

SITUAȚIILE FINANCIARE

pentru perioada 01.01.2023 - 31.12.2023

Entitatea: S.R.L. EDINET-GAZ

Cod CUIÎO: 5916927

Cod IDNO: 1003604013084

Sediul:

MD:

Raionul(municipiul): 255, DDF EDINET

Cod CUATM: 4101, OR.EDINET

Strada: N. Testemiteanu nr.28

Activitatea principală: D3522, Distributia combustibililor gazosi prin conducte

Forma de proprietate: 16, Proprietate colectivă

Forma organizatorico-juridică: 530, Societăți cu răspundere limitată

Date de contact:

Telefon: +37367339521

WEB:

E-mail: econom.edinet@moldovagaz.md

Numele și coordonatele al contabilului-șef: DI (dna) Ghenadie Stefanski Tel. +37367339521

Numărul mediu al salariaților în perioada de gestiune: 334 persoane.

Persoanele responsabile de semnarea situațiilor financiare* Igori Nepeivoda

Unitatea de măsură: leu

BILANȚUL

la 31.12.2023

Anexa 1

Nr. cpt.	Indicatori	Cod rd.	Sold la	
			Începutul perioadei de gestiune	Sfârșitul perioadei de gestiune
1	2	3	4	5
	A C T I V			
A.	ACTIVE IMOBILIZATE			
	I. Imobilizări necorporale			
	1. Imobilizări necorporale în curs de execuție	010	313833	
	2. Imobilizări necorporale în exploatare, total	020	2133892	1879005
	din care:			
	2.1. concesiuni, licențe și mărci	021	156804	92759
	2.2. drepturi de autor și titluri de protecție	022		
	2.3. programe informatice	023	1977088	1786246

2.4. alte imobilizări necorporale	024		
3. Fond comercial	030		
4. Avansuri acordate pentru imobilizări necorporale	040		
Total imobilizări necorporale (rd.010 + rd.020 + rd.030 + rd.040)	050	2447725	1879005
II. Imobilizări corporale			
1. Imobilizări corporale în curs de execuție	060	10975706	10796976
2. Terenuri	070	282105	282105
3. Mijloace fixe, total	080	85534855	85012165
din care:			
3.1. clădiri	081	13065365	12594541
3.2. construcții speciale	082	220059	166567
3.3. mașini, utilaje și instalații tehnice	083	67702627	67489038
3.4. mijloace de transport	084	2359901	2575116
3.5. inventar și mobilier	085	3	3
3.6. alte mijloace fixe	086	2186900	2186900
4. Resurse minerale	090		
5. Active biologice imobilizate	100		
6. Investiții imobiliare	110		
7. Avansuri acordate pentru imobilizări corporale	120		
Total imobilizări corporale (rd.060 + rd.070 + rd.080 + rd.090 + rd.100 + rd.110 + rd.120)	130	96792666	96091246
III. Investiții financiare pe termen lung			
1. Investiții financiare pe termen lung în părți neafiliate	140		
2. Investiții financiare pe termen lung în părți afiliate, total	150		
din care:			
2.1. acțiuni și cote de participație deținute în părțile afiliate	151		
2.2 împrumuturi acordate părților afiliate	152		
2.3 împrumuturi acordate aferente intereselor de participare	153		
2.4 alte investiții financiare	154		
Total investiții financiare pe termen lung (rd.140 + rd.150)	160		
IV. Creanțe pe termen lung și alte active imobilizate			
1. Creanțe comerciale pe termen lung	170		
2. Creanțe ale părților afiliate pe termen lung	180		
inclusiv: creanțe aferente intereselor de participare	181		
3. Alte creanțe pe termen lung	190		57084225

	4. Cheltuieli anticipate pe termen lung	200	14942735	14855018
	5. Alte active imobilizate	210		
	Total creanțe pe termen lung și alte active imobilizate (rd.170 + rd.180 + rd.190 + rd.200 + rd.210)	220	14942735	71939243
	TOTAL ACTIVE IMOBILIZATE (rd.050 + rd.130 + rd.160 + rd.220)	230	114183126	169909494
B.	ACTIVE CIRCULANTE			
	I. Stocuri			
	1. Materiale și obiecte de mică valoare și scurtă durată	240	3269056	3351132
	2. Active biologice circulante	250		
	3. Producția în curs de execuție	260		
	4. Produse și mărfuri	270	831935	822101
	5. Avansuri acordate pentru stocuri	280	10627	4908
	Total stocuri (rd.240 + rd.250 + rd.260 + rd.270 + rd.280)	290	4111618	4178141
	II. Creanțe curente și alte active circulante			
	1. Creanțe comerciale curente	300	1821	444
	2. Creanțe ale părților afiliate curente	310		
	inclusiv: creanțe aferente intereselor de participare	311		
	3. Creanțe ale bugetului	320	5542222	3039032
	4. Creanțele ale personalului	330	34743	30647
	5. Alte creanțe curente	340	17506487	762038
	6. Cheltuieli anticipate curente	350	106910	177089
	7. Alte active circulante	360	144170	159917
	Total creanțe curente și alte active circulante (rd.300 + rd.310 + rd.320 + rd.330 + rd.340 + rd.350 + rd.360)	370	23336353	4169167
	III. Investiții financiare curente			
	1. Investiții financiare curente în părți neafiliate	380		
	2. Investiții financiare curente în părți afiliate, total	390		
	din care:			
	2.1. acțiuni și cote de participație deținute în părțile afiliate	391		
	2.2. împrumuturi acordate părților afiliate	392		
	2.3. împrumuturi acordate aferente intereselor de participare	393		
	2.4. alte investiții financiare în părți afiliate	394		
	Total investiții financiare curente (rd.380 + rd.390)	400		
	IV. Numerar și documente bănești	410	2678	67336
	TOTAL ACTIVE CIRCULANTE (rd.290 + rd.370 + rd.400 + rd.410)	420	27450649	8414644

