



FIRMA DE AUDIT «LEUAUDITFIN» S.R.L.
АУДИТОРСКАЯ ФИРМА «LEUAUDITFIN» О.О.О.
Inregistrat in registrul public entitatilor de audit sub nr. 1903053

LEUAUDITFIN S.R.L.

str. Alexandru cel Bun. 6/2, mun. Bălți, MD-3100, Republica Moldova
c/f 1003602031859 c/dMD98ML000000002251621443 BC Moldindconbank SA, fil. Bălți
tel.: (0231) 76644; tel mobil: (0691) 51007, (0691) 24466, (0791) 24466 oltur76@mail.ru

RAPORTUL AUDITORULUI INDEPENDENT Privind situațiile financiare ale «Cahul Gaz» SRL

Către: Conducere executivă a «CAHUL GAZ» SRL

OPINIE CU REZERVE

1. Am exercitat audiatul situațiile financiare anexate ale Cahul gaz S.R.L. (Societatea) pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2024 care cuprind: bilanțul contabil la data de 31.12.2024, situația de profit și pierdere, situația privind modificărilor capitalului propriu și situația privind fluxurilor de numerar aferente exercițiului încheiat la data respectivă, 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, efectului aspectului descrise în paragraful 4 și 5 - situațiile financiare prezintă fidel, sub toate aspectele semnificative, poziția financiară a Cahul Gaz S.R.L. la data de 31 decembrie 2024, și performanța sa financiară și fluxurile sale de numerar aferente exercițiului încheiat la data respectivă în conformitate cu Standardele Naționale de Contabilitate (SNC).

BAZA OPINIEI CU REZERVE

3. Nu am asistat procedura de inventariere anuală a stocurilor, deoarece Societatea nu a înștiințat pe noi despre intenția la anumită dată de desfășurare a inventarierii. Nu am putut să obținem probe de audit suficiente și adecvate cu privire la valoarea stocurilor la 31.12.2024 prin utilizarea altor proceduri alternative. În consecință, nu am putut să stabelim dacă sunt necesare ajustări privind soldul stocurilor la 31.12.2024.

4. La 31.12.2024, Societatea a înregistrat creanțe comerciale compromise în valoare de **153 482** MDL, și alte creanțe curente compromise în valoare de **29 688** MDL. Contrar cerințelor SNC «Creanțe și investiții financiare», Societatea nu a constituit provizioane pentru aceste creanțe. În consecință, creanțele comerciale (rînd 300 al bilanțului), și alte creanțe curente (rînd 340 al bilanțului) ale Societății sunt supraevaluate cu sumele respective.

5. Principiile și procedura de determinare a prețurilor reglementate ale unui operator sistemului de distribuție de gaze naturale sunt stabilite în Metodologia de calculare, aprobare și aplicare a tarifelor reglementate pentru serviciul de distribuție a gazelor naturale, aprobată prin Hotărârea CA Agenției Naționale de Reglementare în Energetică nr. 443/2020 din 24.11.2020. Pe parcursul anului 2024 Societatea a calculat și a reflectat în situațiile financiare întocmite la 31.12.2024 deficitul tarifar pentru perioada anului 2024 în

valoare de 23 147 162 MDL, prin înregistrarea reducerii costului serviciilor prestate și majorării sumei altor creanței pe termen lung. Tot odată, prin tariful actualizat în anul 2024, Societatea a primit o parte a componentei tarifare - deficitul tarifar determinat pentru anul 2023 în sumă de 23 656 406 MDL, care s-a reflectat în situațiile financiare întocmite la 31.12.2024 ca micșorarea Altor creanțe pe termen lung și majorării costurilor serviciilor prestate perioadei anului 2024. Trebuie de menționat, că deficitul tarifar determinat pentru anul 2023 în suma de 36 557 509 MDL a fost redus de către ANRE prin actualizarea tarifelor pentru serviciul de distribuția gazelor naturale cu suma de 2 746 292 MDL, care tot de asemenea au fost reflectate în costul serviciilor de distribuția a gazelor naturale prestate în anul 2024.

În ceea ce privește înregistrarea sus-menționată a abaterilor tarifare în situațiile financiare, trebuie de menționat, că costul serviciului pentru distribuția a gazelor naturale în fiecare perioada de raportare este subestimată de rentabilitatea în perioada în care a fost calculat și determinat deficitul tarifar, ceea ce duce la determinarea incorectă rezultatului activității entității până la impozitarea, și ulterior, determinării impozitului pe venit din activitatea de întreprinzător.

În ceea ce privește calculul și recunoașterea devierilor tarifare în situațiile financiare ale entității, menționăm că Legea Contabilității Nr.287/2017 și Standardele Naționale de Contabilitate (SNC) nu reglementează procedura de reflectare a acestora în situațiile financiare. De asemenea, nu există careva indicații metodologice privind contabilizarea devierilor tarifare aprobate de către autoritățile de reglementare în domeniul contabilității. Astfel, nu există un cadru de reglementare necesar pentru o reflectare unificată a devierilor tarifare în situațiile financiare ale entităților economice care își întocmesc situațiile financiare în conformitate cu SNC.

6. Am desfășurat auditul nostru în conformitate cu Standardela Internaționale de Audit (ISA). Responsabilitățile noastre în baza acestor standarde sunt descrise detaliat în secțiune 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 cu rezervă.

