



RAPORTUL CONDUCERII PENTRU ANUL 2021

Raportul anual al S.R.L."NAFTATRANS", pentru anul 2021 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 2021, în conformitate cu actele normative și legislative în vigoare. Raportul cuprinde o prezentare detaliată a principalilor indicatori economico-financiarți 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.

Componenta 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. Chișinău, 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. Fondatorii sunt Scurtu Miroslov, care deține 80% din capitalul social și Prozorov Alexei, cărui îi aparțin restul 20%.

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

„NAFTATRANS” S.R.L. 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.

Fondatorii își exercită dreptul de gestionari ai Întreprinderii. În anul 2021, numărul mediu scriptic al angajaților a fost de 45 persoane, inclusiv 15 persoane – personal administrativ și 30 persoane muncitori.

Activitatea economico – financiară a S.R.L.”NAFTATRANS”

1. Activele și pasivele

Pe parcursul anului 2021, valoarea totală a activelor și pasivelor S.R.L. ”NAFTATRANS” a constituit **150 450 329 lei**, fiind în creștere față de anul precedent cu 27 738 652 lei.

1.1. Active imobilizate

Conform situațiilor financiare la data de 31.12.2021, valoarea **activelor imobilizate constituie 55 996 192 lei**, fiind în creștere față de perioada corespunzătoare a anului precedent cu 5 540 589 lei, sau cu 10,98%. Ponderea activelor imobilizate în totalul activelor întreprinderii este de 37,22%, însă în comparație cu perioada respectivă a anului precedent este cu 0,41% mai mică.

Cea mai mare pondere în totalul activelor imobilizate le revine terenurilor, care constituie 52,14%, urmate de mijloacele fixe cu o pondere de 26,84% din totalul activelor imobilizate. Valoare de bilanț a mijloacelor fixe constituie 15 026 610 lei, care în comparație cu anul precedent s-a micșorat cu 885 177 lei.

1.2. Active circulante

Valoarea de bilanț a activelor circulante este de **94 454 137 lei** și constituie **62,78% din totalul activelor**, iar în mărime absolută este în creștere față de 31 decembrie 2020 cu **22 198 063 lei**. Totodată menționăm că numărul de rotații a activelor circulante a constituit 13,43, iar viteza de rotație a activelor circulante a constituit 26,80 zile, adică s-a diminuat în anul curent față de anul precedent, înregistrându-se astfel o rapiditate cu 13,44 zile.

Din totalul activelor circulante, o pondere considerabilă le revine creanțelor comerciale – 35,34%, care în mărime absolută constituie 33 380 500 lei, iar în comparație cu perioada respectivă a anului precedent s-au micșorat în mărime absolută cu 11 001 838 lei. Durata de colectare a creanțelor comerciale a constituit în anul 2021- 12,50 zile, comparativ cu 22,48 zile în anul 2020, ceea ce semnifică o tendință favorabilă, indicând sporirea eficienței gestionării creanțelor cumpărătorilor, prin micșorarea perioadei de colectare a acestora cu practic 10 zile.



Valoarea mărfurilor la sfârșitul anului 2021 constituie 34 036 210 lei și este cu 16 547 708 lei mai mare față de perioada respectivă a anului precedent, iar în totalul activelor circulante constituie o pondere de 36,03%.

La data de 31.12.2021, *numerarul în casierie și la conturi curente* a fost înregistrat suma de 2 148 537 lei, cu 467 069 lei mai puțin față de perioada respectivă a anului precedent, iar ponderea în totalul activelor circulante fiind de 2,27%.

De asemenea, se observă că în anul curent s-a majorat valoarea *creanțelor bugetului* cu 1 076 382 lei, care au o pondere în mărime de 5,37% în totalul activelor circulante.

1.3. Capitalul propriu

Conform datelor bilanțului contabil, *capitalul propriu al S.R.L. "NAFTATRANS"*, la data de 31.12.2021, constituie **105 649 952 lei**, fiind în creștere cu 25 854 561 lei față de anul precedent. Această majorare se datorează faptului că în anul 2021 a fost înregistrat profit net în mărime de 25 999 369 lei. Ponderea capitalului propriu în totalul pasivelor constituie 70,22%, fiind în creștere față de anul precedent cu 5,19%.

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 **44 800 377 lei**, dintre care:

- Credite bancare pe termen scurt – 10 362 893 lei;
- Împrumuturi pe termen scurt – 17 339 140 lei;
- Datorii comerciale – 16 461 599 lei;
- Avansuri primite curente – 541 048 lei;
- Datorii față de personal – 70 254 lei;
- Datorii privind asigurările sociale și medicale – 16 861 lei;
- Datorii față de buget – 8 582 lei.