	TOTAL ACTIVE (rd.230 + rd.420)	430	141633775	178324138
	P A S I V			
	CAPITAL PROPRIU			
	I. Capital social și neînregistrat			
	1. Capital social	440	27559891	27559891
	2. Capital nevărsat	450	()	()
	3. Capital neînregistrat	460		
	4. Capital retras	470	()	()
	5. Patrimoniul primit de la stat cu drept de proprietate	480		
	Total capital social și neînregistrat (rd.440 + rd.450 + rd.460 + rd.470 + rd.480)	490	27559891	27559891
	II. Prime de capital	500	2108831	2108831
	III. Rezerve			
	1. Capital de rezervă	510	1809381	1809381
	2. Rezerve statutare	520		
	3. Alte rezerve	530		
	Total rezerve (rd.510 + rd.520 + rd.530)	540	1809381	1809381
	IV. Profit (pierdere)			
	1. Corecții ale rezultatelor anilor precedenți	550	X	16659
	2. Profit nerepartizat (pierdere neacoperită) al anilor precedenți	560	-107935908	-107862436
	3. Profit net (pierdere netă) al perioadei de gestiune	570	X	-7410240
	4. Profit utilizat al perioadei de gestiune	580	X	()
	Total profit (pierdere) (rd.550 + rd.560 + rd.570 + rd.580)	590	-107935908	-115256017
	V. Rezerve din reevaluare	600	67869895	67796422
	VI. Alte elemente de capital propriu	610		
	TOTAL CAPITAL PROPRIU (rd.490 + rd.500 + rd.540 + rd.590 + rd.600 + rd.610)	620	-8587910	-15981492
C.				
	DATORII PE TERMEN LUNG			
	1. Credite bancare pe termen lung	630		
	2. Împrumuturi pe termen lung	640		
	din care:			
	2.1. împrumuturi din emisiunea de obligațiuni	641		
	inclusiv: împrumuturi din emisiunea de obligațiuni convertibile	642		
	2.2. alte împrumuturi pe termen lung	643		
	3. Datorii comerciale pe termen lung	650	1440362	1442926
D.				

	4. Datorii față de părțile afiliate pe termen lung	660		
	inclusiv: datorii aferente intereselor de participare	661		
	5. Avansuri primite pe termen lung	670		
	6. Venituri anticipate pe termen lung	680		
	7. Alte datorii pe termen lung	690		
	TOTAL DATORII PE TERMEN LUNG (rd.630 + rd.640 + rd.650 + rd.660 + rd.670 + rd.680 + rd.690)	700	1440362	1442926
E.	DATORII CURENTE			
	1. Credite bancare pe termen scurt	710		
	2. Împrumuturi pe termen scurt, total	720		
	din care:	721		
	2.1. împrumuturi din emisiunea de obligațiuni			
	inclusiv: împrumuturi din emisiunea de obligațiuni convertibile	722		
	2.2. alte împrumuturi pe termen scurt	723		
	3. Datorii comerciale curente	730	1057385	1778504
	4. Datorii față de părțile afiliate curente	740	125162760	144322067
	inclusiv: datorii aferente intereselor de participare	741		144322067
	5. Avansuri primite curente	750	13592587	35608313
	6. Datorii față de personal	760	3446186	3122722
	7. Datorii privind asigurările sociale și medicale	770	994134	1622492
	8. Datorii față de buget	780	697122	2644241
	9. Datorii față de proprietari	790		
	10. Venituri anticipate curente	800		
	11. Alte datorii curente	810	57770	72401
	TOTAL DATORII CURENTE (rd.710 + rd.720 + rd.730 + rd.740 + rd.750 + rd.760 + rd.770 + rd.780 + rd.790 + rd.800 + rd.810)	820	145007944	189170740
F.	PROVIZIOANE			
	1. Provizioane pentru beneficiile angajaților	830	2620576	2553081
	2. Provizioane pentru garanții acordate cumpărătorilor/clientilor	840		
	3. Provizioane pentru impozite	850	625501	611581
	4. Alte provizioane	860	527302	527302
	TOTAL PROVIZIOANE (rd.830 + rd.840 + rd.850 + rd.860)	870	3773379	3691964
	TOTAL PASIVE (rd.620 + rd.700 + rd.820 + rd.870)	880	141633775	178324138

SITUAȚIA DE PROFIT ȘI PIERDERE

de la 01.01.2023 până la 31.12.2023

Anexa 2

Indicatori	Cod rd.	Perioada de gestiune
------------	---------	----------------------

		precedenta	curenta
1	2	3	4
Venituri din vânzări, total	010	55572411	67880020
din care:	011		
venituri din vânzarea produselor și mărfurilor			
venituri din prestarea serviciilor și executarea lucrărilor	012	55289902	67546744
venituri din contracte de construcție	013		
venituri din contracte de leasing	014	282509	333276
venituri din contracte de microfinanțare	015		
alte venituri din vânzări	016		
Costul vânzărilor, total	020	98099675	43735062
din care:	021		
valoarea contabilă a produselor și mărfurilor vândute			
costul serviciilor prestate și lucrărilor executate terților	022	97982993	43624129
costuri aferente contractelor de construcție	023		
costuri aferente contractelor de leasing	024	116682	110933
costuri aferente contractelor de microfinanțare	025		
alte costuri aferente vânzărilor	026		
Profit brut (pierdere brută) (rd.010 - rd.020)	030	-42527264	24144958
Alte venituri din activitatea operațională	040	229714	161283
Cheltuieli de distribuire	050		
Cheltuieli administrative	060	11343130	12298814
Alte cheltuieli din activitatea operațională	070	841987	17087475
Rezultatul din activitatea operațională: profit (pierdere) (rd.030 + rd.040 - rd.050 - rd.060 - rd.070)	080	-54482667	-5080048
Venituri financiare, total	090	2832706	7081
din care:	091		
venituri din interese de participare			
inclusiv: veniturile obținute de la părțile afiliate	092		
venituri din dobânzi	093		
inclusiv: veniturile obținute de la părțile afiliate	094		
venituri din alte investiții financiare pe termen lung	095	2826302	7081
inclusiv: veniturile obținute de la părțile afiliate	096		
venituri aferente ajustărilor de valoare privind investițiile financiare pe termen lung și curente	097		
venituri din ieșirea investițiilor financiare	098		
venituri aferente diferențelor de curs valutar și de sumă	099	6404	

Cheltuieli financiare, total	100	40731	164827
din care:	101	35416	158101
cheltuieli privind dobânzile			
inclusiv: cheltuielile aferente părților afiliate	102		
cheltuieli aferente ajustărilor de valoare privind investițiile financiare pe termen lung și curente	103		
cheltuieli aferente ieșirii investițiilor financiare	104		
cheltuieli aferente diferențelor de curs valutar și de sumă	105	5315	6726
Rezultatul: profit (pierdere) financiar(ă) (rd.090 - rd.100)	110	2791975	-157746
Venituri cu active imobilizate și excepționale	120	19650	390284
Cheltuieli cu active imobilizate și excepționale	130		459227
Rezultatul din operațiuni cu active imobilizate și excepționale: profit (pierdere) (rd.120 - rd.130)	140	19650	-68943
Rezultatul din alte activități: profit (pierdere) (rd.110 + rd.140)	150	2811625	-226689
Profit (pierdere) până la impozitare (rd.080 + rd.150)	160	-51671042	-5306737
Cheltuieli privind impozitul pe venit	170	23236	2103503
Profit net (pierdere netă) al perioadei de gestiune (rd.160 - rd.170)	180	-51694278	-7410240