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 ca 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 pasivelor Societății. Trebuie de menționat, că pe parcursul anului 2024 tarifele la serviciile de distribuția a gazelor naturale au fost modificate, și anume

- Pentru perioada 01.01.2024 - 22.02.2024 tarifele pentru serviciul de distribuția gazelor naturale pentru operatorul OSD Cahul Gaz SRL au fost stabilite prin Hotărârea ANRE nr. 419 din 05.07.2023,
 - Pentru perioada 23.02.2024 – 31.12.2024 tarifele pentru serviciile de distribuția a gazelor naturale au fost actualizate și aprobate de către ANRE direct OSD Cahul Gaz SRL prin Hotărârea ANRE nr. 89 din 21.02.2024.
- b) Referitor la cerințele stipulate în alin. (2) – (4) art. 101 a legii cu privire de gazele naturale nr. 108 din 27.05.2016, privind separarea contabilității pentru a evita discriminarea, subvenționările încrucișate și denaturarea concurenței, SRL Cahul Gaz ține evidența în sistemul lor de contabilitate conform cerințelor susmenționate, adică separat pentru fiecare din activități, și anume serviciile de distribuția gazelor naturale pe presiuni, alte servicii reglementate și nereglementate de ANRE.

ALTE INFORMATII

8. Conducerea este responsabilă pentru fidelitatea altor informații. Alte informații includ raportul conducerii, dar nu includ situațiile financiare și raportul nostru cu privire la acestea.

9. Opinia noastră de audit asupra situațiilor financiare nu acopera alte informatii și nu exprimăm niciun fel de concluzie de asigurare cu privire la acestea.

10. În legătură cu auditul efectuat de noi asupra situațiilor financiare, responsabilitatea noastră este de a citi aceste alte informații și, făcând acest lucru, să apreciem dacă acele 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.

11. 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.

12. 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 contabilitatii și raportarii financiare nr 287 din 15.12.2017.
- c) În raportul conducerii nu au fost inclus informații privind impozitul pe venit pentru perioada de gestiune anterioară perioadei pentru care se efectuează auditul situațiilor financiare conform lit. c), pct. (3), art. 28 Legii 271/2017 privind auditul situațiilor financiare.
- d) În baza cunoștințelor și înțelegerii noastre dobândite pe parcursul misiunii de audit efectuate pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2024, cu privire la entitate și mediul acesteia, nu am identificat informații incluse în raportul conducerii care să fie eronate semnificativ, cu excepția lit. c) a acestui paragraf.

Evidențierea unor aspecte

13. Atragem atenția asupra faptului că, la 31 decembrie 2024 datoriile au depășit activele Societății, rezultând într-un capital propriu negativ. Acest aspect indică existența unei incertitudini semnificative care ar putea genera îndoieli semnificative asupra capacității Societății de a-și continua activitatea. Capacitatea Societății de a-și continua activitatea depinde de dorința și abilitatea asociatului unic a oferi suport financiar Societății în caz de necesitate. Opinia nu este modificată cu privire la acest aspect.

14. La sfârșitul anului 2023 entitatea a înregistrat în componența creanțelor pe termen lung Componența de corectare a venitului reglementat pentru anul 2023 în suma de 36 557,5 mii MDL. Determinarea acestei componente s-a efectuat ca diferența dintre venitul reglementat actualizat pentru anul 2023 și cel efectiv în aceeași perioadă, deci s-a format un deficit tarifar calculele căruia au fost prezentate către ANRE pentru includerea acestora în tarifele de distribuția gazelor naturale în perioadele viitoare. În anul 2024 ANRE a aprobat componenta de corectare sau deficit tarifar cu 2 746,3 mii MDL mai puțin de cât a fost calculat de entitatea (pentru anul 2023) și a actualizat tariful pentru distribuția gazelor naturale și a inclus în structura tarifelor reglementate pentru anul 2024 33 811,2 mii lei. Tot odată, din componenta tarifara inclusă în tariful actualizat (33 811,2 mii MDL) s-a compensat 23 656,4 mii MDL.

15. Componența tarifara pentru anul 2024 conform calculele efectuate de către entitatea a fost stabilită în suma de 4 061,44 mii MDL, care a fost transmisă către ANRE pentru actualizarea tarifului pentru serviciile de distribuția gazului natural în perioada anului 2025.

RESPONSABILITATEA CONDUCERII ȘI CELOR ÎNSĂRCINAȚI CU GUVERNANȚA CORPORATIVĂ PENTRU SITUAȚIILE FINANCIARE

16. Conducerea este responsabilă de întocmirea și prezentarea fidelă a situațiilor financiare în conformitate cu Standardele 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.

17. 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 nicio altă alternativă realistă în afara acestora.

18. Persoanele responsabile cu guvernanta sunt responsabile pentru supravegherea procesului de raportare financiară al Societății.

RESPONSABILITĂȚILE AUDITORULUI ÎNTR-UN AUDIT AL SITUAȚIILOR FINANCIARE

19. 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 aceasta 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 deciziile economice ale utilizatorilor, luate în baza acestor situații financiare.

