

29.03.2024

Data primirii



Anexa la SNC

"Prezentarea situațiilor financiare"
Aprobat de Ministerul Finanțelor
al Republicii Moldova

SITUAȚIILE FINANCIARE
de la 01.01.2023 până la 31.12.2023

Entitatea "MoldovaGaz" SA

3 | 8 | 9 | 7 | 4 | 9 | 6 | 3
Cod CUIIO

1 | 0 | 0 | 3 | 6 | 0 | 0 | 0 | 0 | 5 | 1 | 4 | 8
COD IDNO

Sediul

2 | 0 | 0 | 5
cod poștal

MD-25 mun.Chișinău
Raionul,municipiul,localitatea

0 | 1 | 5 | 0
cod CUATM

str. Alexandr Pușkin, 64
strada, nr.bl.

Activitatea principală Furnizarea gazelor naturale prin conducte

D | 3 | 5 | 2 | 3
Cod CAEM, rev2

Forma de proprietate Mixtă

2 | 8

Cod CFP

Forma organizatorico-juridică

Societate pe acțiuni

5 | 2 | 0

Cod CFOJ

Date de contact

(+373 022) 578 002

e-mail office@moldovagaz.md

Unitatea de măsură

Leu

Numele și coordonatele al contabilului șef

Potoțcaia Maia (+373 022) 578 196

Președintele

Consiliului de Administrație



Vadim Ceban

Contabil-șef

Maia Potoțcaia

Numarul mediu al salariaților in perioada
de gestiune 254,2 persoane
S. Spas - Spasov AA

BILANȚUL CONTABIL la 31.12.2023

Nr cpt.	ACTIV	Cod rd.	Sold la	
			începutul perioadei de gestiune	sfârșitul perioadei de gestiune
1	2	3	4	5
A.	ACTIVE IMOBILIZATE			
	I. Imobilizări necorporale			
	1. Imobilizări necorporale în curs de execuție	010	837 726	
	2. Imobilizări necorporale în exploatare, total	020	14 805 904	14 456 407
	din care:			
	2.1. concesiuni, licențe și mărci	021	2 299 748	2 549 436
	2.2. drepturi de autor și titluri de protecție	022		
	2.3. programe informatice	023	12 506 156	11 906 971
	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	15 643 630	14 456 407
	II. Imobilizări corporale			
	1. Imobilizări corporale în curs de execuție	060		39 750
	2. Terenuri	070	8 283 347	8 283 347
	3. Mijloace fixe, total	080	25 916 334	21 644 272
	din care:			
	3.1. clădiri	081	9 309 954	8 437 146
	3.2. construcții speciale	082		
	3.3. mașini, utilaje și instalații tehnice	083	11 618 171	9 036 750
	3.4. mijloace de transport	084	1 927 662	2 749 332
	3.5. inventar și mobilier	085		
	3.6. alte mijloace fixe	086	3 060 547	1 421 044
	4. Resurse minerale	090		
	5. Active biologice imobilizate	100		
	6. Investiții imobiliare	110		
	7. Avansuri acordate pentru imobilizări corporale	120	8 144 537	
	Total imobilizări corporale (rd.060 + rd.070 + rd.080 + rd.090 + rd.100 + rd.110 + rd.120)	130	42 344 218	29 967 369
	III. Investiții financiare pe termen lung			
	1. Investiții financiare pe termen lung în părți nefiliate	140		
	2. Investiții financiare pe termen lung în părți afiliate, total	150	4 718 012 720	4 718 012 720
	din care:			
	2.1. acțiuni și cote de participație deținute în părțile afiliate	151	708 211 141	708 211 141
	2.2. împrumuturi acordate părților afiliate	152	2 495 809	2 495 809
	2.3. împrumuturi acordate aferente intereselor de participare	153		
	2.4. alte investiții financiare	154	4 007 305 770	4 007 305 770
	Total investiții financiare pe termen lung (rd.140 + rd.150)	160	4 718 012 720	4 718 012 720
	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	467 072 503	451 503 419
	inclusiv: creanțe aferente intereselor de participare	181	467 072 503	451 503 419
	3. Alte creanțe pe termen lung	190	2 913 314 000	213 156 805
	4. Cheltuieli anticipate pe termen lung	200		58 274 550
	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	3 380 386 503	722 934 774
	TOTAL ACTIVE IMOBILIZATE (rd.050 + rd.130 + rd.160 + rd.220)	230	8 156 387 071	5 485 371 270