SITUAȚIA MODIFICĂRILOR CAPITALULUI PROPRIU

de la 01.01.2023 până la 31.12.2023

Anexa 3

Nr. d/o	Indicatori	Cod rd	Sold la începutul perioadei de gestiune	Majorări	Diminuări	Sold la sfârșitul perioadei de gestiune
1	2	3	4	5	6	7
I.	Capital social și neînregistrat					
	1. Capital social	010	27559891			27559891
	2. Capital nevărsat	020	()	()	()	()
	3. Capital neînregistrat	030				
	4. Capital retras	040	()	()	()	()
	5. Patrimoniul primit de la stat cu drept de proprietate	050				
	Total capital social și neînregistrat (rd.010 + rd.020 + rd.030 + rd.040 + rd.050)	060	27559891			27559891
II.	Prime de capital	070	2108831			2108831
III.	Rezerve					
	1. Capital de rezervă	080	1809381			1809381
	2. Rezerve statutare	090				

	3. Alte rezerve	100				
	Total rezerve (rd.080 + rd.090 + rd.100)	110	1809381			1809381
	Profit (pierdere)					
	1. Corecții ale rezultatelor anilor precedenți	120	X	16659		16659
	2. Profit nerepartizat (pierdere neacoperită) al anilor precedenți	130	-107935908	73472		-107862436
IV.	3. Profit net (pierdere netă) al perioadei de gestiune	140	X		7410240	-7410240
	4. Profit utilizat al perioadei de gestiune	150	X	()	()	()
	Total profit (pierdere) (rd.120 + rd.130 + rd.140 + rd.150)	160	-107935908	90131	7410240	-115256017
V.	Rezerve din reevaluare	170	67869895		73473	67796422
VI.	Alte elemente de capital propriu	180				
	Total capital propriu (rd.060 + rd.070 + rd.110 + rd.160 + rd.170 + rd.180)	190	-8587910	90131	7483713	-15981492

SITUAȚIA FLUXURILOR DE NUMERAR

de la 01.01.2023 până la 31.12.2023

Anexa 4

Indicatori	Cod rd	Perioada de gestiune	
		precedentă	curentă
1	2	3	4
Fluxuri de numerar din activitatea operațională			
Încasări din vânzări	010	93073830	94970680
Plăți pentru stocuri și servicii procurate	020	12058848	13492113
Plăți către angajați și organe de asigurare socială și medicală	030	60809926	71368275
Dobânzi plătite	040	35416	155941
Plata impozitului pe venit	050	4261174	371363
Alte încasări	060	52163	2156531
Alte plăți	070	3386188	2238321
Fluxul net de numerar din activitatea operațională (rd.010 - rd.020 - rd.030 - rd.040 - rd.050 + rd.060 - rd.070)	080	12574441	9501198
Fluxuri de numerar din activitatea de investiții			
Încasări din vânzarea activelor imobilizate	090	20920	469300
Plăți aferente intrărilor de active imobilizate	100	12611703	9913121
Dobânzi încasate	110		
Dividende încasate	120		
inclusiv: dividende încasate din străinătate	121		

Alte încasări (plăți)	130		200
Fluxul net de numerar din activitatea de investiții (rd.090 - rd.100 + rd.110 + rd.120 ± rd.130)	140	-12590783	-9443621
Fluxuri de numerar din activitatea financiară			
Încasări sub formă de credite și împrumuturi	150		
Plăți aferente rambursării creditelor și împrumuturilor	160		
Dividende plătite	170		
inclusiv: dividende plătite nerezidenților	171		
Încasări din operațiuni de capital	180		
Alte încasări (plăți)	190	631	7081
Fluxul net de numerar din activitatea financiară (rd.150 - rd.160 - rd.170 + rd.180 ± rd.190)	200	631	7081
Fluxul net de numerar total (± rd.080 ± rd.140 ± rd.200)	210	-15711	64658
Diferențe de curs valutar favorabile (nefavorabile)	220		
Sold de numerar la începutul perioadei de gestiune	230	18389	2678
Sold de numerar la sfârșitul perioadei de gestiune (± rd.210 ± rd.220 + rd.230)	240	2678	67336

Documente atașate - Notă explicativă (fișierul pdf)

Пояснительная записка к бухгалтерскому балансу ООО Единец-газ за 2023г.

Основными видами деятельности ООО «Единец-газ» являются:

- Распределение природного газа на основании лицензии, выданной оператору газораспределительной системы;
- Эксплуатация, обслуживание, модернизация и развитие распределительных сетей природного газа в условиях безопасности, надежности и эффективности с соблюдением соответствующих положений по обеспечению охраны окружающей среды;
- Техническое обслуживание газопроводов, техническая проверка в области газоснабжения и ремонт измерительного оборудования.

I. Анализ структуры бухгалтерского баланса

Таблица №1 (тыс. леев)

Наименование	на 01.01.2023г.		на 31.12.2023г.		к началу периода	
	тыс. леев	%	тыс. леев	%	тыс. леев	%
Долгосрочные активы	114183,1	80,62%	169909,5	95,28%	55726,4	148,80%
в т. ч.: Долгосрочные материальные активы	96792,7	68,34%	96091,3	53,89%	-701,4	99,28%
Оборотные активы	27450,7	19,38%	8414,6	4,72%	-19036,1	30,65%
в т. ч.: Товарно-материальные запасы	4111,6	2,90%	4178,1	2,34%	66,5	101,62%
Всего активы	141633,8	100,00%	178324,1	100,00%	36690,3	125,91%

