

**RAPORTUL AUDITORULUI INDEPENDENT
CU PRIVIRE LA SITUAȚIILE FINANCIARE SINTETIZATE****Către conducerea executivă a Moldovatrangaz SRL**

1. Situațiile financiare sintetizate anexate, care cuprind bilanțul la 31 decembrie 2017, situația de profit și pierdere, situația modificărilor capitalurilor proprii și situația fluxurilor de numerar aferente exercițiului încheiat la data respectivă sunt derivate din situațiile financiare auditate ale Moldovatrangaz S.R.L. pentru exercițiul încheiat la 31 decembrie 2017.
2. Am exprimat o opinie de audit cu rezerve cu privire la acele situații financiare în raportul nostru din data de 12 septembrie 2018 (a se vedea paragraful 7 de mai jos).
3. Situațiile financiare sintetizate nu cuprind toate prezentările cerute de Standardele Naționale de Contabilitate. Astfel, citirea situațiilor financiare sintetizate nu reprezintă un substitut pentru citirea situațiilor financiare auditate ale Moldovatrangaz S.R.L.

Responsabilitatea conducerii pentru situațiile financiare

4. Conducerea este responsabilă de întocmirea situațiilor financiare sintetizate în conformitate cu Legea nr. 108 din 27 mai 2016 cu privire la gazele naturale.

Responsabilitatea auditorului

5. Responsabilitatea noastră este de a exprima o opinie cu privire la situațiile financiare sintetizate, pe baza procedurilor noastre, care au fost efectuate în conformitate cu Standardul Internațional de Audit (ISA) 810 "Misiuni de raportare cu privire la situațiile financiare sintetizate", emis de IFAC în 2015 și recepționat de Ministerul Finanțelor la 19 octombrie 2017.

Opinia

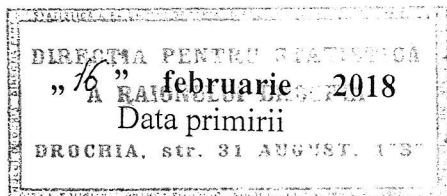
6. În opinia noastră, situațiile financiare sintetizate derivate din situațiile financiare auditate ale Moldovatrangaz S.R.L. aferente exercițiului încheiat la 31 decembrie 2017 sunt consecvente, sub toate aspectele semnificative, cu acele situații financiare. Totuși, situațiile financiare sintetizate sunt denaturate în limita echivalentă a situațiilor financiare auditate ale Moldovatrangaz S.R.L. pentru exercițiul încheiat la 31 Decembrie 2017.

7. Denaturarea situațiilor financiare auditate este descrisă în opinia noastră cu rezerve inclusă în raportul nostru din data de 12 septembrie 2018. Opinia noastră cu rezerve se bazează pe faptul că nu am participat la procedura de inventariere anuală a stocurilor la 31 decembrie 2017, deoarece am fost numiți auditori ai Societății după această dată, și nu am putut să stabilim dacă sunt necesare ajustări privind soldul stocurilor la 31 decembrie 2017. De asemenea, contrar cerințelor SNC "Creanțe și investiții financiare", Moldovatransgaz S.R.L. nu a constituit provizioane pentru alte creanțe curente cu scadența expirată (rând 240 al bilanțului) și în consecință acestea sunt supraevaluate cu 28,675 mii lei. Opinia noastră de audit cu rezerve prevede faptul că, exceptând efectele aspectelor descrise mai sus, acele situații financiare prezintă fidel, sub toate aspectele semnificative poziția financiară a Moldovatransgaz S.R.L. la data de 31 decembrie 2017 și performanța financiară și fluxul de numerar pentru exercițiul încheiat la acea dată, în conformitate cu Standardele Naționale de Contabilitate.
8. Raportul nostru de audit din 12 septembrie 2018 a inclus două paragrafe de *Alte aspecte care menționează faptul*:
- (i) că activitatea Societății și tarifele pentru serviciul de transport al gazelor naturale sunt reglementate de către Agenția Națională pentru Reglementare în Energetică ("ANRE") și că reglementările ANRE pot avea un impact semnificativ asupra rezultatelor Societății, precum și asupra valorii contabile a activelor și pasivelor Societății; și
 - (ii) că raportul nostru este adresat exclusiv conducerii executive a Societății, că auditul nostru a fost efectuat pentru a putea raporta conducerii executive a Societății acele aspecte pe care trebuie să le raportăm într-un raport de audit financiar, și nu în alte scopuri, și că în măsura permisă de lege, nu acceptăm și nu ne asumăm responsabilitatea decât față de Societate pentru auditul nostru, pentru raportul asupra situațiilor financiare, sau pentru opinia formată.

