



Republica Moldova

Agenția Națională pentru Reglementare în Energetică
ANRE

str. Alexandr Pușkin 52/A, MD 2005 Chișinău, Tel: 022 852 901, anre@anre.md, <http://www.anre.md>

CONSILIUL DE ADMINISTRAȚIE

HOTĂRÂRE nr. 14

din 15 ianuarie 2021

mun. Chișinău

privind rezultatele controlului planificat realizat la S.R.L. „Dorivas Grup”

În temeiul art. 12 alin. (1) lit. b) și art. 15 din Legea cu privire la energetică nr. 174 din 21.09.2017, art. 7 alin. (4) lit. d) din Legea privind piața produselor petroliere nr. 461 din 30.07.2001, în conformitate cu Planul controalelor planificate pentru anul 2020 aprobat Hotărârea Consiliului de administrație al ANRE nr. 546/2019 din 27.12.2019 și în baza Delegației de control nr. 06/2020 din 17.11.2020, a fost efectuat controlul asupra activității participantului la piața produselor petroliere S.R.L. „Dorivas Grup”, în perioada anilor 2018-2020 (9 luni).

În rezultatul controlului s-a constatat următoarele:

1. S.R.L. „Dorivas Grup” nu a respectat pe deplin obligația de a ține evidența contabilă separată a cheltuielilor și veniturilor pentru genul de activitate desfășurat pe piața produselor petroliere în conformitate cu prevederile art. 27 alin. (3) al Legii nr. 461 din 30.07.2001 privind piața produselor petroliere, pct. 9 al Metodologiei formării și aplicării prețurilor la produsele petroliere, aprobată prin Hotărârea Consiliului de administrație al ANRE nr. 102 din 31.03.2016, pct. 12, 13 și pct. 14 al Metodologiei formării și aplicării prețurilor la produsele petroliere aprobată prin Hotărârea Consiliului de administrație al ANRE nr. 50 din 11.03.2019 și pct. 35 a condițiilor stipulate în Anexa nr. 1 la Licența seria AC nr. 000665 și AC nr. 000666 din 06.03.2017, eliberate de Agenția Națională pentru Reglementare în Energetică.

2. S.R.L. „Dorivas Grup” nu a respectat întocmai prevederile Planului general de conturi contabile care reglementează modul de înregistrare a faptelor economice în conturi, ce rezultă din prevederile Standardelor Naționale de Contabilitate (SNC) și altor acte normative contabile, prin reflectarea incorectă a cheltuielilor pe conturi contabile cum ar fi, cheltuielile aferente activității de comercializare cu amănuntul a produselor petroliere precum cheltuielile de locațiune a stațiilor, serviciile de transport, serviciile de reparație și întreținere a stațiilor, taxa pentru licență, și alte cheltuieli care au fost reflectate la contul de cheltuieli generale și administrative.

3. Contrar prevederilor pct. 10 din „Metodologia formării și aplicării prețurilor la produsele petroliere”, aprobată prin Hotărârea Consiliului de administrație al ANRE nr. 50 din 11.03.2019, S.R.L. „Dorivas Grup” a reflectat incorect în calculele prezentate Agenției volumul și costul produselor petroliere aflate în stoc la data de întâi a lunii în care se modifică prețurile, precum și volumul și costul produselor petroliere principale și a gazului lichefiat procurate de la importatori în perioada de la data de întâi a lunii, până la data modificării prețului de comercializare cu amănuntul. Acest fapt a condus la raportarea incorectă a calculelor prețului de comercializare cu amănuntul a benzinei, motorinei și a gazului lichefiat.

4. S.R.L. „Dorivas Grup” nu a transferat integral taxa pentru licențele eliberate de către ANRE pentru genurile de activitate „Comercializarea cu amănuntul a benzinei și motorinei la

stațiile de alimentare” și „Comercializarea cu amănuntul a gazului lichefiat la stațiile de alimentare certificate” pentru perioada supusă controlului. Astfel, la situația din 30.09.2020 a înregistrat restanță față de bugetul de stat în sumă totală de 326 595,00 lei.

Examinând Raportul prezentat, constatările sus-enumerate precum și explicațiile persoanelor cu funcții de răspundere din cadrul S.R.L. „Dorivas Grup”, în temeiul art. 15 alin. (1) al Legii nr. 174 din 21.09.2017 cu privire la energetică, Consiliul de administrație al Agenției Naționale pentru Reglementare în Energetică,

HOTĂRĂȘTE:

1. Se ia act de Raportul privind controlul activității licențiate desfășurate de către titularul S.R.L. „Dorivas Grup” pentru perioada anilor 2018-2020 (9 luni).

2. Se obligă S.R.L. „Dorivas Grup”:

a) să țină separat evidența contabilă pe tipuri de activități după cum prevede art. 27 alin. (3) al Legii nr. 461 din 30.07.2001 privind piața produselor petroliere, pct. 12, 13 și pct. 14 al Metodologiei formării și aplicării prețurilor la produsele petroliere aprobată prin Hotărârea Consiliului de Administrație al ANRE nr. 50 din 11.03.2019;

b) să înregistreze corect faptele economice în conturile contabile corespunzător prevederilor Planului general de conturi contabile aprobat prin ordinul Ministerului Finanțelor nr. 119 din 06.08.2013, cu completările și modificările ulterioare;

c) să raporteze veridic datele indicate în calculele de formare și aplicare a prețurilor de comercializare cu amănuntul a benzinei, motorinei și a gazului lichefiat;

d) să asigure și să prezinte Agenției în termen de o lună dovada achitării integrale a restanței față de bugetul de stat privind taxa pentru licența de comercializare cu amănuntul a benzinei, motorinei și a gazului lichefiat în mărime de 326 595,00 lei (conform situației din 30.09.2020).

3. Departamentul juridic va iniția procedura de atragere la răspundere contravențională a titularului S.R.L. „Dorivas Grup” pentru încălcările prevăzute de art. 169 lit. (b) al Codului Contravențional al RM.

4. Prezenta Hotărâre se va aduce la cunoștință titularului de licență S.R.L. „Dorivas Grup”.

5. Controlul asupra executării prezentei Hotărâri se pune în sarcina Departamentului licențiere, monitorizare și control.

6. Prezenta Hotărâre poate fi contestată la autoritatea emitentă în termen de 30 zile.

Veaceslav UNTILA
Director general

Eugen CARPOV
Director

Ștefan CREANGĂ
Director

Violina ȘPAC
Director