

„ 20 ” februarie 2019
Data primirii

Anexa la SNC
„Prezentarea situațiilor financiare”
Aprobat de Ministerul Finanțelor
al Republicii Moldova

SITUAȚIILE FINANCIARE

pentru perioada 01 IANUARIE 2018- 31 DECEMBRIE 2018

Entitatea SRL Moldovatransgaz | 2 | 0 | 3 | 0 | 0 | 4 | 9 | 2 |
(Denumirea completă) Cod CUIIO

| 1 | 0 | 0 | 3 | 6 | 0 | 7 | 0 | 1 | 0 | 1 | 0 | 9 |
Sediul: MD 5202 Drochia, C/P 24 Cod IDNO

Cod poștal 5202 Raionul (municipiul, UTA); Localitatea Drochia, C/P 24 | 3 | 6 | 4 | 1 |
Cod CUATM

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

| J | 6 | 0 | 3 | 0 | 0 |
Forma de proprietate Cod CAEM, ediția 2005

| 1 | 6 |
Forma organizatorico-juridică SRL Cod CFP

Date de contact: Tel.0252-65-2-08 e-mail contabilitatea@moldovatransgaz.md | 5 | 3 | 0 |
Cod CFOJ



Unitatea de măsură: leu

Numele și coordonatele al contabilului-Sef: DI (dna) Culibaba Svetlana

Anexa 8

Notă informativă privind veniturile și cheltuielile clasificate după natură

Indicatori	Cod rd.	Perioada de gestiune	
		precedentă	curentă
1	2	3	4
Venituri din vânzări	010	688 443 939	573 339 513
Alte venituri din activitatea operațională	020	3 454 143	1 552 248
Venituri din alte activități	030	2 336 007	3 141 306
Total venituri (rd.010 + rd.020 + rd.030)	040	694 234 089	578 033 067
Variația stocurilor	050		
Costul vânzărilor	060	92 121 938	82 212 035
Cheltuieli privind stocurile (211.213)	070	167 857 052	91 788 197
Cheltuieli cu personalul privind remunerarea muncii	080	95 120 214	99 304 059
Contribuții de asigurări sociale de stat obligatorii și prime de asigurare obligatorie de asistență medicală	090	25 138 181	24 577 217
Cheltuieli cu amortizarea și deprecierea activelor imobilizate	100	182 706 907	177 933 322
Alte cheltuieli	110	112 716 338	103 716 658
Cheltuieli din alte activități	120	759 593	335 604
Total cheltuieli (rd.050 + rd.060 + rd.070 + rd.080 + rd.090 + rd.100 + rd.110 + rd.120)	130	676 420 223	579 867 092
Profit (pierdere) pînă la impozitare (rd.040 – rd.130)	140	17 813 866	(1 834 025)
Cheltuieli privind impozitul pe venit	150	6 677 794	7 146 669
Profit (pierdere) net al perioadei de gestiune (rd.140 – rd.150)	160	11 136 072	(8 980 694)

BILANȚUL

la 01 ianuarie 2018 pin la 31 decembrie 2018

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	24 287 593	11 000 890
	Imobilizări corporale în curs de execuție	020	23 930 147	106 458 570
	Terenuri	030	3 545 503	3 306 816
	Mijloace fixe	040	2 712 196 794	2 591 277 859
	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	1 409 515
	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	2 779 964 467	2 719 145 550
2.	Active circulante			
	Materiale	140	47 479 119	40 179 672
	Active biologice circulante	150		
	Obiecte de mică valoare și scurtă durată	160	3 140 060	2 812 114
	Producția în curs de execuție și produse	170		
	Mărfuri	180	2 313 684	1 341 629
	Creanțe comerciale	190	2 502 374	2 852 090
	Creanțe ale părților afiliate	200		4 276 492
	Avansuri acordate curente	210	15 828 895	41 446 915
	Creanțe ale bugetului	220	174 974 161	164 739 175
	Creanțe ale personalului	230	685 058	706 401
	Alte creanțe curente	240	32 625 898	32 453 013
	Numerar în casierie și la conturi curente	250	55 619	1 136 475
	Alte elemente de numerar	260		
	Investiții financiare curente în părți neafiliate	270		
	Investiții financiare curente în părți afiliate	280		
	Alte active circulante	290	1 199 579	1 265 706
	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	280 804 447	293 209 682
	Total active (rd.130 + rd.300)	310	3 060 768 914	3 012 355 232

