



## RAPORTUL CONDUCERII PENTRU ANUL 2020

Raportul anual al S.R.L."NAFTATRANS", pentru anul 2020 este elaborat în baza prevederilor Legii nr.845 din 03.01.1992 cu privire la antreprenoriat și întreprinderi. Informațiile financiare prezentate în cadrul acestuia sunt extrase din raportările contabile la data de 31 decembrie 2020, în conformitate cu actele normative și legislative în vigoare. Raportul cuprinde o prezentare detaliată a principalilor indicatori economico-financiar înregistrați pentru perioada de timp studiată, comparativ cu datele consemnate pentru anii precedenți. Astfel se creează o viziune de progres sau regres, care permite elaborarea unei decizii veridice, transparente și eficace privind continuitatea activității întreprinderii. Activitatea S.R.L."NAFTATRANS", este reglementată de Legea nr.845 din 03.01.1992 cu privire la antreprenoriat și întreprinderi, Legea contabilității și raportării financiare nr.287 din 15.12.2017, Statutul întreprinderii, Codul Muncii nr.154 din 28.03.2003, alte legi și acte normative.

### Componența și structura S.R.L."NAFTATRANS"

S.R.L."NAFTATRANS", a fost fondată și înregistrată la Camera Înregistrării de Stat la data de 19.12.2013 cu №1013600039461, cu sediul: MD 2055, mun. Chişinău, or. Vatra, str. Plopilor 25, Republica Moldova. Capitalul statutar inițial constituie 5400 lei, care ulterior la data de 02.04.2018 a fost modificat, constituind 8005400 lei, fondator fiind Scurtu Miroslav, carere deține 100%. Întreprinderea este rezident al Portului Internațional Liber Giurgiulești (PILG).

Activitatea de bază a S.R.L."NAFTATRANS" este importul și comercializarea cu ridicata a benzinei și motorinei. Principalii furnizori de benzină și motorină sunt: România - Rompetrol Constanța și Petrotel Lukoil România, Federația Rusă – Rosneft Oil Company.

Fondatorul își exercită dreptul de gestionar al Întreprinderii. În anul 2020, numărul mediu scriptic al angajaților a fost de 46 persoane, inclusiv 15 persoane – personal administrativ și 31 persoane muncitori.

### Activitatea economico – financiară a S.R.L."NAFTATRANS"

#### 1. Activele și pasivele



Pe parcursul anului 2020, valoarea totală a activelor și pasivelor S.R.L. "NAFTATRANS", a constituit **122 711 678 lei**, fiind în creștere față de anul precedent cu 25 605 711 lei.

### **1.1. Active immobilizate**

Conform situațiilor financiare la data de 31.12.2020, valoarea **activelor immobilizate constituie 50 455 604 lei**, fiind în creștere față de perioada corespunzătoare a anului precedent cu 7 084 506 lei, sau cu 15,4%. Ponderea activelor immobilizate în totalul activelor întreprinderii este de 37,63%, însă în comparație cu perioada respectivă a anului precedent este cu 7,07% mai mică.

Cea mai mare pondere în totalul activelor immobilizate le revine terenurilor, care constituie 63,22%, urmate de mijloacele fixe cu o pondere de 34,46% din totalul activelor immobilizate. Valoare de bilanț a mijloacelor fixe constituie 15 911 787 lei, care în comparație cu anul precedent s-a majorat cu 2 839 935 lei.

### **1.2. Active circulante**

Valoarea de bilanț a activelor circulante este de **72 256 074 lei** și constituie **58,88% din totalul activelor**, iar în mărime absolută este în creștere față de 01 ianuarie 2020 cu **18 521 205 lei**. Totodată menționăm că numărul de rotații a activelor circulante a constituit 8,95, iar viteza de rotație a activelor circulante s-a majorat în anul curent față de anul precedent, înregistrându-se astfel o încetinire cu 19,79 zile.

Din totalul activelor circulante, ponderea cea mai mare le revine creanțelor comerciale – 61,42%, care în mărime absolută constituie 44 382 338 lei, iar în comparație cu perioada respectivă a anului precedent s-au majorat practic de două ori și în mărime absolută sunt cu 18 371 119 lei mai mult.

