

RAPORTUL CONDUCERII
entității „Dina-Cociug” SRL pentru anul 2023

I. Indicatorii financiari de performanță:

Pe parcursul anului 2023 entitatea „Dina-Cociug” SRL a înregistrat **venituri** totale în valoare de 119 536,8 mii lei s-au cu 4,5% mai puțin decât în anul precedent. Cota cea mai mare în totalul veniturilor revine veniturilor din vânzări (96,1%), valoarea cărora la finele perioadei de gestiune a constituit 114 930,8 mii lei s-au cu 4,9% mai puțin decât în anul precedent. Principalul gen de activitate desfășurat de entitate reprezintă comercializarea echipamentelor pentru segmentul HoReCa, Retail, Frig Industrial, Clima care aduce entității circa 99,7% din veniturile din vânzări.

Veniturile din vânzări generate de entitatea „Dina-Cociug” SRL în anul 2023 au fost suficiente pentru acoperirea tuturor cheltuielilor suportate de entitate și formarea profitului atât în activitatea operațională, cât și pentru alte activități, obținând în anul 2023 un profit net în sumă de 2 690,4 mii lei.

Desfășurarea unei activități profitabile în activitatea operațională este confirmată și de nivelul rentabilității. În anul 2023 de la un leu venituri din vânzări entitatea „Dina-Cociug” SRL a obținut 33 bani profit brut, mai mult cu 1 p.p. decât în anul precedent.

Performanțele financiare înregistrate de entitate în perioada de gestiune au contribuit și la îmbunătățirea poziției financiare a entității. Astfel, în stuctura patrimoniului controlat de entitate predomină creanțele comerciale și stocurile, urmate de imobilizările corporale, inclusiv mijloacele fixe, cota cărora la finele anului 2023 a constituit 40,3 % și 26,9 % pentru stocuri și imobilizări corporale și respective 17,4 % pentru creanțe curente și alte active circulante din totalul activelor (Tabelul 1).

Tabelul 1

Structura activelor și surselor de finanțare a acestora

	La finele anului 2022, %	La finele anului 2023, %
Imobilizări necorporale	0,1	0,3
Imobilizări corporale în curs de execuție	0,88	6,2

Imobilizări corporale	32,3	26,9
Creanțe pe termen lung și alte active imobilizate	0,00	0,0
Stocuri	40,0	40,3
Creanțe curente și alte active circulante	23,7	17,4
Investiții financiare curente	0,02	0,0
Numerar și documente bănești	2,9	8,9
Total active	100,00	100,00
Capital propriu	60,3	53,7
Datorii pe termen lung	17,2	11,1
Datorii curente	22,5	35,2
Total pasive	100,00	100,00

Poziția financiară este caracterizată pozitiv și de acel fapt că entitatea „Dina-Cociug” SRL are un grad de autofinanțare destul de accentuat, ce denotă despre un nivel înalt al independenței financiare a entității față de sursele împrumutate. Această concluzie rezultă din faptul că în structura surselor de finanțare (pasivelor), absolut și relativ, prevalează sursele proprii de finanțare, necătînd că datoriile curente au o pondere mai mare, acestea vor fi micșorate semnificativ în primul trimestru a anului 2023.

Din punct de vedere al capacității de plată entitatea „Dina-Cociug” SRL, la finele anului 2023 dispune de active circulante suficiente pentru achitarea datoriilor curente. Această constatare rezultă din informația prezentată în Tabelul 2, din care se observă că nivelurile indicatorilor lichidității absolute și lichidității intermediare corespund nivelurilor recomandate.

Tabelul 2

Analiza indicatorilor de lichiditate ale entității „Dina-Cociug” SRL, puncte

	La finele anului 2022	La finele anului 2023	Nivele recomandate
Lichiditatea absolută	0,13	0,25	0,20 - 0,25
Lichiditatea intermediară	1,2	0,7	0,7 – 0,8
Lichiditatea curentă	3,0	1,9	2 – 2,5

II. Indicatorii nefinanciari de performanță, relevanți pentru activitatea entității:

Activitatea entității „Dina-Cociug” SRL, desfășurată în anul 2023, este apreciată nu doar din punct de vedere financiar, dar și din perspectiva relației ei cu clienții, a proceselor economice interne care au loc în cadrul entității, precum și din punct de vedere al învățării și creșterii/dezvoltării. Aceste aspecte ale activității entității sunt apreciate utilizând un șir de indicatori nefinanciari de performanță, prezentați în Tabelul 3.