12 septembrie 2018

Dan Popov
Auditor licențiat pentru auditul general
Certificat de calificare a auditorului Dan Popov, Seria AG, nr. 000124 din 30 iunie 2006

Pentru și în numele:
Societatea cu răspundere limitată "DD Consulting"
Str. Roguleni 1, mun. Chișinău,
Republica Moldova
Licența societății de audit: Seria A MMII, nr. 054965 din 05 mai 2017



Primit: [Signature]

Anexe la SNC
 "Prezentarea situațiilor financiare"
 Aprobate de Ministerul Finanțelor
 al Republicii Moldova

SITUAȚIILE FINANCIARE

pentru perioada 01 IANUARIE 2017- 31 DECEMBRIE 2017

Entitatea SRL Moldovatrangaz | 2 | 0 | 3 | 0 | 0 | 4 | 9 | 2 |
 (Denumirea completă) Cod CUI10

Sediul: MD 5202 Drochia, C/P 24 | 1 | 0 | 0 | 3 | 6 | 0 | 7 | 0 | 1 | 0 | 1 | 0 | 9 |
 Cod poștal Raionul (municipiul, UTA); Localitatea Cod IDNO

3641 Cod CUATM

Activitatea principală Transportarea gazului | 4 | 9 | 5 | 0 |
strada, nr, bl Cod CAEM, rev.2

J60300 Cod CAEM, ediția 2005

Forma de proprietate | 1 | 6 |

Forma organizatorico-juridică SRL Cod CFP
| 5 | 3 | 0 |

Date de contact: Tel.0252-65-2-08 e-mail transgazcont@moldovatrangaz.md Cod CFOJ

WEB _____ Unitatea de măsură: leu

Numele și coordonatele al contabilului-Sef: DI (dna) Culibaba Svetlana
 Tel. /0252/ 65-2-08



Notă informativă privind veniturile și cheltuielile clasificate după natură

Anexa 8

Indicatori	Cod rd.	Perioada de gestiune	
		precedentă	curentă
1	2	3	4
Venituri din vânzări	010	636 287 243	688 443 939
Alte venituri din activitatea operațională	020	84 842 342	3 454 143
Venituri din alte activități	030	15 385 616	2 336 007
Total venituri (rd.010 + rd.020 + rd.030)	040	736 515 201	694 234 089
Variația stocurilor	050		
Costul vânzărilor	060	78 037 068	92 121 938
Cheltuieli privind stocurile (211.213)	070	166 719 654	167 857 052
Cheltuieli cu personalul privind remunerarea muncii	080	86 528 598	95 120 214
Contribuții de asigurări sociale de stat obligatorii și prime de asigurare obligatorie de asistență medicală	090	19 076 859	25 138 181
Cheltuieli cu amortizarea și deprecierea activelor imobilizate	100	170 248 550	182 706 907
Alte cheltuieli	110	69 872 983	112 716 338
Cheltuieli din alte activități	120	18 867 082	759 593
Total cheltuieli (rd.050 + rd.060 + rd.070 + rd.080 + rd.090 + rd.100 + rd.110 + rd.120)	130	609 350 794	676 420 223
Profit (pierdere) pînă la impozitare (rd.040 – rd.130)	140	127 164 407	17 813 866
Cheltuieli privind impozitul pe venit	150	19 964 407	6 677 794
Profit (pierdere) net al perioadei de gestiune (rd.140 – rd.150)	160	107 200 000	11 136 072

BILANȚUL

la 01 ianuarie 2017 pin la 31 decembrie 2017

Nr. cpt.	ACTIV	Cod rd.	Sold la	
			Începutul perioadei de gestiune	Sfârșitul perioadei de gestiune
1	2	3	4	5
1.	Active imobilizate			
	Imobilizări necorporale	010	29 050 871	24 287 593
	Imobilizări corporale în curs de execuție	020	93 103 586	23 930 147
	Terenuri	030	3 428 343	3 545 503
	Mijloace fixe	040	2 649 589 469	2 712 196 794
	Resurse minerale	050		
	Active biologice imobilizate	060		
	Investiții financiare pe termen lung în părți neafiliate	070	5 686 500	5 686 500
	Investiții financiare pe termen lung în părți afiliate	080	5 400	5 400
	Investiții imobiliare	090		
	Creanțe pe termen lung	100		10 312 530
	Avansuri acordate pe termen lung	110		
	Alte active imobilizate	120		
	Total active imobilizate (rd.010 + rd.020 + rd.030 + rd.040 + rd.050 + rd.060 + rd.070 + rd.080 + rd.090 + rd.100 + rd.110 + rd.120)	130	2 780 864 169	2 779 964 467
2.	Active circulante			
	Materiale	140	40 783 685	47 479 119
	Active biologice circulante	150		
	Obiecte de mică valoare și scurtă durată	160	1 589 302	3 140 060
	Producția în curs de execuție și produse	170		
	Mărfuri	180	23 241 032	2 313 684
	Creanțe comerciale	190	6 424 141	2 502 374
	Creanțe ale părților afiliate	200	2 076 900	
	Avansuri acordate curente	210	65 929 818	15 828 895
	Creanțe ale bugetului	220	102 120 564	174 974 161
	Creanțe ale personalului	230	767 336	685 058
	Alte creanțe curente	240	31 886 052	32 625 898
	Numerar în casierie și la conturi curente	250	5 548 421	55 619
	Alte elemente de numerar	260		
	Investiții financiare curente în părți neafiliate	270		
	Investiții financiare curente în părți afiliate	280		
	Alte active circulante	290	14 804 099	1 199 579
	Total active circulante (rd.140 + rd.150 + rd.160 + rd.170 + rd.180 + rd.190 + rd.200 + rd.210 + rd.220 + rd.230 + rd.240 + rd.250 + rd.260 + rd.270 + rd.280 + rd.290)	300	295 171 350	280 804 447
	Total active (rd.130 + rd.300)	310	3 076 035 519	3 060 768 914