A. Долгосрочные активы

Балансовая стоимость долгосрочных активов по состоянию на 31.12.2023г. составила **169 909,5** тыс. леев, что на 55 726,4 тыс. леев или на 48,8% больше показателя на начало 2023 года (114 183,1 тыс. леев). Полученное отклонение объясняется *уменьшением балансовой стоимости нематериальных активов (на 568,7 тыс. леев)* по причине износа нематериальных активов накопленного в 2023г. и списания части нематериальных активов с баланса предприятия; *уменьшением стоимости незавершенных долгосрочных материальных активов (на 178,7 тыс. леев)* по причине списания стоимости проектных работ по предстоящим инвестициям (114,9 тыс. леев) в связи с реализацией объекта инвестиций сторонним лицам, а также ввод в эксплуатацию объектов газоснабжения по которым расходы по проектированию были осуществлены в предыдущие года (63,8 тыс. леев); *уменьшением балансовой стоимости основных средств (на 522,7 тыс. леев)* по причине износа основных средств накопленного в 2023г., а также выбытия части ОС посредством списания и реализации сторонним лицам; *уменьшением балансовой стоимости прочих долгосрочных активов (бытовые газовые счетчики и защитные ящики к счетчикам) (на 87,7 тыс. леев)* по причине накопленного в 2023г. износа бытовых газовых счетчиков и защитных ящиков, а также появлением *прочей долгосрочной дебиторской задолженности (57 084,2 тыс. леев)* которая представляет собой начисленную расчетную сумму отрицательной корректирующей составляющей (без учета НДС) отнесенной на уменьшение себестоимости услуги по распределению природного газа, т.е. сумму регулируемого дохода недополученного предприятием в результате накопленный отрицательных тарифных отклонений на конец 2023г. (оценочный невозмещенный резерв перемещенный в долгосрочную дебиторскую задолженность), которая ожидается к возмещению в последующие периоды, посредством включения корректирующей составляющей в тариф на распределение газа, национальным регулирующим органом в области энергетики (НАРЭ)

В. Оборотные активы

Оборотные активы по состоянию на 31.12.2023г. составили **8 414,6** тыс. леев и уменьшились в сравнении с показателем на начало 2023г. (27 450,7 тыс. леев) на 19 036,1 тыс. леев или на 69,35%.

В состав оборотных активов предприятия по состоянию на 31.12.2023г. входят:

Запасы составляют **4 178,1** тыс. леев, и увеличились по сравнению с показателем на начало года (4 111,6 тыс. леев) на 66,5 тыс. леев или на 1,62%.

Текущая дебиторская задолженность и прочие оборотные активы составляют **4 169,2** тыс. леев, и уменьшились по сравнению с показателем на начало года (23 336,4 тыс. леев) на 19 167,2 тыс. леев или на 82,13%, в т.ч.:

- текущая коммерческая дебиторская задолженность – **0,4** тыс. леев, в т.ч.: задолженность потребителей природного газа – **0,0** тыс. леев;
- текущая дебиторская задолженность аффилированных сторон (*задолженность АО «Молдовагаз» за предоставленные услуги по распределению природного газа*) – **0,0** тыс. леев;
- дебиторская задолженность бюджета – **3 039,0** тыс. леев;
- дебиторская задолженность персонала – **30,7** тыс. леев;
- прочая текущая дебиторская задолженность – **762,1** тыс. леев;
в т.ч. дебиторская задолженность потребителей за природный газ реализованный до 2016г. – 79,9 тыс. леев. В 2023г. была списана согласно решения суда историческая дебиторская задолженность по природному газу в сумме 16 744,3 тыс. леев по причине прекращения процедуры несостоятельности и ликвидации предприятия должника Cipcini-Cristal SA, с его исключением из государственного реестра юридических лиц и с аннулированием всех дебиторских и кредиторских обязательств ликвидированного экономического агента.
- текущие расходы будущих периодов – **177,1** тыс. леев;
- прочие оборотные активы составляют **159,9** тыс. леев.

Денежные средства и денежные документы составляют **67,3** тыс. леев, и увеличились на 64,6 тыс. леев в сравнении с показателем на начало 2023г. (2,7 тыс. леев).

С. Собственный капитал

Собственный капитал на 31.12.2023г. носит отрицательное значение и составил **- 15 981,5** тыс. леев.

Величина уставного капитала не изменилась и составляет **27 559,9** тыс. леев.

Премии капитала составили **2 108,8** тыс. леев.

Резервный капитал составляет **1 809,4** тыс. леев.

Сумма непокрытых убытков на 31.12.2023г. составила **107 862,4** тыс. леев.

Чистые убытки отчетного периода составили **7 410,2** тыс. леев.

Поправки финансовых результатов предыдущих лет в отчетном периоде составили **16,6** тыс. леев (на уменьшение убытков).

Резервы от переоценки (основных средств) составляют **67 796,4** тыс. леев.

Д. Долгосрочные обязательства составили **1 442,9** тыс. леев и включают обязательства по финансовому лизингу, связанные с приобретением в рассрочку автотранспортных средств.

Е. Текущие обязательства составили **189 170,7** тыс. леев, из них:

- текущие коммерческие обязательства – **1 778,5** тыс. лей;
- текущие обязательства перед аффилированными сторонами – **144 322,1** тыс. леев, из которых: **143 646,5** тыс. леев - задолженность перед АО «Молдовагаз» по природному газу (в т.ч.: 106 569,7 тыс. лей задолженность перед АО «Молдовагаз» за природный газ поставленный до 2016г.; 18 179,1 тыс. леев - задолженность перед АО «Молдовагаз» накопленная в 2022г. и 18 621,7 тыс. леев - задолженность перед АО «Молдовагаз» накопленная в 2023г.; 275,9 тыс. леев - переходящая текущая задолженность по

природному газу для собственных нужд за декабрь 2023г.) и **675,7** тыс. леев – финансовая гарантия внесенная АО Молдовагаз в качестве поставщика по выполнению договорных обязательств по поставке ООО «Единец-газ» природного газа для технологических нужд на 2024 газовый год (5% от контрактной стоимости природного газа для технологических нужд без НДС на 2024 газовый год);

- текущие авансы полученные – **35 608,3** тыс. леев (из которых: 35 460,1 тыс. леев – авансы полученные от АО «Молдовагаз» для покрытия текущего дефицита операционных средств в счет погашения будущих обязательств по услугам распределения природного газа; 148,2 тыс. леев - авансы по прочим регулируемым услугам отключения/подключения потребителей к газораспределительной сети природного газа, авансы по лизингу);

- обязательства перед персоналом – **3 122,7** тыс. леев (переходящие обязательства по оплате труда за декабрь 2023г.);

- обязательства по социальному и медицинскому страхованию – **1 622,5** тыс. леев; (переходящие обязательства за декабрь 2023г.)

- обязательства перед бюджетом – **2644,2** тыс. леев (переходящие и предстоящие обязательства по уплате налогов, в т.ч.: по подоходному налогу с предпринимательской деятельности за 2023г. – 1 942,2 тыс. леев; по подоходному налогу с заработной платы – 519,4 тыс. леев, по НДС – 166,9 тыс. леев; по налогу на благоустройство – 15,8 тыс. леев);

- прочие текущие обязательства – **72,4** тыс. леев.