*Valoarea mărfurilor* la sfârșitul anului 2020 constituie 17 488 502 lei și este cu 2 036 468 lei mai mică față de perioada respectivă a anului precedent, iar în totalul activelor circulante constituie 24,20%.

La data de 31.12.2020, *numerarul în casierie și la conturi curente* a fost în sumă de 2 615 606 lei, cu 1 313 145 lei mai puțin față de perioada respectivă a anului precedent, iar ponderea în totalul activelor circulante este de 3,62%.

De asemenea, se observă că în anul curent s-a majorat valoarea *creanțelor bugetului* cu 790 226 lei, care au o pondere în mărime de 5,53% în totalul activelor circulante.



### 1.3. Capitalul propriu

Conform datelor bilanțului contabil, *capitalul propriu al S.R.L. "NAFTATRANS"*, la data de 31.12.2020, constituie **79 795 391 lei**, fiind în creștere cu 18 279 015 lei față de anul precedent. Această majorare se datorează faptului că în anul 2020 a fost înregistrat profit net în mărime de 18 276 137 lei. Ponderea capitalului propriu în totalul pasivelor constituie 65,03%, fiind în creștere față de anul precedent cu 1,69%.

Mărimea *capitalului social și suplimentar* în anul curent a rămas la nivelul anului precedent, constituind 8 005 400 lei.

### 1.4. Datorii pe termen lung și datorii curente

În procesul controlului evidenței datoriilor *S.R.L. "NAFTATRANS"*, s-a constatat că acestea sunt formate doar din *datorii curente* în valoare totală de **42 916 287 lei**, dintre care:

- Credite bancare pe termen scurt – 3 600 000 lei;
- Împrumuturi pe termen scurt – 14 639 410 lei;
- Datorii comerciale – 23 124 261 lei;
- Avansuri primite curente – 1 464 859 lei;
- Datorii față de personal – 76 709 lei;
- Alte datorii curente – 3 452 lei.

În total pasive, ponderea datoriilor este de 34,97%, fiind în creștere față de anul 2019 cu 1,73%, iar în mărime absolută acestea au crescut în anul curent cu 7 326 696 lei față de anul precedent.

## 2. Rezultatele financiare

Din informația prezentată în Situația de Profit și Pierdere, care corespunde cu datele evidenței contabile și cu ultima bilanță de verificare încheiată la 31.12.2020, pot fi menționați următorii indicatori:

- *Veniturile din vânzări* constituie 563 567 959 lei și sunt mai mici față de anul precedent cu 143 789 995 lei.

- *Costul vânzărilor* constituie 527 091 600 lei, fiind în descreștere față de anul precedent cu 139 780 356 lei.

- *Profitul brut* al companiei constituie 36 476 359 lei și este mai mic față de anul precedent cu 4 009 639 lei.

str. Plopilor 25, or. Vatra  
mun. Chişinău, MD2055

www.naftatrans.md  
office@naftatrans.md

tel. +373 22 615-359 / fax. +373 22 105-116 / gsm. +373 68 911-118



NAFTATRANS  
ENERGIA MISCĂRII

- *Alte venituri din activitatea operațională* reprezintă 150 461 lei, fiind în descreștere față de anul precedent cu 267 011 lei;

- *Cheltuielile de distribuire* sunt în mărime de 11 315 957 lei, cu 4 467 091 lei mai mult decât în perioada respectivă a anului precedent;

- *Cheltuielile administrative* reprezintă 4 174 702 lei, cu 72 016 lei mai puțin față de perioada precedentă;

- *Alte cheltuieli din activitatea operațională* sunt în mărime de 1 977 762 lei, fiind mai mari ca în anul precedent cu 783 402 lei;

- ***Rezultatul din activitatea operațională*** este pozitiv, înregistrând profit în mărime de 19 158 399 lei, fiind în diminuare față de anul 2019 cu 9 455 127 lei.

- În anul curent, *rezultatul din alte activități* s-a soldat cu profit în mărime de 1 086 287 lei, în comparație cu anul precedent constituind o creștere cu 1 353 716 lei.

