

RAPORTUL CONDUCERII

pentru situațiile financiare anuale încheiate la 31 decembrie 2023

Acest raport este întocmit în conformitate cu Legea Contabilității și Raportării Financiare a Republicii Moldova Nr. 287 din 15 decembrie 2017.

„LUKOIL-Moldova” SRL, (în continuare „Societate”) este o societate cu răspundere limitată fondată la 19 decembrie 1995, membră a grupului petrolier LUKOIL. Asociatul unic al Societății este Litasco SA (Elveția). Sediul Societății este situat pe str. Columna nr. 92, Chișinău, Republica Moldova. Societatea deține trei baze petoliere (inclusiv un terminal pentru primirea, păstrarea și distribuirea gazului lichefiat), 103 stații de alimentare cu produse petoliere (31 decembrie 2022: 105), dintre care 23 stații sunt în locațiune (31 decembrie 2022: 25).

Conducerea Societății depune Situațiile Financiare anuale pentru perioada de la 1 ianuarie 2023 la 31 decembrie 2023.

Principalele genurile de activitate exercitate de către Societate în anul 2023 cuprind următoarele:

- a. Importul produselor petoliere și gazelor lichefiate;
- b. Comerțul cu ridicata al produselor petoliere și al gazelor lichefiate;
- c. Comerțul cu amănuntul al produselor petoliere și al gazelor lichefiate în stații de alimentare certificate;
- d. Comerțul cu amănuntul al produselor alimentare, băuturilor alcoolice și produselor de tutungerie în magazinele cu care sunt dotate stațiile de alimentare cu petrol;
- e. Prestarea serviciilor de filtrare a combustibilului reactiv, precum și arenda operațională a echipamentelor Societății.

Societatea deține licențele necesare pentru toate genurile de activități ce le efectuează.

Activitatea Societății este reglementată de Legea privind piața produselor petoliere Nr. 461-XV din 30 iulie 2001, cu modificările ulterioare, precum și de regulamentele și deciziile Agenției Naționale pentru Reglementarea în Energetică (ANRE).

Societatea își desfășoară activitatea pe piața internă și nu deține secțoare industriale sau geografice distincte de activitatea de bază a Societății.



Nivelul rentabilității veniturilor din vânzări (raportul procentual dintre profitul brut și volumul vânzărilor) în 2023 constituie 7,4%, înregistrând o majorare cu 2,7 p.p față de perioada de gestiune precedentă.

Începând cu 01 octombrie 2021, urmare a modificării Legii 461/2001 privind piața produselor petroliere, la fel ca și în anii precedenți, prețurile de comercializare cu ridicata devin libere, la rând cu prețurile de vânzare cu amănuntul a gazului lichefiat. Totodată, ANRE publică zilnic doar prețurile maxime de vânzare cu amănuntul a produselor petroliere principale de tip standard, în care este stabilită marja comercială specifică în valoare de 2,91 lei/litru până la 30 iunie 2023 și 3,08 lei/litru începând cu 01 iulie, care rămâne neschimbată până la finele anului 2023.

În anul 2023 Societatea a obținut profit net în mărime de 73 860 446 lei, ceea ce reprezintă o creștere cu 21 048 952 lei, sau cu 39,9 % față de perioada de gestiune precedentă. Această creștere a fost condiționată de majorarea profitului până la impozitare de la 64 385 516 lei în perioada de gestiune precedentă până la 94 896 281 lei în perioada de gestiune curentă.

b) Analiza rezultatelor financiare și a rentabilității

Veniturile din vânzări ale Societății au înregistrat în 2023 o diminuare cu 26,5% comparativ cu perioada de gestiune precedentă. Activitatea operațională a entității include trei tipuri de activități: comercializarea mărfurilor, prestarea serviciilor și transmiterea activelor în locațiune. Genul principal de activitate reprezintă comerțul cu ridicata al carburanților cu cota predominantă de ~52,1% din totalul vânzărilor (2022: 64,1%). Ponderea comerțului cu amănuntul al carburanților și comerțul cu amănuntul a bunurilor de consum constituie ~40,9% și respectiv ~7,1% (2022: 31,6% și 4,3%, respectiv).

a) Analiza veniturilor din vânzări

	2022, (MDL)	2023, (MDL)	Variație (%)
Veniturile din vânzări	11 827 095 933	8 692 986 980	-26,5
Profit net	52 811 491	73 860 446	39,9
Activ net / Capitaluri proprii	627 601 482	558 863 795	-11,0
Număr mediu de salariați	233	218	-6,4

Analiza activității Societății

Situațiile financiare ale Societății pentru anul 2023 au fost întocmite în conformitate cu Standardele Naționale de Contabilitate aprobate prin Ordinul Vice ministrului Finanțelor nr. 118/2013 cu modificările și completările ulterioare (denumite în continuare „SNC”), precum și cu Legea Contabilității și raportării financiare a Republicii Moldova Nr. 287 din 15 decembrie 2017 și cu respectarea principiului continuității activității, permanenței metodelor, prudenței, contabilității de angajamente, evaluării separate a elementelor de activ și pasiv, intangibilității, necompensării, consecvenței prezentării.

