

RAPORTUL ANUAL AL CONDUCERII
conform rezultatelor activității pentru anul
2023

1. Informație generală despre Societate

Casa de Comerț „GEMENI” S.A. („Societate”) a fost înregistrată în Registrul de Stat al întreprinderilor și organizațiilor la data de 13 aprilie 1992 cu forma organizatorico-juridică de Societate pe acțiuni de tip deschis sub număr de înregistrare 1002600029473, seria MD 0050350.

Principalele activități desfășurate de Casa de Comerț „GEMENI” SA potrivit actului de înființare, sunt:

- Închirierea bunurilor imobiliare proprii;
- Alte tipuri de comerț cu amănuntul în magazine specializate;
- Comerțul cu amănuntul al textilelor.

Activitatea Societății este reglementată prin Legea Nr. 1134 din 02 aprilie 1997 „Privind societățile pe acțiuni”.

Numărul mediu scriptic al personalului în perioada de gestiune este de 13 persoane (2022 – 14 persoane), inclusiv pe categorii:

- personalul administrativ - 5 persoane
- personalul încadrat în procesul de prestare a serviciilor - 8 persoane

Remunerarea personalului entității constituie: 2 517 953 lei (în 2022 a constiuit 2 077 282 lei), inclusiv pe categorii:

- personalul administrativ – 2 219 843 lei
- personalul încadrat în procesul de prestare a serviciilor - 715 890 lei

La 31 decembrie 2023 capitalul social este constituit din 11 712 493 de acțiuni ordinare autorizate și emise (31 decembrie 2022: 11 712 493). La 31 decembrie 2023 și 2022 valoarea nominală pentru o acțiune este de 2 MDL. Toate acțiunile oferă drepturi de vot egale și sunt plătite integral.

Acționarii, cota parte a cărora depășește 5% din numărul total de acțiuni emise, sunt enumerați după cum urmează:

	2022	2023
Consens Imobil Invest SRL	95.737 %	95.737 %
S Alți acționari mai puțin de 5% fiecare	4.263 %	4.263 %
Total	100 %	100 %

La 31 decembrie 2023 Casa de Comerț „Gemeni” S.A. înregistrează o cifră de afaceri de 38 073 521 lei, cu 2 142 377 lei mai mult comparativ cu anul precedent.

Situațiile financiare anuale sunt întocmite în conformitate cu prevederile Legii nr.287/2017 și SNC în vigoare la 31 decembrie 2023. Abateri de la principiile generale și caracteristicile calitative prevăzute în Legea nr.287/2017 și SNC - nu au fost comise.

2. Analiza performanței financiare

Relația dintre veniturile și cheltuielile entității sunt prezentate în analiza Situației de profit și pierdere pe verticală pentru perioada anilor 2022 și 2023.

Indicatori	Perioada de gestiune		Abateri, lei	Variatie, %
	2022	2023		
Venituri din vânzări, total	35,931,144	38,073,521	2,142,377	1.06
din care:				
venituri din prestarea serviciilor și executarea lucrărilor	35,785,495	37,898,650	2,113,155	1.06
alte venituri din vânzări	145,648	174,872	29,224	1.20
Costul vânzărilor, total	5,487,436	6,255,217	767,781	1.14
din care:				
costul serviciilor prestate și lucrărilor executate terților	5,434,993	6,160,738	725,745	1.13
alte costuri aferente vânzărilor	52,443	94,480	42,037	1.80
Profit brut (pierdere brută)	30,443,708	31,818,304	1,374,596	1.05
Alte venituri din activitatea operațională	5,590,187	5,477,049	-113,138	0.98
Cheltuieli de distribuție	103,830	171,687	67,857	1.65
Cheltuieli administrative	3,269,197	3,696,255	427,058	1.13
Alte cheltuieli din activitatea operațională	406,212	283,946	-122,266	0.70
Rezultatul din activitatea operațională: profit (pierdere)	32,254,656	33,143,465	888,809	1.03
Venituri financiare, total	19,069,846	14,425,167	-4,644,679	0.76
din care:				
venituri din dobânzi:	580,030	262,505	-317,525	0.45
inclusiv: veniturile obținute de la partile afiliate	573,322	255,829	-317,493	0.45
venituri aferente diferențelor de curs valutar și de sumă	18,489,815	14,162,662	-4,327,153	0.77
Cheltuieli financiare, total	27,596,808	16,279,958	-11,316,850	0.59
din care:				
cheltuieli privind dobânzile	7,736,580	7,606,230	-130,350	0.98
inclusiv: cheltuielile aferente partilor afiliate	3,353,070	3,818,272	465,202	1.14
cheltuieli aferente diferențelor de curs valutar și de sumă	19,860,228	8,673,728	-11,186,500	0.44
Rezultatul: profit (pierdere) financiar(a)	-8,526,962	-1,854,791	6,672,171	0.22
Cheltuieli cu active imobilizate și excepționale	0	48,953	48,953	
Rezultatul din operațiuni cu active imobilizate și excepționale: profit (pierdere)	0	-48,953	-48,953	
Rezultatul din alte activități: profit (pierdere)	-8,526,962	-1,903,744	6,623,218	0.22
Profit (pierdere) pînă la impozitare	23,727,694	31,239,721	7,512,027	1.32
Cheltuieli privind impozitul pe venit	989,068	3,836,494	2,847,426	3.88
Profit net (pierdere netă) al perioadei de gestiune	22,738,626	27,403,227	4,664,601	1.21