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	2 748 673	3 305 477
	Corecții ale rezultatelor anilor precedenți	340		(178 851 769)
	Profit nerepartizat (pierdere neacoperită) al anilor precedenți	350	(25 794 999)	(26 351 804)
	Profit net (pierdere netă) al perioadei de gestiune	360		(8 980 694)
	Profit utilizat al perioadei de gestiune	370		
	Alte elemente de capital propriu	380	2 296 534 439	2 293 827 320
	Total capital propriu (rd.320 + rd.330 + rd.340 + rd.350 + rd.360 - rd.370 + rd.380)	390	2 842 716 387	2 652 176 804
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	321 696
	Alte datorii pe termen lung	430		
	Total datorii pe termen lung (rd.400 + rd.410 + rd.420 + rd.430)	440	463 652	321 696
875.	Datorii curente			
	Credite bancare pe termen scurt	450		
	Împrumuturi pe termen scurt	460		
	Datorii comerciale	470	11 876 438	6 201 032
	Datorii față de părțile afiliate	480	194 306 664	207 505 461
	Avansuri primite curente	490		134 533 793
	Datorii față de personal	500	7 551 347	6 597 694
	Datorii privind asigurările sociale și medicale	510	1 199 816	1 993 325
	Datorii față de buget	520	26 812	76 141
	Venituri anticipate curente	530		
	Datorii față de proprietari	540		
	Finanțări și încasări cu destinație specială curente	550		
	Provizioane curente	560	2 070 464	2 718 049
	Alte datorii curente	570	557 334	231 237
	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	217 588 875	359 856 732
	Total pasive (rd.390 + rd.440 + rd.580)	590	3 060 768 914	3 012 355 232

SITUAȚIA DE PROFIT ȘI PIERDERE

de la 01.01.2018 pînă la 31.12.2018

Indicatori	Cod rd.	Perioada de gestiune	
		precedentă	curentă
1	2	3	
Venituri din vânzări	010	688 443 939	573 339 513
Costul vânzărilor	020	650 139 181	547 270 900
Profit brut (pierdere brută) (rd.010 – rd.020)	030	38 304 758	26 068 613
Alte venituri din activitatea operațională	040	3 454 143	1 552 248
Cheltuieli de distribuire	050	3 083 751	3 143 848
Cheltuieli administrative	060	19 807 092	19 940 969
Alte cheltuieli din activitatea operațională	070	2 630 606	9 175 771
Rezultatul din activitatea operațională: profit (pierdere) (rd.030 + rd.040 – rd.050 – rd.060 – rd.070)	080	16 237 452	(4 639 727)
Rezultatul din alte activități: profit (pierdere)	090	1 576 414	2 805 702
Profit (pierdere) pînă la impozitare (rd.080 + rd.090)	100	17 813 866	(1 834 025)
Cheltuieli privind impozitul pe venit	110	6 677 794	7 146 669
Profit net (pierdere netă) al perioadei de gestiune (rd.100 – rd.110)	120	11 136 072	(8 980 694)