Rentabilitatea activelor (raportul dintre profitul până la impozitare și valoarea medie a activelor totale) Societății s-a majorat cu 2,1 p.p., de la 5,3% în perioada de gestiune precedentă până la 7,4% în 2023.

Rentabilitatea capitalului propriu (raportul dintre profitul net și valoarea medie a capitalului propriu) la 31 decembrie 2023 constituie 12,5% și s-a majorat cu 4,1 p.p. comparativ cu perioada precedentă de gestiune.

c) Analiza activelor disponibile și a rotației acestora

În structura activelor entității prevalează mijloacele fixe, a căror pondere constituie 29,0% din activele disponibile la finele anului 2023 (31 decembrie 2022: 23,68%).

Cota mărfurilor entității constituie 23,2% din activele disponibile la finele anului 2023 (31 decembrie 2022: 20,09%).

Alte categorii de active, cum sunt creanțele comerciale și numerarul, reprezintă cote mai reduse: respectiv de 5,4% și 37,6 % din totalul activelor disponibile la sfârșitul anului 2023 (31 decembrie 2022: 15,65% și 25,75% respectiv). Viteza de rotație a mărfurilor în anul 2023 a constituit 12,54 zile (2022: 7,82 zile). Viteza de rotație a creanțelor comerciale în anul 2023 a constituit 5,86 zile (2022: 5,6 zile).

d) Analiza surselor de finanțare

La începutul perioadei de gestiune curente capitalul propriu a constituit 45,7% din totalul pasivelor, la sfârșitul anului 2023 capitalul propriu constituie 46,9%.

La 31 decembrie 2023, în structura datorilor totale o cotă preponderentă 84,9% o constituie datorii comerciale (31 decembrie 2022: 85,9 %).

e) Analiza nivelului de lichiditate și a fluxurilor de numerar

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 2023 a alcătuit 1,35 spre finele anului a ajuns până la 1,30.

Această evoluție a avut și lichiditatea intermediară [(numerar + investiții financiare curente + creanțe curente)/datorii curente. Dacă la începutul anului 2023 această rată a constituit 0,97 atunci la finalul anului lichiditatea intermediară a ajuns până la 0,84.

Lichiditatea absolută (numerar/datorii curente) s-a majorat de la 0,47 la începutul anului de gestiune până la 0,71 la finele anului 2023.



Evidența contabilă

Situațiile financiare sunt întocmite în conformitate cu prevederile Standardelor Naționale de Contabilitate. Abateri de la principiile de bază și caracteristicile calitative în Standardele de Contabilitate nu au fost comise. Indicatorii situațiilor financiare au fost determinați în baza metodelor și procedeelelor prevăzute în politicile contabile pentru anul 2023 aprobate de directorul entității "LUKOIL-Moldova" SRL la 30 decembrie 2022. Pe parcursul perioadei de gestiune nu au fost operate modificări în politicile contabile.

Managementul riscului

În ceea ce privește mediul înconjurător, Societatea manifestă o preocupare continuă pentru protejarea acestuia, în anul 2023 nu au fost înregistrate incidente care să conducă la poluarea mediului.

Numărul mediu scriptic al personalului în anul 2023 a constituit 218 persoane, cu o fluctuație a cadrelor de 6,4% (31 decembrie 2022: 0,9%).

Societatea monitorizează permanent mediul economic pentru minimizarea impactului pe care îl pot avea riscul de piață, riscul de credit, riscul de lichiditate și riscul ratei dobânzii.

Pe piața produselor petroliere, Societatea concurează pe plan local cu alți operatori. Principalii concurenți ai Societății sunt "Rompetrol-Moldova" SRL, "Petrom-Moldova" SRL, "Bemol Retail" SRL, SC "DATARIO" SRL (gestionează stațiile de alimentare cu produse petroliere "Vento").

Principalii clienți cu ridicata ai Societății sunt "Bemol Retail" SRL, "Fly One" SRL, "Energo Petrol", "Gloria Qvarc" SRL, "Avante" SRL, "GET Premium" SRL, "Vento" SRL, "Petrom-Moldova" SRL, "Vero-Nadina" SRL.

