



Notă explicativă la Situațiile financiare pentru Anul 2021

I. Informații privind corespunderea situațiilor financiare

Standardelor Naționale de Contabilitate

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

II. Dezvăluirea politicilor contabile

Indicatorii situațiilor financiare au fost determinați în baza metodelor și procedeeleor prevăzute în politicile contabile aprobate prin ordinul directorului entității nr. 26 din 30 decembrie 2020.

Pe parcursul perioadei de gestiune nu au fost operate modificări în politicile contabile.

III. Analiza activității economico-financiare a „NAFTATRANS” S.R.L. în 2021

Analiza veniturilor din vânzări

„NAFTATRANS” S.R.L. a înregistrat în 2021 veniturile din vânzări în mărime de 1 115 619 mii lei. Activitatea de bază a entității constă în comercializarea cu ridicata a principalelor produse petroliere (benzină și motorină). Genul principal de activitate reprezintă comerțul, cu cota predominantă de 99,65% în totalul vânzărilor.

Analiza rezultatelor financiare și rentabilității

În 2021 „NAFTATRANS” S.R.L. a obținut profit net în mărime de 25 999 mii lei, ceea ce reprezintă o majorare cu 7 723 mii lei față de perioada de gestiune precedentă. Această creștere a fost condiționată de majorarea prețurilor la produsele petroliere la nivel mondial, cât și a faptului că „NAFTATRANS” S.R.L. a desfășurat activitatea pe parcursul întregului an 2021, fără pauze tehnice legate de situația epidemiologică din țară.

Nivelul rentabilității veniturilor din vânzări (raportul procentual dintre profitul brut și volumul vânzărilor) în 2021 constituie 4,27%, adică cu 2,20% mai puțin comparativ cu anul 2020.

Rentabilitatea activelor (raportul dintre profitul până la impozitare și valoarea medie a activelor totale) la „NAFTATRANS” S.R.L. în perioada de gestiune a constituit 20,80%.

Rentabilitatea capitalului propriu (raportul dintre profitul net și valoarea medie a capitalului propriu) în 2021 a constituit 28,04%.

Analiza activelor disponibile și rotației acestora

În structura activelor entității prevalează activele circulante, a căror pondere constituie 62,78% din activele disponibile la finele anului 2021.

O cotă semnificativă de 30,68% din activele totale a entității revine imobilizărilor corporale, iar 22,19% din activele totale a entității revine soldului de creanțe comerciale, fapt datorat de scăderea capacității de plată a clienților și înăsprirea concurenței pe piață de desfacere, mărfurilor aflate la depozit –

str. Plopilor 25, or. Vatra
mun. Chişinău, MD2055
tel. +373 22 615-359 / fax. +373 22 105-116 / gsm. +373 68 911-118

www.naftatrans.md
office@naftatrans.md



22,62% și investițiilor financiare pe termen lung – 6,53%.

O cotă semnificativă în componența activelor le revine creanțelor bugetului, care constituie 3,37%, fapt datorat de achitarea în avans pe parcursul anului 2021 a impozitului pe venit din activitatea de întreprinzător și a TVA achitate la importul produselor petroliere la sfârșitul lunii decembrie 2021.

Alte categorii de active, cum sunt mijloacele bănești și OMVSD, reprezintă cote mai reduse: respectiv de 1,43% și 0,16 % din totalul activelor disponibile la sfârșitul anului 2021.

Analiza surselor de finanțare

Datele bilanțului atestă o modificare esențială în cursul anului 2021 a capitalului propriu. Această creștere se datorează obținerii profitului net al anului de gestiune – 25 999 mii lei.

În structura pasivelor totale, cota datoriilor comerciale constituie 10,94 %, adică cu 7,90% mai puțin comparativ cu anul 2020, ceea ce reprezintă o situație favorabilă pentru „NAFTATRANS” S.R.L.

Cota capitalului propriu în capitalul permanent (suma capitalului propriu și datoriilor pe termen lung) a constituit 100,00% la sfârșitul perioadei de gestiune curente, ceea ce depășește cu mult nivelul minim recomandat (60%). Astfel, se constată gradul foarte înalt de independență a entității de sursele împrumutate pe termen lung.

Analiza nivelului de lichiditate

Pe parcursul perioadei de gestiune s-au constatat următoarele rate de lichiditate:

- lichiditatea curentă (active circulante/datorii curente) -2,11;
- lichiditatea intermediară (active circulante-stocuri/datorii curente) – 1,00;
- lichiditatea imediată (numerar/datorii curente) – 0,05;
- rata solvabilității generale (active totale/datorii curente) – 3,36.

Pentru perioada anului 2021, numărul mediu scriptic al salariaților entității a constituit 45 persoane.

Compania „NAFTATRANS” S.R.L. deține un interes de participare în mărime de 100% în capitalul social al entității „Sanoltur” S.R.L, care își are sediul în mun. Chişinău, or. Vatra, str. Plopilor 25.

Director **Furculiță Ion** _____

Contabil-șef **Ușanova Natalia** _____

Reprezentant
Director General