În total pasive, ponderea datoriilor este de 29,78%, fiind în descreștere față de anul 2020 cu 5,19%, iar în mărime absolută acestea s-au diminuat în anul curent cu 1 884 091 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 balanță de verificare încheiată la 31.12.2021, pot fi menționați următorii indicatori:

- *Veniturile din vânzări* constituie 1 119 581 107 lei și sunt mai mari față de anul precedent cu 556 013 148 lei.

- *Costul vânzărilor* constituie 1 071 773 836 lei, fiind în creștere față de anul precedent cu 544 682 237 lei.

- **Profitul brut** al companiei constituie 47 807 271 lei și este mai mare față de anul precedent cu 11 330 911 lei.

- *Alte venituri din activitatea operațională* reprezintă 716 094 lei, fiind în creștere față de anul precedent cu 565 633 lei;

- *Cheltuielile de distribuire* sunt în mărime de 11 918 636 lei, cu 602 679 lei mai mult decât în perioada respectivă a anului precedent;

- *Cheltuielile administrative* reprezintă 4 905 121 lei, cu 730 419 lei mai mult față de perioada precedentă;

- *Alte cheltuieli din activitatea operațională* sunt în mărime de 2 239 901 lei, fiind mai mari ca în anul precedent cu 262 139 lei;

- **Rezultatul din activitatea operațională** este pozitiv, înregistrând profit în mărime de 29 459 707 lei, fiind în creștere față de anul 2020 cu 10 301 307 lei.

- În anul curent, *rezultatul din alte activități* s-a soldat cu pierdere în mărime de 1 054 509 lei, în comparație cu anul precedent constituind o descreștere cu 2 116 996 lei.

Profitul până la impozitare în anul curent constituie 28 405 198 lei, fiind în creștere față de anul precedent cu 8 184 311 lei.

În anul curent au fost efectuate plăți pentru *impozitul pe venit* în sumă de 1 800 000 lei, cu 1 694 946 lei mai puțin decât în anul precedent.

În rezultat, Societatea a înregistrat un **profit net** în valoare de **25 999 369 lei**, adică cu 7 723 231 lei mai mult decât în anul trecut, fapt care se răsfrânge pozitiv asupra activității economico-financiare și asigură o viabilitate mai sporită a activității întreprinderii.

Rezultatul exercițiului încheiat la 31.12.2021 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 4,27% și este în descreștere față de anul precedent cu 2,20%, respectiv, pentru fiecare leu venituri din vânzări, întreprinderea a câștigat 0,04 lei.

3.2. *Rentabilitatea veniturilor din vânzări calculată în baza profitului din activitatea operațională* s-a micșorat cu 0,77 puncte procentuale, iar mărimea profitului contabil obținut la un leu venituri din vânzări s-a diminuat de la 0,034 lei în anul precedent la 0,0263 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 descreștere cu 0,92 puncte procentuale, micșorându-se de la 0,0324 lei în perioada precedentă până la 0,0232 lei în anul curent.

3.4. *Rentabilitatea activelor* este de 20,80%, și reflectă faptul că pentru fiecare leu investit în activitate, întreprinderea obține 0,2080 lei profit.

3.5. *Rentabilitatea financiară* este în mărime de 28,04%, fapt care ne relatează că pe parcursul anului curent, fiecare leu investit în capitalul propriu produce 0,2804 lei.

4. Indicatorii lichidității și solvabilității

4.1. *Lichiditatea curentă* în anul 2021 este cu 0,43 mai mare decât în anul precedent și constituie 2,11, respectiv întreprinderea pentru achitarea fiecărui leu datorie pe termen scurt dispune de active curente în mărime de 2,11 lei, indicator care se încadrează în limitele stabilite în practica financiară.

4.2. *Lichiditatea intermediară* în anul de gestiune este cu 22 bani mai mare față de anul precedent și mărimea acesteia ne relatează că în 2021 compania își poate onora datoriile pe termen scurt pe seama mijloacelor bănești, investițiilor pe termen scurt și creanțelor în mărime de 1,00 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 5 bani cu mijloace bănești lichide. Acest nivel în anul curent este mai mic cu 1 ban 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 3,36 lei în anul curent, cu 0,50 lei mai mult decât în perioada respectivă a anului precedent.

5. 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.

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 majorare a prețului la petrol, în vederea diminuării *riscului de preț la benzină și motorină*, este binevenit de a majora 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 site-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.

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

www.naftatrans.md
office@naftatrans.md

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



NAFTATRANS
ENERGIA MIȘCĂRII

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 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 _____