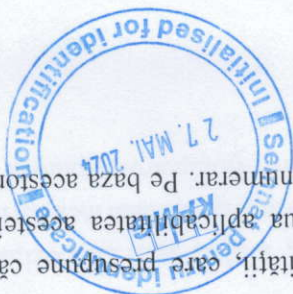
În corspundere cu legislația Republicii Moldova Societatea importă doar benzină neetilată și alte produse petroliere care corespund cerințelor Standardelor Internaționale.

Principalii furnizori de produse petroliere sunt companiile din cadrul Grupului Lukoil, printre care: "Litaseco" SA sucursala Ploiești (Romania), "Lukoil Neftohim Burgas AD" (Bulgaria), "Lukoil Aviation Bulgaria" (Bulgaria), "Petrotel LUKOIL" (Romania), etc.

Societatea monitorizează constant riscul de credit la care este supusă, acordând o importanță deosebită încasării creanțelor în termenele contractuale.

Continuitatea activității

Situațiile financiare au fost întocmite în baza principiului continuității activității, care presupune că Societatea își va continua activitatea și în viitorul previzibil. Pentru a evalua aplicabilitatea acestei prezumții, conducerea analizează previziunile referitoare la intrările viitoare de numerar. Pe baza acestor



In anul 2022 și 2023 Societatea nu a efectuat careva activități în domeniul dezvoltării și cercetării.

Societatea în permanență mărește numărul stațiilor prin care comercializează produse petroliere cu marca "ECTO". La fel, pentru menținerea cotei de piață Societatea reconstruiește stațiile existente și extinde numărul de stații prin încheierea contractelor de arenda (locuțune). La situația din 31 decembrie 2023 Societatea comercializează cu ridicata produse petroliere prin intermediul 103 stații, dintre care 23 aflate în locuțune (31 decembrie 2022: 105 stații dintre care 25 aflate în locuțune). În 2023 au fost efectuate lucrări de reconstrucție la 5 stații de alimentare cu produse petroliere deținute de către Societate (2022: 5 stații).



La 31 decembrie 2023, Societatea nu are împrumuturi primite de la bănci sau alte instituții financiare.

În decursul anului 2023, Societatea a înregistrat profit contabil în valoare de 73 860 446 lei (2022: 52 811 494 lei, iar activele sale curente depășesc datoriile curente (excluzând proviziunile) cu 200 684 956 lei (277 036 630 lei la 31 decembrie 2022).

analize, conducerea consideră că Societatea va putea să își continue activitatea în viitorul previzibil și prin urmare aplicarea principiului continuității activității în întocmirea situațiilor financiare este justificată.

SA, "Lukoil Moldova" SRL, "Petrom-Moldova" SRL, "Bemol Retail" SRL, "Datario" SRL și "Tirex Petrol" SA.

La 12 aprilie 2021, Societatea a recepționat Raportul preliminar de investigație aferent cazului dat. La 5 iulie 2021 și-a depus observațiile pe marginea acestuia. La 7 aprilie 2022, reprezentanții LUKOIL-Moldova au participat la audierile organizate de Consiliul Concurenței, unde și-au expus poziția și au răspuns la întrebările Plenului Consiliului Concurenței și ai membrilor echipei de investigație.

Adițional, la 16 februarie 2024, Consiliul Concurenței a solicitat cifra totală de afaceri realizate de entitate în anul 2023. Alte comunicări nu au fost.

Din textul Raportului preliminar, precum și din actele conținute în dosarul investigației, de către managementul Societății nu au fost identificate probe care în mod direct ar demonstra existența unui acord anticoncurențial sau practici concentrate între "Lukoil-Moldova" SRL și entitățile vizate, interzise de art.5 și 11 din Legea concurenței.

Raportul preliminar nu conține referiri la probe directe care ar demonstra existența unui acord anticoncurențial între entitățile vizate, cu participarea "Lukoil-Moldova" SRL. Societatea estimează că informația conținută în Raportul preliminar nu este suficientă pentru aprobarea unei decizii de sancționare de către Consiliul Concurenței. În cazul adoptării unei decizii de sancționare a Societății, amenda propusă de a fi aplicată LUKOIL-Moldova pentru participarea la preținsul acord anticoncurențial ar putea fi de la 2% la 4% din cifra de afaceri obținută de LUKOIL-Moldova în anul precedent deciziei de sancționare, cu înmulțirea la factorul de durată 1,2. Amenda nu poate depăși 5% din cifra de afaceri obținută de LUKOIL-Moldova în anul precedent adoptării deciziei de sancționare.

Conducerea Societății acordă tot sprijinul și suportul organelor de cercetare în vederea clarificării și definiției investigațiilor. Având în vedere statutul curent al investigației conducerea Societății nu poate estima, rezultatele potențiale și termenele de finalizare ale acesteia.

Raportul Conducerii de la pagina 1 la 6 a fost semnat la data de 27 mai 2024 de către:

Director
Isayev Feyruz

