

RAPORTUL CONDUCERII
S.A. "Drumuri Căușeni"
pentru anul 2020

I. Informatii generale

S.A. "Drumuri-Căușeni" a fost înregistrată la Camera Înregistrării de Stat la data de 26 mai 1998, cu numărul 1003608000976. Capitolul social al entității constituie 25 307 100 lei și este divizat în 2 530 710 acțiuni ordinare de aceeași clasă, fiecare în valoare de 10 lei.

Activitatea societății este reglementată de prevederile Codului civil nr. 1107-XV din 06 iunie 2002, Legea privind societățile pe acțiuni nr. 1134-XIII din 02 aprilie 1997, Legea cu privire la antreprenoriat și întreprinderi nr.845-XII din 03 ianuarie 1992, Legea contabilității nr.113-XVI din 27.04.2007 și Codul fiscal nr. 1163-XIII din 24.04.1997.

Genul principal de activitate al entității este reparația și întreținerea drumurilor publice, efectuarea lucrărilor conform contractelor directe cu persoane juridice, dar și prestarea serviciilor persoanelor fizice.

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.

Indicatorii situațiilor financiare au fost determinați în baza metodelor și procedeele prevăzute în politica de contabilitate, aprobată prin ordinul directorului nr.08/A din 02.01.2020

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

II. Informatii privind pozitia financiara

Pozitia financiara este reflectata in bilant. Cele mai semnificative metode si procedee utilizate la intocmirea bilantului consolidat sunt dezvaluite mai jos;

2.1. Analiza veniturilor din vânzări.

S.A. „Drumuri-Căușeni” a înregistrat în anul 2020 total venituri –47309,4 mii lei.

Activitatea operațională a entității include trei tipuri de activități:

- servicii de întreținere și reparație a drumurilor locale și republicane;
- prestarea serviciilor mecanisme;
- comercializarea mărfurilor.

Genul principal de activitate reprezintă întreținerea și reparația drumurilor cu cota predominantă de 99,99%.

În totalul vânzărilor ponderea comerțului și serviciilor prestate constituie 0,01%.

De asemenea, în perioada de raportare, societatea a suportat consumuri și cheltuieli în valoare de 46856.2 mii lei, acestea fiind repartizate după cum urmează:

- Consumuri și cheltuieli materiale –27560.7 mii lei sau 58.8% din totalul consumurilor și cheltuielilor. Din valoarea totală a consumurilor și cheltuielilor

materiale 21340,2 mii lei reprezintă costuri și cheltuieli aferente materiilor prime, materialelor, semifabricatelor cumpărate, pieselor de schimb, iar 4022,4 mii lei – cele privind combustibilul;

- Consumuri și cheltuieli aferente serviciilor prestate de terți –1618,5 mii lei sau 3,5 % din volumul total al consumurilor și cheltuielilor;
- Consumurile și cheltuielile aferente serviciilor prestate de terți au fost reprezentate inclusiv de consumurile și cheltuielile aferente serviciilor de comunicații în sumă de -119,1 mii lei sau 0.3%;
- Amortizarea și deprecierea activelor imobilizate – 327,0 mii lei sau 0,7% din totalul consumurilor și cheltuielilor;
- Remunerarea personalului – 12514,6 mii lei sau 26,7 % din totalul consumurilor și cheltuielilor;
- CAS, CAM – 2798,4 mii lei sau 6,0% din totalul consumurilor și cheltuielilor;
- Alte consumuri și cheltuieli operaționale – 1917,9 mii lei sau 4,0% din totalul consumurilor și cheltuielilor.

2.2 Analiza rezultatelor financiare și rentabilității.

În anul 2020 S.A. „Drumuri-Căușeni” a obținut profit net în mărime de 417555 lei, Rentabilității veniturilor din vânzări în anul 2020 constituie 17,0%.

Rentabilitatea economica -1,1%

Rentabilitatea finaciara -1,3%.

Marja profitului brut -17,0%

2.3. Analiza activelor disponibile și rotației acestora.

În structura activelor entității prevalează mijloacele fixe, a căror pondere constituie 78.3% din activele disponibile la finele anului 2020.

În cursul anului 2020 s-a micșorat mărimea absolută și relativă a resurselor economice aferente decontărilor cu debitorii. Cota creanțelor s-a micșorat de la 4,5% la începutul anului 2020 până la 2,8% la sfârșit

Alte categorii de active, cum sînt stocurile și numerarul, reprezintă respectiv 12.0% și 1,1% din totalul activelor disponibile la sfîrșitul anului 2020.

2.4. Analiza surselor de finanțare.

Datele bilanțului atestă o modificare esențială în cursul anului 2020 privind dependența financiară a S.A. „Drumuri-Căușeni” de sursele de finanțare. Astfel, dacă la începutul perioadei de gestiune curente capitalul propriu a constituit 75,9% din totalul pasivelor, atunci la sfîrșit – 73.3%, ceea ce depășește nivelul de siguranță (50%).

Atît la începutul, cît și la sfîrșitul anului 2020, activele nete (valoarea de bilanț la început 37265461 lei și 38603769 lei la sfîrșit) sînt mai mari decît capitalul social (25307100 lei).

În structura datoriilor totale o cotă ponderentă (85,4%) o constituie datoriile comerciale.

2.5. Analiza nivelului de lichiditate și 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 2020 a alcătuit 0,97, spre finele anului constituie 0,68. Totodată, această rată, ca și cea anterioară nu se încadrează în intervalul optim (2-2,5).

La S.A. „Drumuri-Căușeni” în ultimii doi ani s-a modificat esențial situația cu fluxul net de numerar total. În perioada de gestiune acest indicator a înregistrat o mărime negativă de - 273032 lei.

III. Manajmentul riscurilor

Este necesară explorarea potențialului de parteneriat public-privat în domeniul infrastructurii drumurilor și serviciilor de logistică aferente serviciilor de transport și serviciilor aferente infrastructurii drumurilor.

Reducerea cheltuielilor administrative pînă la standardul prescris de legislație reprezintă o sursă de economii care poate conduce la realizarea într-o măsură mai adecvată a lucrărilor de întreținere.

Astfel, eficientizarea sistemului de întreținere va fi realizată prin asigurarea unei concurențe eficiente, avînd la bază:

- participarea mai avansată la licitațiile publice cu oferte ce implică tehnologii moderne;
- asigurarea unui control mai eficient asupra calității lucrărilor prestate.

Creșterea nivelului tehnic de dotare al S.A. ”Drumuri-Căușeni” prin achiziționarea unor noi active corporale, destinate să modernizeze și să dezvolte activitatea curentă de producție, utilizînd astfel întreprinderii cu tehnologie avansată și eficientă în scopul realizării unor lucrări de construcție și reparație de calitate superioară, executate în domeniul lucrărilor de drumuri, în condiții de siguranță și respectare a normelor de mediu.

Pentru atingerea unui nivel competitiv vom elabora strategii care ne vor spori vânzările, acestea vor fi:

- strategia penetrării pieței, implimentată prin mărirea eforturilor de vânzare și informare;
- strategia dezvoltării pieței, o vom obține prin introducerea serviciilor existente pe

noi piețe;

- strategia dezvoltării produsului, determinată prin suplimentarea serviciilor de pe piețele existente, aceste produse vor constitui modificări existente sau inovații, în dependență de evoluția preferințelor clienților.

Director S.A. "Drumuri-Causeni"

Contabil sef



[Handwritten signature in black ink]
[Handwritten signature in purple ink]

Cijicenco Alexandru

Zglavuta Maria