20. 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 că răspuns la respectivele riscuri și obținem probe de audit suficiente și adecvate pentru a furniza o bază pentru opinia noastră. Riscul de nedetectare a unei denaturări semnificative cauzate de fraudă este mai ridicat decât cel de nedetectare a unei denaturări semnificative cauzate de eroare, deoarece fraudă poate presupune înțelegeri secrete, fals, 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, evenimente 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.

21. 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.

22. 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

23. În anul 2016, MOLDOVAGAZ S.A., asociatul unic al Societății, a luat decizia cu privire la reorganizarea prin fuziune a întreprinderilor de distribuție a gazelor naturale ale MOLDOVAGAZ S.A., situate pe malul drept a râului Nistru. La data emiterii acestui raport, procedurile legate de reorganizare a întreprinderilor de distribuție a gazelor naturale nu au fost inițiate.

24. Acest raport al auditorului independent a fost efectuat cu scop general, conform criteriilor stabilite prin legea nr. 108/2016 cu privire la gazele naturale. 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.

Oleg Țurcan,
Auditor licențiat pentru auditul general
Certificat de calificare a auditorului,
Seria AG nr. 000222 din 08.02.2008



Pentru și în numele:

Firma de audit «LEUAUDITFIN» S.R.L.

Str. Alexandru cel Bun 6, of. 2, Bălți,

Republica Moldova

Înregistrat în Registrul public a entităților de audit sub nr. 1903053

<http://cspa.md/sites/default/files/Registrul-entitatilor.pdf>

25 martie 2025

I. Situațiile financiare pentru 2024

Bilanțul contabil

ACTIV	Note	2023	2024
		MDL	MDL
ACTIVE IMOBILIZATE			
I. Imobilizări necorporale			
1. Imobilizări necorporale în curs de execuție			
2. Imobilizări necorporale în exploatare, total	1	2 294 197	1 649 067
din care:			
2.1. concesiuni, licențe și mărci		125 294	83 465
2.2. drepturi de autor și titluri de protecție			
2.3. programe informatice		2 168 903	1 565 602
2.4. alte imobilizări necorporale			
3. Fond comercial			
4. Avansuri acordate pentru imobilizări necorporale			
Total imobilizări necorporale	1	2 294 197	1 649 067
II. Imobilizări corporale			
1. Imobilizări corporale în curs de execuție		470 356	461 570
2. Terenuri		371 465	371 465
3. Mijloace fixe, total		35 881 543	36 474 863
din care:			
3.1. clădiri		3 431 864	3 237 321
3.2. construcții speciale		399 794	362 646
3.3. mașini, utilaje și instalații tehnice		29 092 986	30 097 456
3.4. mijloace de transport		2 942 638	2 766 630
3.5. inventar și mobilier		14 261	10 810
3.6. alte mijloace fixe			
4. Resurse minerale			
5. Active biologice imobilizate			
6. Investiții imobiliare			
7. Avansuri acordate pentru imobilizări corporale			13 806
Total imobilizări corporale	2	36 723 364	37 321 704
III. Investiții financiare pe termen lung			
1. Investiții financiare pe termen lung în părți neafiliate			
2. Investiții financiare pe termen lung în părți afiliate, total			
din care:			
2.1. acțiuni și cote de participație deținute în părțile afiliate			
2.2. împrumuturi acordate părților afiliate			
2.3. împrumuturi acordate aferente intereselor de participare			
2.4. alte investiții financiare			
Total investiții financiare pe termen lung	3		
IV. Creanțe pe termen lung și alte active imobilizate			
1. Creanțe comerciale pe termen lung			
2. Creanțe ale părților afiliate pe termen lung			
inclusiv: creanțe aferente intereselor de participare			
3. Alte creanțe pe termen lung		36 557 509	33 301 973
4. Cheltuieli anticipate pe termen lung		9 445 441	11 181 196
5. Alte active imobilizate			
Total creanțe pe termen lung și alte active imobilizate	5	46 002 950	44 483 169
TOTAL ACTIVE IMOBILIZATE		85 020 511	83 453 940
ACTIVE CIRCULANTE			
I. Stocuri			
1. Materiale și obiecte de mică valoare și scurtă durată		3 648 891	4 258 621
2. Active biologice circulante			
2. Producția în curs de execuție			
3. Produse și mărfuri			
4. Avansuri acordate pentru stocuri			
Total stocuri	4	3 648 891	4 264 148
II. Creanțe curente și alte active circulante			
1. Creanțe comerciale curente		219 508	153 522
2. Creanțe ale părților afiliate curente			
inclusiv:			

ACTIV	Note	2023	2024
		MDL	MDL
<i>creanțe aferente intereselor de participare</i>			
3. Creanțe ale bugetului		1 006 241	1 050 206
4. Creanțele ale personalului		24 968	25 308
5. Alte creanțe curente		42 884	34 519
6. Cheltuieli anticipate curente		184 276	83 165
7. Alte active circulante		169 602	167 639
Total creanțe curente și alte active circulante	5	1 647 479	1 514 359
III. Investiții financiare curente			
1. Investiții financiare curente în părți neafiliate			
2. Investiții financiare curente în părți afiliate, total			
<i>din care:</i>			
2.1. acțiuni și cote de participație deținute în părțile afiliate			
2.2. împrumuturi acordate părților afiliate			
2.3. împrumuturi acordate aferente intereselor de participare			
2.4. alte investiții financiare în părți afiliate			
Total investiții financiare curente			
IV. Numerar și documente bănești	6	3 893	2 060
TOTAL ACTIVE CIRCULANTE		5 300 263	5 780 567
TOTAL ACTIVE		90 320 774	89 234 507