Datele de mai sus confirmă că în anul 2023 societatea a obținut profit brut în mărime de 31 239 720 lei, ceea ce constituie cu 7 512 027 lei mai mult decât în anul 2022. Aceasta se datorează majorării veniturilor și micșorării cheltuielilor administrative.

Din activitatea operațională în 2023 s-a obținut profit în mărime de 33 143 465 lei, ceea ce reprezintă cu 888 809 lei mai mult decât în anul precedent.

Veniturile din prestarea serviciilor de locațiune au crescut cu 5.9% față de anul precedent, iar veniturile din prestarea serviciilor de marketing cu 20.1%.

Pe parcursul anului 2023 s-au suportat pierderi financiare în mărime de 1 854 791 lei, iar în anul 2022 s-au suportat pierderi de 8 526 962 lei. Aceasta se datorează efectelor variațiilor cursului valutar.

În perioada de gestiune societatea a obținut profit net în mărime de 27 403 227 lei, cu 4 664 601 lei mai mult decât în anul precedent.

3. Evenimente importante și riscuri

În 2023 inflația a urcat brusc, acest lucru generând automat un val de scumpiri de produse și servicii. A crescut semnificativ prețul la energia electrică și gaze naturale. Societatea s-a confruntat cu probleme mari în domeniul resurselor energetice, existând permanent riscul întreruperii furnizării gazelor și curentului electric.

Impactul acestor creșteri este prezentat în tabel.

Indicatori	2022	2023	Abatere, lei	Variație %
Cheltuieli salariale	2 595 592	3 095 554	499 962	1,2
Contribuții de asigurări sociale de stat obligatorii	622 942	742 933	119 991	1,2
Combustibil	184 700	167 604	-17 096	0,98
Energie electrică	1 365 728	1 742 116	376 388	2,1

De asemenea GEMENI S.A. este antrenată într-un litigiu patrimonial care a rezultat din executarea hotărârii Curții Europene a Drepturilor Omului din 18 februarie 2020 în cauza Ojog și alții v. Republica Moldova. Totodată este imposibil de evaluat cu exactitate durata și severitatea consecințelor litigiului, precum și impactul acestuia asupra situației financiare și a rezultatelor exercițiilor financiare viitoare.

Managementul societății consideră că, datorită plății efectuate prin tranzacția de împăcare din 05 mai 2021 semnată cu Guvernul Republicii Moldova pentru a soluționa procesul de revizuire nr.2rh-1/21 aflat pe rolul Curții Supreme de Justiție al RM (conform cererii de revizuire depuse de Agentul Guvernamental în vederea executării hotărârii Curții Europene a Drepturilor Omului din 18 februarie 2021 în cauza Ojog și alții v. Republica Moldova), GEMENI S.A. nu va suporta costuri semnificative cu finalizarea litigiului și în consecință nu a înregistrat un provizion în acest sens.

Astfel, nu există evenimente ulterioare care ar putea impacta situațiile financiare la data de 31 decembrie 2023.

4. Politica entității cu privire la dividende

Conform hotărârii Adunării Generale anuale a acționarilor Casei de comerț „GEMENI”S.A. din 14.07.2023, profitul nedistribuit (22 738 626 lei) al anului 2022 a fost îndreptat spre investirea în vederea dezvoltării societății.

Pierderile suportate în urma corecțiilor efectuate p-u anii 2006, 2015, 2019 - au fost acoperite cu profitul obținut în urma corecțiilor p-u anii 2006, 2015, 2019.