SITUAȚIA MODIFICĂRILOR CAPITALULUI PROPRIU

de la 01.01.2018 pînă la 31.12.2018

Anexa 3

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		556 804		556 804
	Rezerve statutare	080	2 748 673			2 748 673
	Alte rezerve	090				
	Total rezerve (rd.070 + rd.080 + rd.090)	100	2 748 673	556 804		3 305 477
3	Profit nerepartizat (pierdere neacoperită)					
	Corecții ale rezultatelor anilor precedenți	110			178 851 769	(178 851 769)
	Profit nerepartizat (pierdere neacoperită) al anilor precedenți	120	(25 794 999)	10 579 267	11 136 072	(26 351 804)
	Profit net (pierdere netă) al perioadei de gestiune	130			8 980 694	(8 980 694)
	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	(25 794 999)	10 579 267	198 968 535	(214 184 267)
4	Alte elemente de capital propriu, din care	170	2 296 534 439		2 707 119	2 293 827 320
	Diferențe din reevaluare	171	2 296 534 439		2 707 119	2 293 827 320
	Subvenții entităților cu proprietate publică	172				
	Total capital propriu (rd.060 + rd.100 + rd.160 + rd.170)	180	2 842 716 387	11 136 071	201 675 654	2 652 176 804

SITUAȚIA FLUXURILOR DE NUMERAR

de la 01.01.2018 pînă la 31.12.2018

Indicatori	Cod. rd.	Perioada de gestiune	
		precedentă	curentă
1	2	3	4
Fluxuri de numerar din activitatea operațională			
Încasări din vânzări	010	462 892 000	569 403 000
Plăți pentru stocuri și servicii procurate	020	232 722 753	237 664 472
Plăți către angajați și organe de asigurare socială și medicală	030	112 694 880	111 094 859
Dobînzi plătite	040		
Plata impozitului pe venit	050	25 684 935	5 025 000
Alte încasări	060	111 244 443	109 327 817
Alte plăți	070	25 158 425	150 309 715
Fluxul net de numerar din activitatea operațională (rd.010 – rd.020 – rd.030 – rd.040 – rd.050 + rd.060 – rd.070)	080	177 875 450	174 636 771
Fluxuri de numerar din activitatea de investiții			
Încasări din vânzarea activelor imobilizate	090		90 855
Plăți aferente intrărilor de active imobilizate	100	172 442 916	173 642 199
Dobînzi încasate	110		
Dividende încasate	120	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	(172 337 410)	(173 551 344)
Fluxuri de numerar din activitatea financiară			
Încasări sub formă de credite și împrumuturi	150		
Plăți aferente rambursării creditelor și împrumuturilor	160		
Dividende plătite	170		
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	(11 000 000)	
Fluxul net de numerar total (± rd.080 ± rd.140 ± rd.200)	210	(5 461 960)	1 085 427
Diferențe de curs valutar favorabile (nefavorabile)	220	(30 842)	(4 571)
Sold de numerar la începutul perioadei de gestiune	230	5 548 421	55 619
Sold de numerar la sfârșitul perioadei de gestiune (± rd.210 ± rd.220 + rd.230)	240	55 619	1 136 475



**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 2018, 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 2018.
2. Am exprimat o opinie de audit cu rezerve cu privire la acele situații financiare în raportul nostru din data de 25 aprilie 2019 (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".

Opinia

6. În opinia noastră, situațiile financiare sintetizate derivate din situațiile financiare auditate ale Moldovatrangaz S.R.L. aferente exercițiului încheiat la 31 decembrie 2018 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 2018.

7. Denaturarea situațiilor financiare auditate este descrisă în opinia noastră cu rezerve inclusă în raportul nostru din data de 25 aprilie 2019. Opinia noastră cu rezerve se bazează pe faptul că:
- nu am participat la procedura de inventariere anuală a stocurilor la 31 decembrie 2018, și nu am putut să stabilim dacă sunt necesare ajustări privind soldul stocurilor la 31 decembrie 2018;
 - 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 2018 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 25 aprilie 2019 a inclus două paragrafe de *Alte aspecte* care menționează faptul:
- 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
 - 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 ne asumăm responsabilitatea decât față de Societate pentru auditul nostru, pentru raportul asupra situațiilor financiare, sau pentru opinia formată.

25 aprilie 2019



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. Rogulenii 1, mun. Chișinău,

Republica Moldova

Licența societății de audit: Seria A MMII, nr. 054965 din 05 mai 2017