I. Situațiile financiare pentru 2024 (continuare)

Bilanțul contabil (continuare)

P A S I V		2023	2024
		MDL	MDL
CAPITAL PROPRIU			
I. Capital social și neînregistrat			
1. Capital social		9 512 809	9 512 809
2. Capital nevărsat			
3. Capital neînregistrat			
4. Capital retras			
5. Patrimoniul primit de la stat cu drept de proprietate			
Total capital social și neînregistrat	7	9 512 809	9 512 809
II. Prime de capital		2 976 429	2 976 429
III. Резервы			
1. Capital de rezervă		1 037 344	1 426 156
2. Rezerve statutare			
3. Alte rezerve			
Total rezerve		1 037 344	1 426 156
IV. Profit (pierdere)			
1. Corecții ale rezultatelor anilor precedenți			(48 797)
2. Profit nerepartizat (pierdere neacoperită) al anilor precedenți		(85 247 131)	(85 247 131)
3. Profit net (pierdere netă) al perioadei de gestiune			3 308 298
4. Profit utilizat al perioadei de gestiune			
Total profit (pierdere)		(85 247 131)	(82 355 644)
V. Rezerve din reevaluare		31 474 865	31 454 067
VI. Alte elemente de capital propriu			
TOTAL CAPITAL PROPRIU		(40 245 684)	(36 986 183)
DATORII PE TERMEN LUNG			
1. Credite bancare pe termen lung			
2. Împrumuturi pe termen lung			
din care:			
2.1. împrumuturi din emisiunea de obligațiuni			
inclusiv: împrumuturi din emisiunea de obligațiuni convertibile			
2.2. alte împrumuturi pe termen lung		1 425 134	450 370
3. Datorii comerciale pe termen lung			
4. Datorii față de părțile afiliate pe termen lung			
inclusiv: datorii aferente intereselor de participare			
5. Avansuri primite pe termen lung			
6. Venituri anticipate pe termen lung			
7. Alte datorii pe termen lung			
TOTAL DATORII PE TERMEN LUNG	8	1 425 134	450 370
DATORII CURENTE			
1. Credite bancare pe termen scurt			
2. Împrumuturi pe termen scurt, total			
din care:			
2.1. împrumuturi din emisiunea de obligațiuni			
inclusiv: împrumuturi din emisiunea de obligațiuni convertibile			
2.2. alte împrumuturi pe termen scurt		857 599	1 970 160
3. Datorii comerciale curente		109 296 032	111 457 801
4. Datorii față de părțile afiliate curente		109 296 032	111 457 801
inclusiv: datorii aferente intereselor de participare			
5. Avansuri primite curente		9 712 987	712 189
6. Datorii față de personal		2 562 062	4 077 407
7. Datorii privind asigurările sociale și medicale		1 358 751	2 116 500
8. Datorii față de buget		2 262 560	1 254 848
9. Datorii față de proprietari			
10. Venituri anticipate curente			
11. Alte datorii curente		502 608	730 755
TOTAL DATORII CURENTE	8	126 552 599	122 319 660
PROVIZIOANE			
1. Provizioane pentru beneficiile angajaților		2 087 682	2 782 791
2. Provizioane pentru garanții acordate cumpărătorilor/clientilor			

PASIV		2023	2024
		MDL	MDL
3. Provizioane pentru impozite		501 043	667 869
4. Alte provizioane			
TOTAL PROVIZIOANE		2 588 725	3 450 660
TOTAL PASIVE		90 320 774	89 234 507

Situațiile financiare, politicile contabile utilizate și notele prezentate în paginile 8-26, ce constituie parte integrantă a acestor Situații financiare, au fost aprobate de Conducerea SRL «Cahul Gaz» la data de 19.02.2025 și semnate în numele Societății de către:

Director
V. Valachi

Contabil șef
L. Varenic

Situațiile financiare, politicile contabile utilizate și notele prezentate în paginile 8-26, ce constituie parte integrantă a acestor Situații financiare, au fost aprobate de Conducerea SRL «Cahul Gaz» la data de 19.02.2025 și semnate în numele Societății de către:

Director
V. Valachi

Contabil șef
L. Varenic

Situația de profit si pierdere la 31.12.2024

	Note	2023	2024
		MDL	MDL
Venituri din vânzări, total	9	62 290 856	102 560 731
din care:			
venituri din vânzarea produselor și mărfurilor			
venituri din prestarea serviciilor și executarea lucrărilor		62 217 276	102 484 494
venituri din contracte de construcție		1 263	11 344
venituri din contracte de leasing		72 317	64 893
venituri din contracte de microfinanțare			
alte venituri din vânzări			
Costul vânzărilor, total	10	39 187 034	84 657 937
din care			
valoarea contabilă a produselor și mărfurilor vândute			
costul serviciilor prestate și lucrărilor executate terților		39 098 079	84 570 979
costuri aferente contractelor de construcție		1 328	5 750
costuri aferente contractelor de leasing		87 627	81 208
costuri aferente contractelor de microfinanțare			
alte costuri aferente vânzărilor			
Profit brut (pierdere brută)		23 103 822	17 902 794
Alte venituri din activitatea operațională		452 373	89 616
Cheltuieli de distribuie			
Cheltuieli administrative		7 757 276	9 697 056
Alte cheltuieli din activitatea operațională		6 026 589	3 771 930
Rezultatul din activitatea operațională: profit (pierdere)		9 772 330	4 523 424
Venituri financiare, total	9	143 478	72 326
din care:			
venituri din interese de participare			
inclusiv: veniturile obținute de la părțile afiliate			
venituri din dobânzi:		1 699	31 664
inclusiv: veniturile obținute de la părțile afiliate			
venituri din alte investiții financiare pe termen lung			
inclusiv: veniturile obținute de la părțile afiliate			
venituri aferente ajustărilor de valoare privind investițiile financiare pe termen lung și curente			
venituri din ieșirea investițiilor financiare			
venituri aferente diferențelor de curs valutar și de sumă		141 779	40 662
Cheltuieli financiare, total	10	226 207	236 217
din care:			
cheltuieli privind dobânzile		142 353	208 023
inclusiv: cheltuielile aferente părților afiliate			
cheltuieli aferente ajustărilor de valoare privind investițiile financiare pe termen lung și curente			
cheltuieli aferente ieșirii investițiilor financiare			
cheltuieli aferente diferențelor de curs valutar și de sumă		83 854	28 194
Rezultatul: profit (pierdere) financiar(ă)		(82 729)	(163 891)
Venituri cu active imobilizate și excepționale		10 833	38 321
Cheltuieli cu active imobilizate și excepționale		54 563	20 973
Rezultatul din operațiuni cu active imobilizate și excepționale: profit (pierdere)	9,10	(43 730)	17 348
Rezultatul din alte activități: profit (pierdere)		(126 459)	(146 543)
Profit (pierdere) până la impozitare		9 645 871	1 068 583
Cheltuieli privind impozitul pe venit		1 869 624	1 068 583
Profit net (pierdere netă) al perioadei de gestiune		7 776 247	3 308 298

Situațiile financiare, politicile contabile utilizate și notele prezentate în paginile 8-26, ce constituie parte integrantă a acestor Situații financiare, au fost aprobate de Conducerea SRL «Cahul Gaz» la data de 19.02.2025 și semnate în numele Societății de către:

Director
V. Valachi

Contabil șef
L. Varenic

Firma de audit «LEUAUDITFIN»

Pagina 11 din 28

Situația modificărilor capitalului propriu la 31.12.2024

Indicatori	Sold la începutul perioadei de gestiune	Majorări	Diminuări	Sold la sfârșitul perioadei de gestiune
1. Capital social	9 512 809			9 512 809
2. Capital nevărsat				
3. Capital neînregistrat				
4. Capital retras				
5. Patrimoniul primit de la stat cu drept				
Total capital social și neînregistrat	9 512 809			9 512 809
Prime de capital	2 976 429			2 976 429
Rezerve				
1. Capital de rezervă	1 037 344	388 812		1 426 156
2. Rezerve statutare				
3. Alte rezerve				
Total rezerve	1 037 344	388 812		1 426 156
Profit (pierdere)				
1. Corecții ale rezultatelor anilor precedenți			48 797	(48 797)
2. Profit nerepartizat (pierdere neacoperită) al anilor precedenți	(85 247 131)	7 405 535	7 773 549	(85 615 145)
3. Profit net (pierdere netă) al perioadei de gestiune		3 308 298		3 308 298
4. Profit utilizat al perioadei de gestiune				
Total profit (pierdere)	(85 247 131)	10 713 833	7 822 346	(82 355 644)
Rezerve din reevaluare	31 474 865		20 798	31 454 067
Alte elemente de capital propriu				
Total capital propriu	(40 245 684)	11 102 645	7 843 144	(36 986 183)

Situațiile financiare, politicile contabile utilizate și notele prezentate în paginile 8-26, ce constituie parte integrantă a acestor Situații financiare, au fost aprobate de Conducerea SRL «Cahul Gaz» la data de 19.02.2025 și semnate în numele Societății de către:

Director
V. Valachi

Contabil șef
L. Varenic

Situația fluxurilor de numerar la 31.12.2024

Indicatori	2023	2024
	MDL	MDL
Fluxuri de numerar din activitatea operațională		
Încasări din vânzări	72 014 638	93 748 483
Plăți pentru stocuri și servicii procurate	10 524 151	12 592 731
Plăți către angajați și organe de asigurare socială și medicală	55 722 835	60 526 169
Dobânzi plătite	139 956	193 711
Plata impozitului pe venit		3 525 015
Alte încasări	1 048 442	1 264 862
Alte plăți	1 449 907	12 316 648
Fluxul net de numerar din activitatea operațională	5 226 231	5 859 071
Fluxuri de numerar din activitatea de investiții		
Încasări din vânzarea activelor imobilizate	13 000	28 385
Plăți aferente intrărilor de active imobilizate	5 269 392	5 920 953
Dobânzi încasate		
Dividende încasate		
<i>inclusiv: dividende încasate din străinătate</i>		
Alte încasări (plăți)		
Fluxul net de numerar din activitatea de investiții	(5 256 392)	(5 892 568)
Fluxuri de numerar din activitatea financiară		
Încasări sub formă de credite și împrumuturi		
Plăți aferente rambursării creditelor și împrumuturilor		
Dividende plătite		
<i>inclusiv: dividende plătite nerezidenților</i>		
Încasări din operațiuni de capital		
Alte încasări (plăți)	1 699	31 664
Fluxul net de numerar din activitatea financiară	1 699	31 664
Fluxul net de numerar total	(28 462)	(1 833)
Diferențe de curs valutar favorabile (nefavorabile)		
Sold de numerar la începutul perioadei de gestiune	32 355	3 893
Sold de numerar la sfârșitul perioadei de gestiune	3 893	2 060

Situațiile financiare, politicile contabile utilizate și notele prezentate în paginile 8-26, ce constituie parte integrantă a acestor Situații financiare, au fost aprobate de Conducerea SRL «Cahul Gaz» la data de 19.02.2025 și semnate în numele Societății de către:

Director
V. Valachi

Contabil șef
L. Varenic

II. Statutul juridic și activități de bază

Societatea cu răspundere limitată Cahul Gaz (în continuare "Societate") a fost fondată în 1999 cu nr. 136022260 de înregistrare de Camera Înregistrărilor de Stat de pe lângă Ministerul Justiției al Republicii Moldova. A fost înregistrată pe data de 01 octombrie 1999 cu număr de identificare de stat – cod fiscal 1003603150315. Capitalul social la momentul dat este înregistrat în sumă de 9 512 809 lei și este deținut de fondatorul Moldovagaz SA (cod fiscal 1003600005148) cu cota de participare 100%.

Adresa juridică: mun. Cahul, Republica Moldova,, MD-3900 str. Mihai Viteazul, 49

În componența S.R.L. "CAHUL GAZ" sunt deschise următoarele filiale:

- Filiala "Cahul - Gaz",
- Filiala "Cantemir - Gaz",

Conform înregistrărilor efectuate în Registrul de stat al persoanelor juridice în baza Deciziei unicului asociat nr.20/5 din 15.11.2024 au fost efectuate modificări în Statutul entității privind substituirea sintagmei "filiala" în sintagma "sucursala". Așa dar, începînd cu data de 04.12.2024 în cadrul entității SRL "CAHUL GAZ" sunt înregistrate trei sucursale:

- Sucursala "Cahul - Gaz";
- Sucursala "Cantemir - Gaz",

Genurile principale de activitate al Societății le constituie:

- Distribuția combustibilului gazos prin conducte;
- Transporturi prin conducte;
- Comerțul cu ridicata pe bază de tarife sau contracte;
- Reparații de instrumente și aparatura;
- Activități de testări și analize tehnice;
- Repararea echipamentului de control.

Compania își desfășoară activitatea sa în baza licenței: Seria AMMI 000235 din 24.11.2024, cu termen de valabilitate 23 noiembrie 2049.

Numărul de angajați

La data de 31.12.2024 Societatea a înregistrat Numărul mediu al salariaților în perioada de gestiune: 252 persoane.

III. Principii de prezentare

Principii generale

Situațiile financiare au fost elaborate în conformitate cu Standardele Naționale de Contabilitate (SNA) și Legii contabilității și raportării financiare nr. 287 din 15 decembrie 2017, cu modificările ulterioare.

Situațiile financiare au la bază înregistrările contabile ale Societății, evaluarea posturilor prezentate fiind efectuată cu respectarea următoarelor principii: principiul continuității exercițiului, principiul permanenței metodelor, principiul prudenței, principiul independenței exercițiului, principiul intangibilității, principiul necompensării și principiul prevalenței economicului asupra juridicului

Un activ, respectiv o datorie, se recunoaște numai atunci când este posibil ca aceasta să aducă Societății beneficii economice viitoare, respectiv să genereze ieșirea acestora și costul sau să poată fi evaluat în mod credibil.

Situațiile financiare, cu excepția Situației fluxurilor de numerar, se întocmesc în baza specializării exercițiilor.

Valuta de prezentare

Articolele, incluse în prezentele situații financiare, sunt prezentate în lei moldovenești (MDL), dacă nu se specifică altceva.

În continuare sunt prezentate principiile politicii contabile folosite pentru elaborarea informațiilor financiare ale Societății.

IV. Politica de contabilitate

Politica contabilă a întreprinderii este elaborată și implementată în gestiune entității. Pentru anul 2024 Politicile de contabilitate au fost aprobate de către entitatea prin ordin 158-P din 29.12.2023.