Г. Оценочные резервы составили **3 692,0** тыс. лей, и включают обязательства предприятия по предъявленным и непризнанным претензиям (527,3 тыс. леев), а также обязательства предприятия перед работниками по неиспользованным отпускам, с учетом отчислений в фонд социального страхования (3 164,7 тыс. леев)

II. Анализ результатов от финансово-экономической деятельности

Анализ доходов, расходов и финансовых результатов

Таблица №2 (тыс. леев)

Показатели	Факт 2022 г.	Факт 2023 г.	Отклоне ния (+,-)
Доходы от продаж	55 572,5	67 880,0	12 307,5
Себестоимость продаж	98 099,8	100 819,3	2 719,5
Расчетная корректирующая составляющая регулируемого дохода (+, -) отражённая на себестоимость услуги по распределению природного газа	-	(57 084,2)	(57 084,2)
Валовая прибыль (убыток)	(42 527,3)	24 144,9	66 672,2
Другие операционные доходы	229,7	161,3	(68,4)
Коммерческие расходы	-	-	-
Общие и административные расходы	11 343,1	12 298,8	955,7
Другие операционные расходы	842,0	17 087,4	16 245,4
Результат об операционной деятельности Прибыль (убыток)	(54 482,7)	(5 080,0)	49 402,7
Результаты от инвестиционной деятельности Прибыль(убыток)	19,7	(69,0)	(88,7)
Результат от финансовой деятельности Прибыль (убыток)	2 792,0	(157,7)	(2 949,7)
Результат от финансово экономической деятельности: прибыль (убыток)	(51 671,0)	(5 306,7)	46 364,3
Чрезвычайный результат: прибыль(убыток)	-	-	-
Прибыль (убыток) отчетного периода до Налогообложения	(51 671,0)	(5 306,7)	46 364,3
Расходы (экономия) по подоходному налогу	(23,3)	(2 103,5)	(2 080,2)
Чистая прибыль (убыток)	(51 694,3)	(7 410,2)	44 284,1

Всего доходы от операционной деятельности за отчетный период составили **68 041,3** тыс. лей (в т.ч. чистые продажи – **67 880,0** тыс. лей, другие операционные доходы – **161,3** тыс. лей) и **увеличились** по сравнению с аналогичным периодом прошлого года (55 802,2 тыс. леев) **на 12 239,1** тыс. леев. Увеличение в целом доходов от операционной деятельности, по сравнению с 2022г. (на 21,93%), объясняется увеличением на 12 307,5 тыс. лей (или на 22,15%) чистых продаж (2022г. – 55 572,5 тыс. лей, 2023г. – 67 880,0 тыс. лей) и снижением на 68,4 тыс. лей (или на 29,8%) других операционных доходов (2022г. – 229,7 тыс. лей, 2023г. – 161,3 тыс. лей). При этом, по регулируемому виду деятельности предприятия произошло увеличение доходов от распределения природного газа на **12 144,3** тыс. лей по сравнению с соответствующим периодом прошлого года. Данное увеличение доходов, рост операционных затрат и расходов на **20 102,7** тыс. лей, а также расчетная корректирующая составляющая регулируемого дохода отраженная на уменьшение стоимости услуги по распределению газа в сумме **57 084,2** тыс. леев, обусловили увеличение операционного результата (уменьшение операционных убытков) от деятельности по распределению газа в 2023г. на **49 125,8** тыс. лей по сравнению с 2022г. Операционный результат по прочим видам деятельности увеличился на **276,9** тыс. лей, что связано в целом с сокращением расходов на **182,1** тыс. лей, наряду с увеличением доходов на **94,8** тыс. лей.

Общие затраты и расходы за отчетный период составили **73 121,4** тыс. леев (в т.ч. себестоимость продаж – **100 819,2** тыс. леев, расчетная корректирующая составляющая регулируемого дохода отнесенная на уменьшение себестоимости продаж в сумме **57 084,2** тыс. леев; административные расходы – **12 298,8** тыс. леев, другие расходы операционной деятельности – **17 087,6** тыс. леев) и уменьшились на **37 163,6** тыс. леев или 33,7% по сравнению с аналогичным периодом прошлого года (**110 284,9** тыс. леев).

Фактически операционные затраты и расходы в 2023г. в сравнении с 2022г. выросли на 19 920,7 тыс. леев. Увеличение операционных затрат в отчетном периоде обусловлено в основном увеличением и расходов по оплате труда на 6 925,4 тыс. леев, увеличением расходов по отчислениям на обязательное социальное и медицинское страхование на 1669,4 тыс. леев, увеличением других операционных расходов на 16 417,8 тыс. лей, увеличением материальных затрат и расходов на 728,5 тыс. лей, увеличением затрат и расходов по услугам на 312,4 тыс. лей, увеличением расходов по износу основных средств и нематериальных активов на 186,6 тыс. лей. В тоже время сократились расходы по недостачам и потерям (потери природного газа в распределительных сетях) на 6 308,0 тыс. лей и другие расходы на 11,4 тыс. лей.

С учетом начисленной расчетной корректирующей составляющей регулируемого дохода отнесенной на уменьшение себестоимости услуги по распределению природного газа в 2023г. (себестоимость продаж) в сумме 57 084,2 тыс. леев, которая представляет собой сумму регулируемого дохода недополученного предприятием в результате накопленных отрицательных тарифных отклонений на конец 2023г. и ожидается к возмещению в последующие периоды, посредством включения корректирующей составляющей в тариф на распределение газа, национальным регулирующим органом в области энергетики (НАРЭ), общая сумма операционных расходов в 2023г. составила 73 121,3 тыс. леев и уменьшалась в сравнении с операционными расходами 2022г. (110 284,9 тыс. леев) на 37 163,6 тыс. леев.

Результат операционной деятельности в 2023г. составил убытки в размере 5 080,0 тыс. лей (в т.ч. по распределению природного газа – убытки 5 362,8 тыс. лей, по прочим видам деятельности – прибыль 282,8 тыс. лей).

Результат от инвестиционной деятельности в 2023г. составил убытки в размере 69,0 тыс. лей и обусловлен в основном списанием части стоимости незавершенных долгосрочных материальных активов.

Результат от финансовой деятельности в 2023г. составил **убытки** в сумме **157,7** тыс. лей и объясняется в основном расходами по выплате процентов по основным средствам (автотранспорт), приобретенным в лизинг (158,1 тыс. леев).

Чрезвычайный результат в 2023г. отсутствует.

Убытки до налогообложения составили **5 306,7** тыс. лей.

Начисления по подоходному налогу с предпринимательской деятельности за 2023г. составили **2 103,5** тыс. лей.