Tabelul 3

Indicatorii nefinanciari de performanță, relevanți pentru activitatea entității „Dina-Cociug” SRL

Indicatori	Anul 2022	Anul 2023
Gradul de satisfacție a clienților, puncte	8,6	8,6
Timpul de livrare a comenzii, zile	de la 1-2 zile	de la 1-2 zile
Numărul de îmbunătățiri majore în procesul de producție, comercializare a mărfii și executare a serviciilor	52	53

Gradul de implementare a sistemului de audit intern, %	100	100
Procentul angajaților instruiți în managementul calității, %	100	100
Numărul de reclamații	9	5
Gradul de satisfacție a angajaților, puncte (de la 1 la 10)	8,5	8,6

Notă:

• **Gradul de satisfacție a clienților.** În conformitate cu documentele sistemului de management a entității „Dina-Cociug” SRL, evaluarea satisfacției clienților cu un punctaj între 8-10 reprezintă faptul că procesul de livrare a produselor/mărfurilor, execuției serviciilor a satisfăcut în mod corespunzător cerințele clienților. Acest punctaj a fost obținut prin livrarea produselor calitative clienților, oferirea consultanței necesare, posibilitatea verificării statutului cererii și executarea comenzilor în termeni restrânși, etc.;

• **Gradul de implementare a sistemului de audit intern.** Activitatea de audit intern în cadrul entității „Dina-Cociug” SRL este organizată și desfășurată în conformitate cu politicile de audit intern elaborate și aprobate de entitate. În anul 2023 au fost întreprinse 8 misiuni de audit intern, prevăzute de Planul anual de audit intern, aprobat de directorul general al entității. Obiectivele misiunilor de audit intern au vizat: examinarea respectării ansamblului principiilor, regulilor procedurale și metodologice specifice; examinarea modului de organizare a activității entității; evaluarea sistemului de conducere și control al activității. Activitățile de audit intern se derulează sistematic și metodic, furnizând asigurarea obiectivă și consilierea managementului cu privire la nivelul de funcționalitate al activităților entității, în vederea diminuării riscurilor potențiale care ar putea afecta realizarea obiectivelor unității economice.

• **Procentul angajaților instruiți în managementul calității.** În cadrul sistemului de Management al Calității la entitatea „Dina-Cociug” SRL a fost implementat Standardul ISO 9001:2015. Personalul de conducere al fiecărui departament al entității identifică nevoile de instruire și asigură îndeplinirea corespunzătoare a programelor de instruire pentru personalul din subordine. Coordonatorul Managementului Calității stabilește programul de instruire pe linia Managementului Calității pentru întreg personalul din subordine. Personalul entității care are sarcini specifice anumitor posturi este calificat în baza instruirii

corespunzătoare. Datele referitoare la numărul persoanelor instruite sunt stocate la Secția de dezvoltare a personalului.

• **Numărul de reclamații din partea agenților economici.** Acest indicator apreciază calitatea livrărilor efectuate de către entitate. În anul 2023 numărul de reclamații din partea agenților economici s-a micșorat de la 9 la 5, cauzele principale a reclamațiilor fiind: termenul de executare a serviciilor cu întârziere și termenul de transportare cu întârziere a mărfurilor de import. Pentru reclamațiile înregistrate se identifică cauzele și căile de soluționare ulterioară a acestora, fiind înlăturate în termen de maxim 10 zile lucrătoare.

III. Perspectivele de dezvoltare ale entității:

Conform planului de dezvoltare a entității „Dina-Cociug” SRL în ultimul trimestru al anului 2023 a desfășurat cu succes deschiderea unei noi filiale în orașul Comrat. Pentru următorii trei-cinci ani rămân aceleași perspective de dezvoltare: se preconizează studierea și implementarea noilor tehnologii, și anume: lansarea pe piață a producerii proprii de casete de marcat pentru casele cu autodeservire; cooperarea cu furnizorii referitor la studierea echipamentelor pentru întreprinderile agro; cercetarea domeniului sistemului de ventilație cu recuperatoare obișnuite și duble, amenajarea unui nou oficiu modern și în stil european, modernizarea depozitelor, restructurarea companiei.

IV. Activitățile din domeniul cercetării și dezvoltării:

Activitatea de cercetare și dezvoltare a fost desfășurată în conformitate cu Planul de cercetare și dezvoltare a anului precedent (cauza fiind situația de urgență din țară). Ca urmare, s-a stabilit că entitatea „Dina-Cociug” SRL va continua lucrările de cercetare în domeniul de dezvoltare a sectorului Clima, Frig Industrial și vânzarea on-line.

De asemenea sunt studiate produse noi ca: depozite automate, zone de casă cu autoservire, magazine self-service.

Planul pentru cercetarea de marketing și perspectivele de dezvoltare a acestor produse a rămas neschimbat.