Pierderile suportate în urma corecțiilor efectuate p-u anii 2017, 2018, 2019 (parțial), 2020 - au fost acoperite cu diminuarea rezervelor statutare ale societății.

La aceeași Adunare Generală anuală din 14.07.2023 acționarii „GEMENI”S.A. au aprobat normativile de repartizare a profitului net al societății pentru anul 2023 și au decis ca acesta să fie îndreptat spre dezvoltarea Societății, urmărindu-se astfel eficientizarea administrării acesteia și poate achita obligația privind impozitul pe venit pentru perioadele fiscale 2023–2025 inclusiv, reieșind din dividendele achitate pentru perioadele 2023–2025 inclusiv în condițiile art.87, alin.1¹ din Codul fiscal al RM.

5. Aplicarea principiilor de governanță corporativă de către Societate

La 03.06.2022 Adunarea Generală a acționarilor a aprobat Codul de governanță corporativă al Casei de comerț GEMENI S.A. (în continuare CGC). Acesta a fost publicat pe pagina web a Societății.

La nivelul actului constitutiv, al reglementarilor interne și al structurilor de organizare, Societatea are menționate responsabilitățile de bază cu privire la implementarea și respectarea principiilor guvernantei corporative.

În politicile interne și în Codul GC sunt definite structurile de guvernanță corporativă, funcțiile, competențele și responsabilitățile organelor de conducere (Adunarea generală a acționarilor și Consiliului Societății) și ale organului executiv (Directorul General). Fiind organizată în sistem dualist, Societatea respectă criteriile de echilibru între membrii ne-executivi și cei executivi întrucât membrii Consiliului Societății (5 persoane) nu au responsabilități și atribuțiuni executive, față de Director (1 persoană) care are întreaga răspundere executivă.

La nivelul Acționarilor, în 2023 Societatea a convocat adunarea generală ordinară anuală a acționarilor pentru a fi luate hotărâri necesare bunei funcționări și pentru a fi aprobate rapoartele financiare anuale, rapoartele auditorului și Comisiei de cenzori.

În acest mod acționarii au fost informați corect și la timp asupra situației societății și au putut lua deciziile în deplină legalitate și completă informare.

Prin participarea la adunări și dezbateri acționarii și-au îndeplinit responsabilitățile conferite de lege și de normele CNPF prin hotărârile luate. Toate adunările generale s-au desfășurat cu îndeplinirea și respectarea prevederilor legale, iar prezența participativă a asigurat caracterul lucrativ al adunării.

În relația cu auditorul extern Societatea a stabilit un cadru formal și transparent pentru furnizarea de informații corecte, complete și la timp referitoare la modul în care se aplică principiile și practicile de raportare financiară.

La Adunarea Generală anuală din 14.07.2023 acționarii au aprobat normativele de remunerare a membrilor Consiliului și auditorului extern, astfel încât acestea să corespundă strategiei de afaceri, obiectivelor și intereselor pe termen lung. A se nota că angajamentele referitoare la remunerare sunt structurate corect și responsabil și că politicile de remunerare permit și promovează o administrare eficientă a riscurilor fără a conduce la o asumare de riscuri care să depășească nivelul toleranței la risc al Societății.

Societatea promovează o strategie de comunicare deschisă prin care se asigură un tratament echitabil pentru acționari și părți interesate, se comunică informațiile în timp util într-un cadru transparent de comunicare, atât direct solicitantului, cât și public prin publicarea informației pe pagina web a companiei.

Organul executiv și-a asumat responsabilitatea de a se asigura de dezvoltarea și aplicarea standardelor etice și profesionale pentru a asigura un comportament profesional și responsabil la nivelul entității reglementate în vederea prevenirii apariției conflictelor de interese prin verificarea implementării Codului de guvernanță corporativă al Societății.

Astfel, au fost urmate procedurile privitoare la evaluarea adecvării persoanelor care ocupă poziții cheie, pentru respectarea criteriilor de profesionalism și onorabilitate impuse de reglementările CGC și de politicile Societății. Aceste proceduri sunt aplicabile inclusiv pentru selectarea candidaturilor pentru persoanele din conducerea executivă, numirea persoanelor noi sau reînnoirea mandatului celor existente.

Conform CGC a fost stabilită o organigramă care să asigure ca funcțiile cheie sunt stabilite astfel încât să fie adecvate volumului și specificului activității societății și să garanteze separarea responsabilităților și segregarea funcțiilor.

Director General (Administrator)



CAZAC Dan