Чистый финансовый результат в 2023г. составил **убытки** в сумме **7 410,2** тыс. лей, в том числе **убытки по основному виду деятельности** – 7 583,8 тыс. лей, **прибыль по прочим видам деятельности** – 173,6 тыс. лей.

III. Анализ движения денежных средств.

Денежная выручка в 2023г. получена в сумме **97 596,7** тыс. лей (в том числе поступления от продаж – **94 970,7** тыс. лей, прочие поступления – 2 156,5 тыс. леев (в т. ч. Возмещение денежных средств по НДС по инвестициям за 2022г. в сумме 1443,3 тыс. леев) и поступления от реализации основных средств – 469,5 тыс. лей), что на **4 449,7** тыс. лей (или на 4,8%) больше, чем в 2022г. (93 147,0 тыс. лей).

Из общей суммы доступных денежных средств (**97 599,4** тыс. леев), с учетом остатка денежных средств на начало отчетного периода (2,7 тыс. леев) и поступивших денежных средств за отчетный период (97 596,7 тыс. леев) перечислено за приобретенные запасы и услуги **13 492,1** тыс. лей, из которых перечислено АО «Молдовагаз» за исторический долг по природному газу, сформированный до 2016г., – 413,9 тыс. лей.

Расходы денежных средств на оплату труда, обязательное социальное и медицинское страхование составили **71 368,3** тыс. лей.

Оплата подоходного налога от предпринимательской деятельности **371,4** тыс. лей.

Прочее выбытие денежных средств **2 394,3** тыс. лей. В составе прочих выбытий денежных средств входят выплаты по НДС (1 420,0 тыс. леев), другие налоги и сборы за исключением подоходного налога (150,5 тыс. леев) и другие платежи (823,8 тыс. леев) (в т.ч.: страхование имущества (233,8 тыс. леев), аренда (54,4 тыс. леев), представительские расходы (94,0 тыс. леев); командировочные расходы (2,1 тыс. леев); социально-культурные мероприятия (33,0 тыс. леев); отчисления профсоюзам (81,2 тыс. леев), выплаты по решению суда (87,9 тыс. леев), регулируемая плата НАРЭ (47,7 тыс. леев); возврат сумм ошибочно перечисленных в адрес предприятия сторонними организациями (3,8 тыс. леев), суммы ошибочно перечисленные предприятием в адрес сторонних организаций (29,9 тыс. леев) и в последствии возмещенные предприятию); оплата процентов по лизинговым операциям связанными с приобретением в рассрочку основных средств (автотранспорт) составила (156,0 тыс. леев)).

В составе расходов по инвестиционной деятельности отражена оплата за поступление долгосрочных активов, для выполнения инвестиционной программы в сумме **9 913,1** тыс. лей.

Прочие поступления денежных средств от финансовой деятельности составили 7,1 тыс. лей в виде начисленных процентов на остаток оборотных средств на счетах предприятия.

Остаток денежных средств на конец отчетного периода составил **67,3** тыс. лей.



SOCIETATE CU RĂSPUNDERE LIMITATĂ Înregistrat în registrul public de audit sub nr.: 1912101

XPRESS AUDIT CONTROL

str. Cahul, 29 mun. Bălți, MD-3102, Republica Moldova; c/f:1013602000746

IBAN: MD09EX0000002251635589MD, c/b:EXMMMD22427, BC 'Eximbank' SA suc. Bălți

tel.: +373 799 111 36, e-mail: exauditcontrol@gmail.com

RAPORTUL AUDITORULUI INDEPENDENT

Privind situațiile financiare ale

SRL EDINET-GAZ pentru a.2023

Către Asociații SRL EDINET-GAZ

OPINIE CU REZERVE

1. Am auditat situațiile financiare ale Companiei de distribuția gazelor naturale «EDINET-GAZ» SRL (în continuare Societatea) care cuprind Bilanțul la data de 31 Decembrie 2023, Situația de Profit și Pierdere, Situația Modificărilor Capitalului Propriu și Situația Fluxurilor de Numerar aferente exercițiului încheiat la acea dată (01.01.2023 - 31.12.2023), precum și o sinteză a politicilor contabile semnificative și alte note explicative.
2. În opinia noastră, cu excepția efectelor posibile ale aspectului descris în paragraful 3 și a efectului aspectului descris în paragraful 4 din secțiunea *Baza pentru opinie cu rezerve* a raportului nostru, situațiile financiare anexate, prezintă fidel sub toate aspectele semnificative poziția financiară a Societății la data de 31.12.2023 și performanța sa financiară aferentă exercițiului încheiat la data respectivă, în conformitate cu prevederile Legii contabilității și raportării financiare nr.287 din 15.12.2017, Standartele Naționale de Contabilitate și modificările lor ulterioare.

BAZA PENTRU OPINIE CU REZERVE

3. Nu am asistat la procedura de inventariere anuală a activelor materiale pe termen lung și a stocurilor, deoarece Societatea nu ne-a înștiințat pe noi despre intenția de a desfășura inventarierea la anumită dată. Nu am putut să obținem probe de audit suficiente și adecvate cu privire la valoarea activelor materiale la 31.12.2023 prin utilizarea altor proceduri alternative. În consecință, nu am putut să stabilim dacă sunt necesare ajustări privind soldul activelor materiale la 31.12.2023.
4. La 31.12.2023 Societatea a înregistrat Alte creanțe curente compromise în valoare de 234.737 lei. Contrar cerințelor SNC «Creanțe și investiții financiare», Societatea nu a constituit provizioane pentru aceste creanțe. În consecință, Alte creanțe curente (rîndul 340 al bilanțului) ale Societății sunt supraevaluate cu suma respectivă.
5. Am desfășurat auditul nostru în conformitate cu Standartele Internaționale de Audit («ISA»). Responsabilitățile noastre în baza acestor standarte sunt descrise detaliat în secțiunea Responsabilitățile auditorului într-un audit al situațiilor financiare din raportul nostru. Suntem independenți față de Societate, conform cerințelor etice relevante pentru auditul situațiilor financiare din Republica Moldova și ne-am îndeplinit celelalte responsabilități etice, conform

acestor cerințe. Credem că probele de audit pe care le-am obținut sunt suficiente și adecvate pentru a furniza o bază pentru opinia noastră.