***Profitul până la impozitare*** în anul curent constituie 20 220 886 lei, fiind în descreștere față de anul precedent cu 8 125 211 lei.

În anul curent au fost efectuate plăți pentru *impozitul pe venit* în sumă de 3 480 055 lei, cu 212 508 lei mai mult decât în anul precedent.

În rezultat, Societatea a înregistrat un **profit net** în valoare de **18 276 137 lei**, adică cu 6 802 413 lei mai puțin decât în anul trecut, fapt care se răsfrânge negativ asupra activității economico-financiare și asigură o viabilitate mai redusă a activității întreprinderii.

Rezultatul exercițiului încheiat la 31.12.2020 a fost stabilit pe baza datelor din contabilitate ca diferență între venituri și cheltuieli.

### 3. Indicatorii rentabilității

3.1. Pe parcursul anului de gestiune, *rentabilitatea veniturilor din vânzări calculată în baza profitului brut* constituie 6,47% și este în creștere față de anul precedent cu 0,75%, respectiv, pentru fiecare leu venituri din vânzări, întreprinderea a câștigat 6,47 lei.

3.2. *Rentabilitatea veniturilor din vânzări calculată în baza profitului din activitatea operațională* s-a micșorat cu 0,65 puncte procentuale, iar mărimea profitului contabil obținut la un leu venituri din vânzări s-a diminuat de la 4,05 lei în anul precedent la 3,40 lei în anul curent.

3.3. La S.R.L. "NAFTATRANS", în anul curent nivelul *rentabilității veniturilor din vânzări calculat în baza profitului net*, la fel a înregistrat o creștere cu 0,31 puncte



procentuale, micșorându-se de la 3,55 lei în perioada precedentă până la 3,24 lei în anul curent.

3.4. *Rentabilitatea activelor* este de 14,89%, și reflectă faptul că pentru fiecare leu investit în activitate, întreprinderea obține 0,1489 lei profit.

3.5. *Rentabilitatea financiară* este în mărime de 22,90%, fapt care ne relatează că pe parcursul anului curent, fiecare leu investit în capitalul propriu produce 0,2290 lei.

#### 4. Indicatorii lichidității și solvabilității

4.1. *Lichiditatea curentă* în anul 2020 este cu 0,17 mai mare decât în anul precedent și constituie 1,68, respectiv întreprinderea pentru achitarea fiecărui leu datorie pe termen scurt dispune de active curente în mărime de 1,68 lei, indicator care se încadrează în limitele stabilite în practica financiară.

4.2. *Lichiditatea intermediară* în anul de gestiune este cu 28 bani mai mare față de anul precedent și mărimea acesteia ne relatează că în 2020 compania își poate onora datoriile pe termen scurt pe seama mijloacelor bănești, investițiilor pe termen scurt și creanțelor în mărime de 1,22 lei pentru un leu datorii pe termen scurt.

4.3. *Lichiditatea absolută*, în anul curent reflectă faptul că pentru fiecare leu datorie pe termen scurt, întreprinderea este capabilă să achite 6 bani cu mijloace bănești lichide. Acest nivel în anul curent este mai mic cu 5 bani față de anul precedent.

4.4. *Solvabilitatea generală* a întreprinderii la fel se încadrează în limitele stabilite și reprezintă faptul că pentru fiecare leu datorie întreprinderea este capabilă să achite pe seama activelor 2,86 lei în anul curent, cu 0,13 lei mai mult decât în perioada respectivă a anului precedent.

#### Managementul riscurilor

Managementul riscului reprezintă un element al sistemului de control intern, cu ajutorul căruia sunt descoperite riscurile semnificative în scopul menținerii acestora la un nivel acceptabil, având în vedere că orice întreprindere, care activează, este supusă riscului.