Nr. cpt.	P A S I V	Cod rd.	Sold la	
			Începutul perioadei de gestiune	Sfârșitul perioadei de gestiune
1	2	3	4	5
3.	Capital propriu			
	Capital social și suplimentar	320	569 228 274	569 228 274
	Rezerve	330	1 280 179	2 748 673
	Corecții ale rezultatelor anilor precedenți	340		
	Profit nerepartizat (pierdere neacoperită) al anilor precedenți	350	(29 962 577)	(36 931 071)
	Profit net (pierdere netă) al perioadei de gestiune	360		11 136 072
	Profit utilizat al perioadei de gestiune	370		
	Alte elemente de capital propriu	380	2 297 570 500	2 296 534 439
	Total capital propriu (rd.320 + rd.330 + rd.340 + rd.350 + rd.360 - rd.370 + rd.380)	390	2 838 116 376	2 842 716 387
4.	Datorii pe termen lung			
	Credite bancare pe termen lung	400		
	Împrumuturi pe termen lung	410		
	Datorii pe termen lung privind leasingul financiar	420		463 652
	Alte datorii pe termen lung	430		
	Total datorii pe termen lung (rd.400 + rd.410 + rd.420 + rd.430)	440		463 652
875.	Datorii curente			
	Credite bancare pe termen scurt	450		
	Împrumuturi pe termen scurt	460		
	Datorii comerciale	470	29 337 562	11 876 438
	Datorii față de părțile afiliate	480	122 831 875	194 306 664
	Avansuri primite curente	490	56 432 141	
	Datorii față de personal	500	8 531 369	7 551 347
	Datorii privind asigurările sociale și medicale	510	1 856 710	1 199 816
	Datorii față de buget	520	5 698 604	26 812
	Venituri anticipate curente	530		
	Datorii față de proprietari	540	11 000 000	
	Finanțări și încasări cu destinație specială curente	550		
	Provizioane curente	560	1 609 627	2 070 464
	Alte datorii curente	570	621 255	557 334
	Total datorii curente (rd.450 + rd.460 + rd.470 + rd.480 + rd.490 + rd.500 + rd.510 + rd.520 + rd.530 + rd.540 + rd.550 + rd.560 + rd.570)	580	237 919 143	217 588 875
	Total pasive (rd.390 + rd.440 + rd.580)	590	3 076 035 519	3 060 768 914

SITUAȚIA DE PROFIT ȘI PIERDERE

de la 01.01.2017 pînă la 31.12.2017

Indicatori	Cod rd.	Perioada de gestiune	
		precedentă	curentă
1	2	3	
Venituri din vânzări	010	636 287 243	688 443 939
Costul vânzărilor	020	491 341 867	650 139 181
Profit brut (pierdere brută) (rd.010 – rd.020)	030	144 945 376	38 304 758
Alte venituri din activitatea operațională	040	84 842 342	3 454 143
Cheltuieli de distribuire	050	2 925 842	3 083 751
Cheltuieli administrative	060	15 995 666	19 807 092
Alte cheltuieli din activitatea operațională	070	80 220 337	2 630 606
Rezultatul din activitatea operațională: profit (pierdere) (rd.030 + rd.040 – rd.050 – rd.060 – rd.070)	080	130 645 873	16 237 452
Rezultatul din alte activități: profit (pierdere)	090	(3 481 466)	1 576 414
Profit (pierdere) pînă la impozitare (rd.080 + rd.090)	100	127 164 407	17 813 866
Cheltuieli privind impozitul pe venit	110	19 964 407	6 677 794
Profit net (pierdere netă) al perioadei de gestiune (rd.100 – rd.110)	120	107 200 000	11 136 072