ASPECTELE CHEIE DE AUDIT

7. Aspectele cheie de audit sunt acele aspecte care în baza raționamentului nostru profesional, au avut cea mai mare importanță pentru auditul situațiilor financiare din perioada curentă. Aceste aspecte au fost abordate în contextul auditului situațiilor financiare în ansamblu și în formarea opiniei noastre asupra acestora și nu oferim o opinie separată cu privire la aceste aspecte. Considerăm că sunt următoarele aspecte cheie de audit care trebuie comunicate în raportul nostru, și anume:
- a) Activitatea Societății și tarifele pentru serviciul de distribuția a gazelor naturale sunt reglementate de către Agenția Națională pentru Reglementare în Energetică (ANRE). Prin urmare, reglementările ANRE pot avea un impact semnificativ asupra rezultatelor Societății, precum și asupra valorii contabile a activelor și a pasivelor Societății. Menționăm faptul, că din 06.07.2023 ANRE a început să aprobe tarifele la serviciile de distribuție a gazelor naturale direct pentru OSD Edineț-Gaz SRL fără a delega această obligație către SA Moldovagaz așa cum se făcea anterior;
 - b) Volatilitatea volumelor de distribuție a gazelor naturale precum și volatilitatea prețurilor gazelor naturale necesare pentru acoperirea pierderilor tehnice sunt doi factori majori care au influențat negativ la situațiile financiare a Societății în anul 2023;
 - c) Referitor la cerințele stipulate în alin. 2-4, art. 101 a Legii cu privire la gaze naturale nr. 108 din 27.05.2016, privind separarea contabilității pentru a evita discriminarea, subvenționările încrucișare și denaturarea concurenței, Edineț-Gaz SRL ține evidența sa în sistemul de contabilitate conform cerințelor susmenționate, adică separat pentru fiecare din activități: serviciile de distribuție a gazelor naturale pe presiuni, alte servicii reglementate de către ANRE, serviciile nereglementate.
8. Tragem atenția la faptul, că Societatea este foarte dependentă de asociatul său unic - SA «Moldovagaz». La situația din 31 Decembrie 2023, Societatea are datorii la conturi de sold față de SA «Moldovagaz» în sumă de 179.782.168 lei, dintre care:
- Datorii pentru gazele naturale – 143.646.368 lei, inclusiv datorii istorice (mai mult de 3 ani) – 106.569.723 lei;
 - Alte datorii față de părțile afiliate (garantie de buna executie) – 675.700 lei;
 - Avansuri primite pentru serviciile de distribuție - 35.460.100 lei.
- Deasemenea, atragem atenția Conducerii asupra faptului că, la 31 Decembrie 2023 datoriile au depășit activele Societății, constituind un capital propriu negativ (-15.98 ml. lei). Acest aspect indică existența unei incertitudini semnificative care ar putea genera îndoieli semnificative asupra capacității Societății de a-și onora obligațiunile și a-și continua activitatea. Capacitatea Societății de a-și desfășura activitatea continuă depinde de dorința și capacitatea asociatului unic de a oferi sprijin financiar Societății în cazul necesar. Posibilitatea circumstanței de mai sus nu poate fi evaluată la data prezentului raport. Opinia noastră nu este modificată cu privire la acest aspect.
9. La 31 Decembrie 2023 Societatea a înregistrat în componența Creanțelor pe termen lung (cont.161) suma de 57.084.225 lei, care reprezintă Componenta de corectare a venitului reglementat pentru anul 2023. Determinarea acestei Componente s-a efectuat ca diferența dintre venitul reglementat actualizat pentru a.2023 și cel efectiv în aceeași perioadă, deci s-a format deficit tarifar, calculele căruia au fost prezentate către ANRE pentru includerea

acestora în tarifele de distribuția gazelor naturale în perioadele viitoare. Menționăm faptul că Societatea a format Creanțe pe termen lung în suma de 57.084.225 lei prin deminuirea cheltuielilor curente anului 2023, în timp ce suma dată, ca Componenta de corectare a venitului reglement, trebuia să fie reflectată ca venituri nefacturate în componența veniturilor operaționale anului 2023.

10. Pe data de 29 Decembrie 2023 Societatea, conform Procesului verbal din 14.11.2023 a Comisiei pentru gestionarea datoriilor și creanțelor, a efectuat casarea la cheltuielile operaționale curente creanțele compromise a debitorului SA "Cupcini-Cristal" în suma de 16.744.313 lei. Ca urmare, pierderile financiare ale Societății pantru a.2023 au fost majorate cu suma respectivă.
11. În componența Mijloacelor fixe a Societății sunt înregistrate mijloace fixe învechite (Activele non-core), care nu sunt utilizate în activitatea Societății și anume: Căminul cu valoarea de bilanț 1 750 400 lei (dat în funcțiune în a. 1981), Casă de locuit cu 30 apartamente cu valoarea de bilanț 231 200 lei (dat în funcțiune în a. 1985), Casă de locuit cu 60 apartamente cu valoarea de bilanț 205 300 lei (dat în funcțiune în a. 1984). Trebuie de menționat că Societatea nu calculează amortizarea pe activele date. Activele non-core urmează a fi propuse spre depreciere și ulterior realizate sau casate.
12. Conform art.31, pct. 1 a Legii Nr. 155 din 14 iunie 2007 "privind societățile cu răspundere limitată", Societatea este obligată să formeze un capital de rezervă de cel puțin 10% din cuantumul capitalului social. La data de 31 decembrie 2023 de către Societatea nu a fost formată suma deplină a capitalului de rezervă în cuantumul legal.

ALTE INFORMAȚII

13. Conducerea este responsabilă pentru fidelitatea altor informații. Alte informații includ raportul conducerii, dar nu includ situațiile financiare și raportul nostru cu privire la acestea.
14. Opinia noastră de audit asupra situațiilor financiare nu acoperă alte informații și nu exprimăm nici un fel de concluzie de asigurare cu privire la acestea.
15. În legătură cu auditul efectuat de noi asupra situațiilor financiare, responsabilitatea noastră este de a citi aceste informații și, făcând acest lucru, să apreciem dacă alte informații sunt semnificativ inconsecvente cu situațiile financiare sau cunoștințele pe care noi le-am obținut în decursul auditului, sau dacă ele par a fi denaturate semnificativ.
16. În cazul în care pe baza activității efectuate, concluzionăm că există o denaturare semnificativă a acestor alte informații, ni se solicită să raportăm acest fapt. În această privință, nu avem nimic de raportat.
17. Referitor la raportul conducerii, noi am citit raportul conducerii și declarăm următoarele:
 - a) În raportul conducerii nu am identificat informații, care să nu fie consecvente, în toate aspectele semnificative, cu informațiile prezentate în situațiile financiare individuale anexate.
 - b) Raportul conducerii, identificat mai sus, prezintă în toate aspectele semnificative informațiile prevăzute la art. 23 al Legii contabilității și raportării financiare nr. 287 din 15.12.2017.
 - c) În baza cunoștințelor și înțelegerii noastre dobândite pe parcursul misiunii de audit efectuate pentru exercițiul financiar încheiat la 31 Decembrie 2023, cu privire la entitate și mediul acesteia, nu am identificat informații incluse în raportul conducerii care să fie eronate semnificativ.