B. ACTIVE CIRCULANTE			
I. Stocuri			
1. Materiale și obiecte de mică valoare și scurtă durată	240	3 593 995	3 701 523
2. Active biologice circulante	250		
2. Producția în curs de execuție	260		
3. Produse și mărfuri	270	48 026 473	21 035 524
4. Avansuri acordate pentru stocuri	280	47 342 728	186 643 894
Total stocuri (rd.240 + rd.250 + rd.260 + rd.270 + rd.280)	290	98 963 196	211 380 941
II. Creanțe curente și alte active circulante			
1. Creanțe comerciale curente	300	2 703 155 186	2 720 519 332
2. Creanțe ale părților afiliate curente	310	1 663 074 159	1 920 637 663
<i>inclusiv:</i>	<i>311</i>		
3. Creanțe ale bugetului	320	1 018 980 889	430 914 065
4. Creanțele ale personalului	330	90 609	73 261
5. Alte creanțe curente	340	352 294 320	338 290 598
6. Cheltuieli anticipate curente	350	795 953	1 036 427
7. Alte active circulante	360	258 284	312 085
Total creanțe curente și alte active circulante (rd.300 + rd.310 + rd.320 + rd.330 + rd.340 + rd.350 + rd.360)	370	5 738 649 400	5 411 783 431
III. Investiții financiare curente			
1. Investiții financiare curente în părți neafiliate	380		
2. Investiții financiare curente în părți afiliate, total	390		
<i>din care:</i>			
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	64 759 143	384 481 972
TOTAL ACTIVE CIRCULANTE (rd.290 + rd.370 + rd.400 + rd.410)	420	5 902 371 739	6 007 646 344
TOTAL ACTIVE (rd.230 + rd.420)	430	14 058 758 810	11 493 017 614

Nr. cpt.	P A S I V	Cod rd.	Sold la	
			începutul perioadei de gestiune	sfârșitul perioadei de gestiune
1	2	3	4	5
C.	CAPITAL PROPRIU			
	I. Capital social și neînregistrat			
	1. Capital social	440	1 332 908 000	1 332 908 000
	2. Capital nevărsat	450		
	3. Capital neînregistrat	460		
	4. Capital retras	470	(235 700)	(235 700)
	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	1 332 672 300	1 332 672 300
	II. Prime de capital	500	97 744 631	97 744 631
	III. Резервы			
	1. Capital de rezervă	510	120 115 996	120 115 996
	2. Rezerve statutare	520		
	3. Alte rezerve	530		
	Total rezerve (rd.510 + rd.520 + rd.530)	540	120 115 996	120 115 996
	IV. Profit (pierdere)			
	1. Corecții ale rezultatelor anilor precedenți	550		52 765
	2. Profit nerepartizat (pierdere neacoperită) al anilor precedenți	560	(4 346 423 860)	(4 346 412 906)
	3. Profit net (pierdere netă) al perioadei de gestiune	570		1 093 778 670
	4. Profit utilizat al perioadei de gestiune	580		
	Total profit (pierdere) (rd.550 + rd.560 + rd.570 + rd.580)	590	(4 346 423 860)	(3 252 581 471)
	V. Rezerve din reevaluare	600	79 656	68 702
	VI. Alte elemente de capital propriu	610		
	TOTAL CAPITAL PROPRIU (rd.490+rd.500+rd.540+rd.590 + rd.600 + rd.610)	620	(2 795 811 277)	(1 701 979 842)
D.	DATORII PE TERMEN LUNG			
	1. Credite bancare pe termen lung	630		
	2. Împrumuturi pe termen lung	640		
	<i>din care:</i>			
	<i>2.1. împrumuturi din emisiunea de obligațiuni</i>	<i>641</i>		
	<i>inclusiv: împrumuturi din emisiunea de obligațiuni convertibile</i>	<i>642</i>		
	<i>2.2. alte împrumuturi pe termen lung</i>	<i>643</i>		
	3. Datorii comerciale pe termen lung	650	91 241	
	4. Datorii față de părțile afiliate pe termen lung	660		
	<i>inclusiv: datorii aferente intereselor de participare</i>	<i>661</i>		
	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	91 241	0
E.	DATORII CURENTE			
	1. Credite bancare pe termen scurt	710		
	2. Împrumuturi pe termen scurt, total	720	1 093 984 932	
	<i>din care:</i>			
	<i>2.1. împrumuturi din emisiunea de obligațiuni</i>	<i>721</i>		
	<i>inclusiv: împrumuturi din emisiunea de obligațiuni convertibile</i>	<i>722</i>		
	<i>2.2. alte împrumuturi pe termen scurt</i>	<i>723</i>	<i>1 093 984 932</i>	
	3. Datorii comerciale curente	730	1 674 175 838	585 560 205
	4. Datorii față de părțile afiliate curente	740	10 696 239 394	9 635 295 259
	<i>inclusiv: datorii aferente intereselor de participare</i>	<i>741</i>	<i>10 607 969 992</i>	<i>9 634 104 035</i>
	5. Avansuri primite curente	750	74 583 954	112 986 630
	6. Datorii față de personal	760	10 529 872	8 530 768
	7. Datorii privind asigurările sociale și medicale	770	2 260 241	1 466 090
	8. Datorii față de buget	780	11 548	108 134 953
	9. Datorii față de proprietari	790		
	10. Venituri anticipate curente	800		
	11. Alte datorii curente	810	3 287 925 131	2 733 906 259
	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	16 839 710 910	13 185 880 164
F.	PROVIZIOANE			
	1. Provizioane pentru beneficiile angajaților	830	14 767 520	7 352 655
	2. Provizioane pentru garanții acordate cumpărătorilor/clientilor	840		
	3. Provizioane pentru impozite	850		1 764 637
	4. Alte provizioane	860	416	
	TOTAL PROVIZIOANE (rd.830 + rd.840 + rd.850 + rd.860)	870	14 767 936	9 117 292
	TOTAL PASIVE (rd.620+rd.700+ rd.820 + rd.870)	880	14 058 758 810	11 493 017 614