V. Filialele entității:

În perioada de gestiune, entitatea „Dina-Cociug” SRL dispune de 3 magazine, plasate câte unul în nordul și sudul țării. Scopul creării acestor magazine constă în satisfacerea necesităților clienților. Activitatea acestora este gestionată de conducerea entității. Lista magazinelor este prezentată în Tabelul 4.

Tabelul 4

Nr.	Denumirea filialei	Sediul
1.	Magazin Balti, or. Balti	Str. N. Iorga, 11
2.	Magazin Cahul, or. Cahul	Str. Republicii, 12/15
3	Magazin Comrat, or. Comrat	Str. Pobeda, 62

VI. Principalele riscuri și incertitudini cu care se confruntă entitatea:

În anul 2023 entitatea „Dina-Cociug” SRL s-a confruntat cu un șir de riscuri și incertitudini, cum ar fi:

a) riscul insolvabilității unor clienți (sau riscul comercial (de neplată)). Despre acesta s-a înregistrat o diminuare de 41,2 % a creanțelor cu termenul de achitare expirat față de anul 2022. Pentru controlul riscului comercial (de neplată) și aducerea sa în zona tolerabilă, s-au luat următoarele măsuri:

- evaluarea bonității clienților prin verificarea solvabilității întreprinderii înaintea încheierii contractului, pe multiple căi;
- dezvoltarea unei relații de loialitate din partea clienților prin întâlniri periodice pentru cunoașterea acestora și abordarea unei atitudini constructive;
- dezvoltarea și crearea relațiilor financiare de încredere cu clienții;
- majorarea procentului la încasare a avansurilor primite în cadrul contractelor semnate, reducerea termenelor tranzacției, și respectiv durata ciclului financiar;
- controlul în momentul livrării către clienții cu creanțe restante;
- sistarea livrărilor până la lichidarea sumelor restante;

b) riscul de concentrare a creanțelor pentru clienții de bază;

c) riscul de schimb valutar.

Entitatea „Dina-Cociug” SRL în anul 2023 a efectuat un șir de tranzacții economice în valută străină, fluctuațiile cursului de schimb reflectându-se în costurile materiei prime din import, cât și la procurarea valutei. Micșorarea cursului valutei străine a avut un impact pozitiv asupra profitului entității.

Pentru **controlul riscului** se monitorizează nivelul intrărilor de numerar previzionate din încasarea creanțelor comerciale, precum și nivelul ieșirilor de numerar previzionate pentru plata datoriilor comerciale și a altor datorii, acoperirea

decalajului dintre încasări și plăți din credite; negocieri cu furnizorii privind prelungirea termenelor de plată.

VII. Protecția mediului și oportunitățile profesionale ale angajaților:

Activitatea entității „Dina-Cociug” SRL în domeniul protecției mediului este desfășurată în conformitate cu prevederile legislației în vigoare. Entitatea anual prezintă dările de seamă statistice privind protecția aerului atmosferic (nr. 1 — aer), utilizarea apelor (nr. 1 — gospodăria apelor), formarea și utilizarea deșeurilor (nr. 2 — deșeuri), cheltuielile curente pentru protecția mediului și plăți ecologice (nr. 1 — cheltuieli), precum și prezentarea rapoartelor fiscale privind taxa pentru mărfurile care, în procesul utilizării, cauzează poluarea mediului (POLMED23) și plata pentru emisiile de poluanți, deversări și depozitarea deșeurilor (EMPOLDEP19). Informația reflectată în aceste dări de seamă, precum și rezultatele controalelor efectuate de organele autorizate de stat semnifică respectarea cerințelor actelor de reglementare în vigoare în acest domeniu.

Din punct de vedere al **oportunităților** profesionale ale angajaților, este de menționat că nivelul de calificare profesională a muncitorilor, în cadrul entității „Dina-Cociug” SRL, s-a majorat în comparație cu perioada anterioară. Această concluzie rezultă din tabelul prezentat mai jos:

Tabelul 5

Formarea profesională a salariaților		
Tipuri de formare profesională	Anul 2022, persoane	Anul 2023, persoane
Interne (plan individual de dezvoltare pentru fiecare angajat, mentorat, coaching, engineering, masterclass, seminare, Zilele cunostintei, team building)	23	150
Externe , din care:		
În țară (seminare, masterclass, sindag, cursuri de pregătire profesională)	58	13
În străinătate (seminare, masterclass, instruirea la uzina producătorilor)	0	0

Compania „Dina-Cociug” SRL oferă posibilitatea de dezvoltare fiecărui angajat, Numărul persoanelor delegați la formare profesională internă în anul 2023 față de 2022 a crescut.

Director General

Bezede Viorel