RESPONSABILITATEA CONDUCERII ȘI ALE PERSOANELOR RESPONSABILE CU GUVERNANȚA PENTRU SITUAȚIILE FINANCIARE

18. Conducerea este responsabilă de întocmirea și prezentarea fidelă a situațiilor financiare în conformitate cu Standartele Naționale de Contabilitate și pentru acel control intern pe care conducerea îl consideră necesar pentru a permite întocmirea situațiilor financiare care sunt de denaturări semnificative, cauzate fie de fraudă, fie de eroare.
19. În întocmirea situațiilor financiare, conducerea este responsabilă pentru aprecierea capacității Societății de a-și continua activitatea, prezentând, dacă este cazul, aspectele referitoare la continuitatea activității și utilizând contabilitatea pe baza continuității activității, cu excepția cazului în care conducerea fie intenționează să lichideze Societatea sau să oprească operațiunile, fie nu are nici o altă alternativă realistă în afara acestora.
20. Persoanele responsabile cu guvernanta sunt responsabile pentru supravegherea procesului de raportare financiară al Societății.

RESPONSABILITĂȚILE AUDITORULUI ÎNTR-UN AUDIT AL SITUAȚIILOR FINANCIARE

21. Obiectivele noastre constau în obținerea unei asigurări rezonabile privind măsura în care situațiile financiare, în ansamblu, sunt lipsite de denaturări semnificative, cauzate fie de fraudă, fie de eroare, precum și în emiterea unui raport al auditorului care include opinia noastră. Asigurarea rezonabilă reprezintă un nivel ridicat de asigurare, dar nu este o garanție a faptului că un audit desfășurat în conformitate cu ISA-urile va detecta întotdeauna o denaturare semnificativă, dacă acesta există. Denaturările pot fi cauzate fie de fraudă, fie de eroare și sunt considerate semnificative dacă se poate preconiza, în mod rezonabil, că acestea, individual sau cumulat, vor influența la deciziile economice ale utilizatorilor, luate în baza acestor situații financiare.
22. Ca parte a unui audit în conformitate cu ISA-urile, exercităm raționamentul profesional și menținem scepticismul profesional pe parcursul auditului. De asemenea:
 - Identificăm și evaluăm riscurile de denaturare semnificativă a situațiilor financiare, cauzate fie de fraudă, fie de eroare, proiectăm și executăm proceduri de audit ca răspuns la respectivele riscuri și obținem probe de audit suficiente și adecvate pentru a furniza o bază pentru opinia noastră. Riscul de nedectare a unei denaturări semnificative cauzate de fraudă este mai ridicat decât cel de nedectare a unei denaturări semnificative cauzate de eroare, deoarece fraudă poate presupune înțelegeri secrete, false, omisiuni intenționate, declarații false și evitarea controlului intern.
 - Înțelegem controlul intern relevant pentru audit, în vederea proiectării de proceduri de audit adecvate circumstanțelor, dar fără a avea scopul de a exprima o opinie asupra eficacității controlului intern al Societății.
 - Evaluăm gradul de adecvare a politicilor contabile utilizate și caracterul rezonabil estimărilor contabile și al prezentărilor aferente de informații realizate de către conducere.
 - Formulăm o concluzie cu privire la gradul de adecvare a utilizării de către conducere a contabilității pe baza continuității activității și determinăm, pe baza probelor de audit obținute, dacă există o incertitudine semnificativă cu privire la evenimente sau condiții care ar putea genera îndoieli semnificative privind capacitatea Societății de a-și continua activitatea. În cazul în care concluzionăm că există o incertitudine semnificativă, trebuie

să atragem atenția în raportul auditorului asupra prezentărilor aferente din situațiile financiare sau, în cazul în care aceste prezentări sunt neadecvate, să ne modificăm opinia. Concluziile noastre se bazează pe probele de audit obținute până la data raportului auditorului. Cu toate acestea, evenimentele sau condiții viitoare pot determina Societatea să nu își mai desfășoare activitatea în baza principiului continuității activității.

- Evaluăm prezentarea, structura și conținutul general al situațiilor financiare, inclusiv al prezentărilor de informații, și măsura în care situațiile financiare reflectă tranzacțiile și evenimentele de bază într-o manieră care realizează prezentarea fidelă.
23. Comunicăm persoanelor responsabile cu guvernanta, printre alte aspecte, aria planificată și programarea în timp a auditului, precum și principalele constatări ale auditului, inclusiv orice deficiențe semnificative ale controlului intern, pe care le identificăm pe parcursul auditului.
24. De asemenea, furnizăm persoanelor responsabile cu guvernanta o declarație că am respectat cerințele etice relevante privind independența și că le-am comunicat toate relațiile și alte aspecte despre care s-ar putea presupune, în mod rezonabil, că ne afectează independența și, acolo unde este cazul, măsurile de protecție aferente.

ALTE ASPECTE

25. La 21.10.2016, SA «Moldovagaz» - asociatul unic al Societății, a luat decizia cu privire la reorganizarea prin fuziune a întreprinderilor de distribuție a gazelor naterale ale SA «Moldovagaz», situate pe malul drept a râului Nistru. La data emiterii acestui raport, procedurile legate de reorganizare a întreprinderilor de distribuția a gazelor naturale fizic nu au fost inițiate.
26. Auditul nostru a fost efectuat cu scop general, conform criteriilor stabilite la art. 101 al Legii cu privire la gazele naturale nr.108 din 27.05.2016. Situațiile financiare cu scop general sunt acelea menite să satisfacă nevoile utilizatorilor care nu sunt în situația de a impune unei entități să întocmească rapoarte adaptate nevoilor lor specifice de informații.

31 martie 2023

Pentru și în numele

Express Audit Control S.R.L.

Vadim Romanciuc



Înregistrat în registrul public electronic
al auditorilor cu Nr. 1112037

Auditor licențiat pentru audit general
Certificat de calificare a auditorului
Seria AG, nr. 000285 din 27.12.2011

Express Audit Control S.R.L.

str. Cahul, 29 mun. Bălți,
MD-3100, Republica Moldova

Înregistrat în registrul public
electronic al firmelor de audit cu
Nr.1912101

<http://cspa.md/node/439>