SITUAȚIA DE PROFIT ȘI PIERDERE la 31.12.2023

Indicatorii	Cod rd.	Perioada de gestiune	
		precedentă	curentă
Venituri din vânzări, total (611)	010	16 555 271 908	14 024 280 148
din care:			
venituri din vânzarea produselor și mărfurilor	011	16 453 267 265	14 015 234 265
venituri din prestarea serviciilor și executarea lucrărilor	012	95 259 611	3 092
venituri din contracte de construcție	013		
venituri din contracte de leasing	014	6 745 032	9 042 791
venituri din contracte de microfinanțare	015		
alte venituri din vânzări	016		
Costul vânzărilor, total (711)	020	14 263 254 519	12 520 295 457
din care:			
valoarea contabilă a produselor și mărfurilor vândute	021	14 152 329 560	12 520 295 457
costul serviciilor prestate și lucrărilor executate terților	022	110 924 959	
costuri aferente contractelor de construcție	023		
costuri aferente contractelor de leasing	024		
costuri aferente contractelor de microfinanțare	025		
alte costuri aferente vânzărilor	026		
Profit brut (pierdere brută) (rd.010 – rd.020)	030	2 292 017 389	1 503 984 691
Alte venituri din activitatea operațională	040	5 995 004	1 248 628
Cheltuieli de distribuire	050	1 431 404 791	1 407 107 687
Cheltuieli administrative	060	98 128 918	109 114 487
Alte cheltuieli din activitatea operațională	070	64 519 676	11 045 425
Rezultatul din activitatea operațională: profit (pierdere) (rd.030+ rd.040 – rd.050 – rd.060 – rd.070)	080	703 959 008	(22 034 280)
Venituri financiare, total	090	388 767 705	1 909 930 769
din care:			
venituri din interese de participare	091	6 037 997	4 641 916
inclusiv: veniturile obținute de la părțile afiliate	092		
venituri din dobânzi:	093		33 456 434
inclusiv: veniturile obținute de la părțile afiliate	094		
venituri din alte investiții financiare pe termen lung	095	180 995	45 725
inclusiv: veniturile obținute de la părțile afiliate	096		
pe termen lung și curente	097		
venituri din ieșirea investițiilor financiare	098		
venituri aferente diferențelor de curs valutar și de sumă	099	382 548 713	1 871 786 694
Cheltuieli financiare, total	100	1 437 992 538	686 257 016
din care:			
cheltuieli privind dobânzile	101	43 984 932	35 779 364
inclusiv: cheltuielile aferente părților afiliate	102		
pe termen lung și curente	103		
cheltuieli aferente ieșirii investițiilor financiare	104	12 115 298	44 074
cheltuieli aferente diferențelor de curs valutar și de sumă	105	1 381 892 308	650 433 578
Rezultatul: profit (pierdere) financiar(ă) (rd.090 – rd.100)	110	(1 049 224 833)	1 223 673 753
Venituri cu active imobilizate și excepționale	120	22 088 186	304 757
Cheltuieli cu active imobilizate și excepționale	130	38 185	42 886
Rezultatul din operațiuni cu active imobilizate și excepționale: profit (pierdere) (rd.120 -rd.130)	140	22 050 001	261 871
Rezultatul din alte activități: profit (pierdere) (rd.110 +rd.140)	150	(1 027 174 832)	1 223 935 624
Profit (pierdere) pînă la impozitare (rd.080 + rd.150)	160	(323 215 824)	1 201 901 344
Cheltuieli privind impozitul pe venit	170		108 122 674
Profit net (pierdere netă) al perioadei de gestiune (rd.160 – rd.170)	180	(323 215 824)	1 093 778 670

