valoarea medie a datoriilor curente                                                                                      | $r.010 \text{ (spp)} / ((r.580 \text{ col.4} + r.580 \text{ col.5}) (b) / 2)$                                                                          | 3,91     |
| 20 | Perioada de achitare a datoriilor curente                                   | Numărul zilelor în perioada de gestiune (360) / coeficientul de rotație al datoriilor curente                                                   | $360 / r.010 \text{ (spp)} / ((r.580 \text{ col.4} + r.580 \text{ col.5}) (b) / 2)$                                                                    | 92,04    |
| 21 | Rata de acoperire a datoriilor cu numerar                                   | Fluxul net de numerar din activitatea operațională / Total datorii pe termen lung + Total datorii curente                                       | $r.080 \text{ (spp)} / ((r.440+r.580)(b))$                                                                                                             | 0,04     |
| 22 | Rentabilitatea capitalului propriu (financiară)                             | ((Profit net (pierdere nrtă) al perioadei de gestiune (sau profit (pierdere) pînă la impozitare)) x 100% / Valoarea medie a capitalului propriu | $((r.120 \text{ (spp)} \text{ (sau } r.100 \text{ (spp)}) \times 100\% / ((r.390 \text{ col.4} + r.390 \text{ col.5})(b) / 2))$                        | 13,2     |

După cum se observă din datele prezentate în tabel, indicatorii principali, care caracterizează situația economico – financiară a entității, sunt pozitive și se încadrează în limite normative.

În 2016 ÎS «ISC «Manta - V» a obținut profit net în mărime de 322,1 mii lei, ceea ce reprezintă o scădere cu 596,3 mii lei față de perioada de gestiune precedentă. Această micșorare se explică prin faptul că profitul net al anului precedent a fost calculat în rezultatul corectărilor cheltuielilor pentru amenajarea pădurii. Totodată, asupra profitului pînă la impozitare a influențat negativ creșterea costului vânzărilor cu 411,7 mii lei (sau cu 19,2%) și cheltuielilor administrative cu 591,3 mii lei (26,8%).

Nivelul rentabilității veniturilor din vânzări (raportul procentual dintre profitul brut și volumul vânzărilor) în 2015 constituie 68,9%, înregistrînd o micșorare cu 5,5% față de perioada de gestiune precedentă (din cauza creșterii costului vânzărilor).

Rentabilitatea activelor (raportul dintre profitul net și valoarea medie a activelor totale) la ÎS «ISC «Manta - V» s-a micșorat de la 24,7% în perioada de gestiune precedentă pînă la 0,07% în 2016.

Rentabilitatea capitalului propriu (raportul dintre profitul net și valoarea medie a capitalului propriu) în 2016 a constituit 13,2%, ceea ce reprezintă un nivel de eficiență mult mai scăzut decît în anul precedent.

#### *Analiza activelor disponibile și rotației acestora*

În structura activelor entității pondere activelor imobilizate și celor circulante este aproape egală și constituie, respectiv, 52,7% și 47,3% din activele disponibile la finele anului 2016. S-a majorat ponderea patrimoniului cu destinație de producție în suma totală a activelor întreprinderii. Coeficientul compoziției tehnice a întreprinderii a crescut cu 16% (de la 0,46 pînă la 0,47).

În cursul anului 2016 s-a majorat mărimea absolută și relativă a resurselor economice aferente decontărilor cu debitorii. Cota creanțelor a diminuat cu 3,7% (de la 30,8% la începutul anului 2016 pînă la 27,1% la sfîrșit).

Alte categorii de active, cum sînt stocurile și numerarul, reprezintă cote mai reduse: respectiv de 16,7% și 1,5% din totalul activelor disponibile la sfîrșitul 2016.

#### *Analiza surselor de finanțare*

Ca una din surse de majorare a capitalului propriu în 2016 reprezintă profitul net al anului de gestiune în mărimea de 322,1 mii lei. La sfîrșitul anului 2016, activele nete la valoarea de bilanț sunt mai mari decît capitalul social.

În structura datoriilor totale cotele preponderente constituie datoriile față de personal (28,6%) și avansuri primite (31,3%).

Cota capitalului propriu în capitalul permanent (suma capitalului propriu și datoriilor pe termen lung) a constituit 93,2% la sfîrșitul perioadei de gestiune curente, ceea ce depășește cu mult nivelul minim recomandat (60%). Astfel, se constată gradul înalt de independență a entității de sursele împrumutate pe termen lung.

#### *Analiza nivelului de lichiditate*

Pe parcursul perioadei de gestiune s-au constatat următoarele tendințe de modificare a ratelor de lichiditate. În particular, lichiditatea curentă (active circulante/datorii curente) care la începutul anului 2016 a alcătuit 1,05, spre finele anului a scăzut pînă la 0,89. Totodată, această rată, ca și cea anterioară nu se încadrează în intervalul optim (2–2,5).

Aceeași evoluție a avut și lichiditatea intermediară [(numerar + investiții financiare curente + creanțe curente)/datorii curente]. Dacă la începutul anului 2016 această rată a constituit 0,65, atunci în cursul anului lichiditatea intermediară s-a micșorat pînă la 0,5, și nu a atins nivelul optim (0,7–0,8).

La cel mai scăzut nivel, în comparație cu intervalul cerut (0,2–0,25), se clasează lichiditatea absolută (numerar /datorii curente). Această rată nu corespunde cerințelor atît la începutul (0,001), cît și la sfîrșitul anului 2016 (0,03).

Director ÎS „ISC „Manta - V”

Constantin Niță

Contabil – șef

Elena Heghea