*Riscul privind activitatea de întreprinzător* presupune că orice activitate care are obiectiv de a genera profit, presupune asumarea unor riscuri, însă care pot aduce beneficii semnificative. În acest context trebuie de analizat foarte atent toate acțiunile riscante, întrucât volumul beneficiilor trebuie să depășească probabilitatea sau volumul pierderii, deoarece asumarea acestui risc presupune o motivație materială substanțială.

str. Plopilor 25, or. Vatra  
mun. Chişinău, MD2055

www.naftatrans.md  
office@naftatrans.md

tel. +373 22 615-359 / fax. +373 22 105-116 / gsm. +373 68 911-118



NAFTATRANS  
ENERGIA MISCĂRII

Deoarece activitatea S.R.L."NAFTATRANS" preponderant este orientată spre importul și comercializarea cu ridicata a benzinei și motorinei, cel mai frecvent este supusă riscului valutar. În acest sens, este binevenit ca întreprinderea să examineze minuțios tendințele valutare pe piață și să-și diversifice riscul valutar prin crearea rezervelor valutare.

Reieșind din tendințele globale de micșorare a prețului la petrol, în vederea diminuării riscului de preț la benzină și motorină, este binevenit de a micșora volumul stocurilor de benzină și motorină în vederea asigurării accelerării vitezei de rotație a stocurilor de mărfuri.

De asemenea în vederea diminuării riscului dependenței de furnizori, este necesar de a extinde lista furnizorilor și semnarea noilor contracte de colaborare cu alți furnizori din alte state.

Deoarece întreprinderea S.R.L."NAFTATRANS", comercializează benzina și motorina cu ridicata, în vederea diminuării riscului operațional, este binevenită diversificarea acestuia, prin deschiderea a 2-3 Stații Peco, unde motorina și benzina vor fi comercializate cu amănuntul.

În vederea asigurării unei activități mai eficiente a S.R.L."NAFTATRANS", se propune asigurarea majorării cifrei de afaceri prin aplicarea unor metode mai agresive de promovare și comercializare a motorinei și benzinei (aplicarea pe larg a politicii de bonusuri, aplicarea noilor strategii de marketing, elaborarea și menținerea sit-ului companiei etc.).

În vederea asigurării unei eficiențe mai înalte a activității S.R.L. "NAFTATRANS" și unui management mai eficace, este necesar de a se ține cont de sursele de proveniență a riscurilor interne ale întreprinderii, care vizează rezultatul unor evenimente din interiorul întreprinderii. Aceste surse de risc pot fi controlate. În această categorie se pot distinge riscurile de utilizare a echipamentelor tehnologice, riscurile forței de muncă sau riscurile asociate managementului întreprinderii. Aceste riscuri pot fi prevenite prin simpla eliminare a surselor care le produc, lucru posibil datorită faptului că sunt generate de activitatea entității, deci provin din interiorul acesteia.

Managementul riscului este un proces ciclic, care presupune parcurgerea a 5 etape de lucru, și anume:

- Planificarea riscului;
- Identificarea riscului;
- Analiza riscului (cantitativă și calitativă);
- Stabilirea strategiilor de abordare a riscului;
- Monitorizarea și controlul riscului.

Auditul intern al întreprinderii reprezintă una din formele de monitorizare internă a activității și este o parte componentă a controlului intern. Auditul intern evaluează buna funcționare a controlului intern în toate procesele activității pentru a oferi conducerii

str. Plopilor 25, or. Vatra  
mun. Chișinău, MD2055

www.naftatrans.md  
office@naftatrans.md



NAFTATRANS  
ENERGIA MIȘCĂRII

tel. +373 22 615-359 / fax. +373 22 105-116 / gsm. +373 68 911-118

întreprinderii informații sigure, dacă controlul intern este organizat adecvat, fie recomandări de îmbunătățire. În acest sens este necesar de elaborat Registrul riscurilor, în care vor fi incluse toate riscurile și pe parcurs actualizarea acestora și numirea persoanelor responsabile de managementul riscurilor.

Totodată este necesar de atras o atenție sporită și *riscului politic și a riscului de țară*, care se referă la situațiile în care un factor de decizie este constrâns de factori politici, care la rândul lor multiplică sau diminuează riscul de țară. În cadrul întreprinderii riscul politic se referă la problemele generate de politicile Agenției Naționale pentru Reglementarea în Energetică și regulamentele interne ale întreprinderii.

**Director**

**Furculiță Ion**



**Reprezentant**  
Director General