SITUAȚIA MODIFICĂRILOR CAPITALULUI PROPRIU la 31.12.2023

Nr. d/o	Indicatori	Co d 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	10	1 332 908 000			1 332 908 000
	2. Capital nevărsat	20				
	3. Capital neînregistrat	30				
	4. Capital retras	40	(235 700)			(235 700)
	5. Patrimoniul primit de la stat cu drept	50				
	Total capital social și neînregistrat (rd.010 + rd.020 + rd.030 + rd.040+ rd.050)	60	1 332 672 300			1 332 672 300
II.	Prime de capital	70	97 744 631			97 744 631
III.	Rezerve					
	1. Capital de rezervă	80	120 115 996			120 115 996
	2. Rezerve statutare	90				
	3. Alte rezerve	100				
	Total rezerve (rd.080 + rd.090 + rd.100)	110	120 115 996			120 115 996
IV.	Profit (pierdere)					
	1. Corecții ale rezultatelor anilor precedenți	120		52 765		52 765
	2. Profit nerepartizat (pierdere neacoperită) al anilor precedenți	130	(4 346 423 860)	10 954		(4 346 412 906)
	3. Profit net (pierdere netă) al perioadei de gestiune	140		1 093 778 670		1 093 778 670
	4. Profit utilizat al perioadei de gestiune	150				
	Total profit (pierdere) (rd.120 + rd.130 + rd.140 + rd.150)	160	(4 346 423 860)	1 093 842 389	-	(3 252 581 471)
V.	Rezerve din reevaluare	170	79 656		10 954	68 702
VI.	Alte elemente de capital propriu	180				
	Total capital propriu (rd.060 + rd.070 + rd.110 + rd.160 + rd.170 + rd.180)	190	(2 795 811 277)	1 093 842 389	10 954	(1 701 979 842)

SITUAȚIA FLUXURILOR DE NUMERAR la 31.12.2023

Indicatori	Cod. rd.	Perioada de gestiune	
		precedentă	curentă
Fluxuri de numerar din activitatea operațională			
Încasări din vânzări	010	16 161 588 322	15 154 289 458
Plăți pentru stocuri și servicii procurate	020	16 204 596 309	13 274 614 524
Plăți către angajați și organe de asigurare socială și medicală	030	129 864 519	176 468 609
Dobânzi plătite	040		79 764 296
Plata impozitului pe venit	050		
Alte încasări	060	26 391 929	35 662 470
Alte plăți	070	956 513 619	291 024 959
Fluxul net de numerar din activitatea operațională (rd.010 – rd.020 – rd.030 – rd.040 – rd.050 + rd.060 – rd.070)	080	(1 102 994 196)	1 368 079 540
Fluxuri de numerar din activitatea de investiții			
Încasări din vânzarea activelor imobilizate	090		322 100
Plăți aferente intrărilor de active imobilizate	100	2 289 910	3 081 895
Dobânzi încasate	110		
Dividende încasate	120	6 037 997	4 687 641
<i>inclusiv: dividende încasate din străinătate</i>	<i>121</i>		
Alte încasări (plăți)	130		
Fluxul net de numerar din activitatea de investiții (rd.090 – rd.100 + rd.110 + rd.120 ± rd.130)	140	3 748 087	1 927 846
Fluxuri de numerar din activitatea financiară			
Încasări sub formă de credite și împrumuturi	150	1 050 000 000	14 000 000
Plăți aferente rambursării creditelor și împrumuturilor	160		1 064 000 000
Dividende plătite	170		
<i>inclusiv: dividende plătite nerezidenților</i>	<i>171</i>		
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	1 050 000 000	-1 050 000 000
Fluxul net de numerar total (± rd.080 ± rd.140 ± rd.200)	210	(49 246 109)	320 007 386
Diferențe de curs valutar favorabile (nefavorabile)	220	(1 718 505)	(284 557)
Sold de numerar la începutul perioadei de gestiune	230	115 723 757	64 759 143
Sold de numerar la sfârșitul perioadei de gestiune (± rd.210 ± rd.220 + rd.230)	240	64 759 143	384 481 972