Anexa 3

SITUAȚIA MODIFICĂRILOR CAPITALULUI PROPRIU

de la 01.01.2017 pînă la 31.12.2017

Nr. d/o	Indicatori	Cod rd.	Sold la începutul perioadei de gestiune	Majorări	Diminuări	Sold la sfîrșitul perioadei de gestiune
1	2	3	4	5	6	7
1	Capital social și suplimentar					
	Capital social	010	18 324 485			18 324 485
	Capital suplimentar	020	550 903 789			550 903 789
	Capital nevărsat	030	()			
	Capital neînregistrat	040				
	Capital retras	050	()			
	Total capital social și suplimentar (rd.010 + rd.020 + rd.030 + rd.040 + rd.050)	060	569 228 274			569 228 274
2	Rezerve					
	Capital de rezervă	070				
	Rezerve statutare	080	1 280 179	1 468 494		2 748 673
	Alte rezerve	090		5 500 000	5 500 000	
	Total rezerve (rd.070 + rd.080 + rd.090)	100	1 280 179	6 968 494	5 500 000	2 748 673
3	Profit nerepartizat (pierdere neacoperită)					
	Corecții ale rezultatelor anilor precedenți	110				
	Profit nerepartizat (pierdere neacoperită) al anilor precedenți	120	(29 962 577)	100 231 506	107 200 000	(36 931 071)
	Profit net (pierdere netă) al perioadei de gestiune	130		11 136 072		11 136 072
	Profit utilizat al perioadei de gestiune	140				
	Rezultatul din tranziția la noile reglementări contabile	150				
	Total profit nerepartizat (pierdere neacoperită) (rd.110 + rd.120 + rd.130 + rd.140 + rd.150)	160	(29 962 577)	111 367 578	107 200 000	(25 794 999)
4	Alte elemente de capital propriu, din care	170	2 297 570 500		1 036 061	2 296 534 439
	Diferențe din reevaluare	171	2 297 570 500		1 036 061	2 296 534 439
	Subvenții entităților cu proprietate publică	172				
	Total capital propriu (rd.060 + rd.100 + rd.160 + rd.170)	180	2 838 116 376	118 336 072	113 736 061	2 842 716 387

SITUAȚIA FLUXURILOR DE NUMERAR

de la 01.01.2017 pînă la 31.12.2017

Indicatori	Cod. rd.	Perioada de gestiune	
		precedentă	curentă
1	2	3	4
Fluxuri de numerar din activitatea operațională			
Încasări din vânzări	010	507 013 760	462 892 000
Plăți pentru stocuri și servicii procurate	020	217 265 287	232 722 753
Plăți către angajați și organe de asigurare socială și medicală	030	99 357 071	112 694 880
Dobînzi plătite	040	1 230 175	
Plata impozitului pe venit	050	26 869 971	25 684 935
Alte încasări	060	161 632 413	111 244 443
Alte plăți	070	79 143 426	25 158 425
Fluxul net de numerar din activitatea operațională (rd.010 – rd.020 – rd.030 – rd.040 – rd.050 + rd.060 – rd.070)	080	244 780 243	177 875 450
Fluxuri de numerar din activitatea de investiții			
Încasări din vânzarea activelor imobilizate	090		
Plăți aferente intrărilor de active imobilizate	100	219 438 118	172 442 916
Dobînzi încasate	110		
Dividende încasate	120	892 474	105 506
Alte încasări (plăți)	130		
Fluxul net de numerar din activitatea de investiții (rd.090 – rd.100 + rd.110 + rd.120 ± rd.130)	140	(218 545 644)	(172 337 410)
Fluxuri de numerar din activitatea financiară			
Încasări sub formă de credite și împrumuturi	150	318 460	
Plăți aferente rambursării creditelor și împrumuturilor	160	21 428 000	
Dividende plătite	170		11 000 000
Încasări din operațiuni de capital	180		
Alte încasări (plăți)	190		
Fluxul net de numerar din activitatea financiară (rd.150 – rd.160 – rd.170 + rd.180 ± rd.190)	200	(21 109 540)	(11 000 000)
Fluxul net de numerar total (± rd.080 ± rd.140 ± rd.200)	210	5 125 059	(5 461 960)
Diferențe de curs valutar favorabile (nefavorabile)	220	(176 781)	(30 842)
Sold de numerar la începutul perioadei de gestiune	230	600 143	5 548 421
Sold de numerar la sfârșitul perioadei de gestiune (± rd.210 ± rd.220 + rd.230)	240	5 548 421	55 619

Director interimar

Contabil sef