(1) Active imobilizate

Componenta activelor imobilizate ale Societății la 31 decembrie 2024 este prezentată în continuare:

Indicatori	Tipuri de imobilizari necorporale					Total
	In curs de executie	Licențe	Programe	Alte imobilizari necorporale	Abateri de audit	
Metoda de calcul	X	liniara	liniara	liniara	X	x
Amortizabile	X	28	66	7		102
Neamortizabile						0
Amortizate complet care continua sa fie utilizate	X	1	4			5
Costul de intare						
La inceputul perioadei de gestiune		1 134 513	5 313 535			6 448 048
Intrari		3 250				3 250
Costuri capitalizate						
Iesiri			5 100			5 100
La sfirsitul perioadei de gestiune		1 137 763	5 308 435			6 446 198
Amortizarea						
La inceputul perioadei de gestiune		1 009 218	3 144 632			4 153 850
Calculat		45 080	608 401			653 481
Casat			5 100			5 100
La sfirsitul perioadei de gestiune		1 054 298	3 747 933			4 802 231
Deprecieri						
La inceputul perioadei de gestiune						
Calculat						
Reluarea pierderii din deprecieri						
La sfirsitul perioadei de gestiune						0
Valoare de bilant						
La inceputul perioadei de gestiune		125 295	2 168 903			2 294 198
La sfirsitul perioadei de gestiune	0	83 465	1 560 502			1 643 967

Valoarea imobilizărilor necorporale amortizate integral la 31.12.2024 a constituit suma 1 050 785 MDL sau 14,9 % din valoarea totală inițială a imobilizărilor necorporale.

(2) Imobilizări corporale

Tipuri Indicatori	in curs de execuție	terenuri	Clădiri	Construcții speciale	Mașini, utilaje și instalații de transmisie	Mijloace de transport	Mobilă și inventar	Alte imobilizări corporale	Total
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Valoarea de intrare									
La începutul perioadei de raportare	470 356	371 465	8 724 483	888 557	99 828 421	5 915 066	17 125	223 392	116 438 865
Intrate, inclusiv:	7 272 639				17 003 026	337 312			24 612 977
<i>rulajele interne</i>	2 334 108				12 393 019				14 727 127
Costuri capitalizate									
Ieșite, inclusiv:	7 281 426				12 526 557	18 100		3 470	19 829 553
<i>rulajele interne</i>	2 334 108				12 393 019				3 727 127
La sfârșitul perioadei de raportare	461 569	371 465	8 724 483	888 557	104 304 890	6 234 278	17 125	219 922	121 222 289
Amortizarea									
La începutul perioadei de raportare			5 292 619	488 763	70 735 435	2 972 428	2 864	223 392	79 715 501
Calculat			194 543	37 148	10 768 849	513 320	3 451		11 517 311
<i>rulajele interne</i>					7 169 115				7 169 115
Casat					7 296 850	18 100		3 470	7 318 420
<i>rulajele interne</i>					7 169 115				7 169 115
La sfârșitul perioadei de raportare			5 487 162	525 911	74 207 434	3 467 648	6 315	219 922	83 914 392
Deprecieri									
La începutul perioadei de raportare									0
Calculat									0
Pierderile acumulate din depreciere									0
La sfârșitul perioadei de raportare			0	0	0	0	0		0
Valoarea contabilă									
La începutul perioadei de raportare	470 356	371 465	3 431 864	399 794	29 092 986	2 942 638	14 261		36 723 364
La sfârșitul perioadei de raportare	461 569	371 465	3 237 321	362 646	30 097 456	2 766 630	10 810		37 307 897

Valoarea imobilizărilor corporale amortizate *integral* la 31.12.2024 a constituit suma 47 654 481 MDL, sau 34 % din valoarea totală inițială a mijloacelor fixe.

(3) Cheltuieli anticipate pe termen lung

Tipuri Indicatori	Echipamente de măsurare	Lăzile de protecție a echipamentelor de măsurare	Radiomodule	Total
1	2	3	4	4
Valoarea de intrare				
La începutul perioadei de raportare	8 266 435	1 179 006	0	9 445 441
Intrate, inclusiv:	2 013 022	342 409	1 486 226	3 841 657
rulaje interne				
Costuri capitalizate				
Ieșite, inclusiv:	1 695 698	395 965	14 875	2 105 903
rulaje interne				
amortizarea	1 685 698	395 965	14 875	2 096 538
Casate/ demontate	9365			9 365
La sfârșitul perioadei de raportare	8 584 394	1 125 450	1 471 351	11 181 195
Deprecieri				
La începutul perioadei de raportare	0		0	0
Calculat	0		0	0
Pierderile acumulate din depreciere	0		0	0
La sfârșitul perioadei de raportare	0		0	0
Valoarea contabilă				
La începutul perioadei de raportare	8 266 435	1 179 006	0	9 445 441
La sfârșitul perioadei de raportare	8 584 394	1 125 450	1 471 351	11 181 195

(4) Stocuri

Structura stocurilor este prezentată în continuare:

Stocuri	Valoarea contabilă la începutul perioadei de gestiune	Diferențele dintre costul de intrare și valoarea realizabilă netă a stocurilor		Intrări în perioada de gestiune, inclusiv		Ieșiri în perioada de gestiune, inclusiv		Valoarea contabilă la sfârșitul perioadei de gestiune
		recunoscute ca cheltuieli curente	recunoscute ca venituri curente	Total	rulaje interne	Total	rulaje interne	
1	2	3	4	5	6	7	8	9
Materiale	3 308 138	0	0	36 305 129	18 535 160	35 657 338	18 535 160	3 955 929
Materii prime și materiale de bază	3 158 696			32 695 959	16 136 652	32 016 733	16 136 652	3 837 922
Materiale auxiliare (de construcție)								
Piese de schimb	24 239			170 120	114 313	174 177	114 313	20 182
Combustibil	14 368			2 197 327	1 475 700	2 192 397	1 475 700	19 298
Ambalaje	16 253			2 805	2 805	5 610	2 805	13 448
Anvelope și acumulatori procurate separat de mijloacele de transport	17 327			166 571	137 308	201 404	137 308	-17 326
Materiale cu destinația agricolă	0	0	0	0	0	0	0	0
Materiale transmise temporar terților	0	0	0	0	0	0	0	0
Materiale pentru construcție	61 439			171 072	89 952	167 119	89 952	65 392
Alte materiale	15 816			901 095	578 430	899 898	578 430	17 030
Active biologice circulante	0	0	0	0	0	0	0	0
Obiecte de mică valoare și scurtă durată	489 274			1 890 807	1 207 286	1 712 859	1 207 286	370 178
Obiecte de mică valoare și scurtă durată în stoc	72 288			1 617 577	1 080 330	1 636 356	1 080 330	53 309
Obiecte de mică valoare și scurtă durată în exploatare	1 177 062			405 795	237 603	357 590	237 603	1 225 267
Uzura OMVSD	(760 076)			(132 565)	(110 647)	(281 087)	(110 647)	(908 598)
Construcții și dispozitive provizorii	0	0	0	0	0	0	0	0
Obiecte de mică valoare și scurtă durată transmise temporar terților	0	0	0	0	0	0	0	0
Producția în curs de execuție	0	0	0	0	0	0	0	0
Produse în curs de execuție	0	0	0	0		0	0	0
Servicii în curs de execuție		0	0	0	0		0	
Lucrări în curs de execuție	0	0	0	0	0	0	0	0
Produse	0	0	0	0		0		0
Produse finite	0	0	0	0	0	0	0	0
Produse finite cantina	0	0	0	0	0	0	0	0
Produse secundare	0	0	0	0	0	0	0	0

Produse transmise temporar terților	0	0	0	0	0	0	0	0
Mărfuri	0	0	0	0	0	0	0	0
Bunuri procurate în vederea revînzării	0	0	0	0	0	0	0	0
Produse transmise spre vînzare magazinelor proprii	0	0	0	0	0	0	0	0
Bunuri imobiliare deținute pentru vînzare	0	0	0	0	0	0	0	0
Mărfuri transmise temporar terților	0	0	0	0	0	0	0	0
Avansuri acordate pentru stocuri	0	0	0	0	0	0	0	0
Total	3 797 412	0	0	38 195 946	19 742 446	37 370 203	19 742 446	4 326 111

(5) Creanțe

Creanțele se prezintă după cum urmează:

CREANȚE	Valoarea contabilă				După ajustarea provizioanelor (corecțiilor) privind creanțele compromise	
	la începutul perioadei de gestiune	Rulajul de intrări	Rulajul de ieșiri	la sfârșitul perioadei de gestiune	la începutul perioadei de gestiune	la sfârșitul perioadei de gestiune
1	2	3	4	3	4	5
CREANȚE ȘI AVANSURI ACORDATE PE TERMEN LUNG	36 557 509	(3 255 536)		33 301 973		
Creanțe pe termen lung	36 557 509	(3 255 536)		33 301 973		
Creanțe comerciale pe termen lung						
Creanțe pe termen lung privind leasingul						
Alte creanțe pe termen lung	36 557 509	(3 255 536)		33 301 973		
Avansuri acordate pe termen lung						
Avansuri acordate în țară						
Avansuri acordate în străinătate						
CREANȚE COMERCIALE ȘI CALCULATE	1 293 601	116 965 885	116 976 599	1 282 887		
Creanțe comerciale	219 508	2 792 064	2 858 050	153 522		
Creanțe comerciale din țară	219 508	2 792 064	2 858 050	153 522		
Creanțe comerciale din străinătate						
Alte creanțe comerciale						
Creanțe ale părților afiliate	0	108 381 294	108 381 294	0		
Creanțe ale părților afiliate din țară	0	108 381 294	108 381 294	0		
Creanțe ale părților afiliate din străinătate						
Alte creanțe ale părților afiliate						
Avansuri acordate curente		3 406 004	3 384 672	19 332	0	
Avansuri acordate în țară		3 406 004	3 384 672	19 332		
Avansuri acordate în străinătate						
Creanțe ale bugetului	741 094	2 289 692	2 170 234	860 552		
Creanțe privind impozitul pe venit	5 324	1 873 800	1 078 103	801 021		
Creanțe privind taxa pe valoarea adăugată	727 636	(672 192)		55 444		
TVA spre rambursare		137 082	137 082			
Creanțe privind alte impozite și taxe	8 134	951 002	955 049	4 087		
Alte creanțe ale bugetului (TVA de avans)	530 791	-71 427	0	459 364		
Creanțe ale personalului	24 968	18 971	18 631	25 308		
Creanțe privind retribuirea muncii						
Creanțe ale titularilor de avans		890	550	340		
Creanțe privind recuperarea prejudiciului material		481	481			
Creanțe pe termen scurt privind calcularea cotizațiilor individuale						
Alte creanțe ale personalului	24 968	17 600	17 600	24 968		
ALTE CREANȚE CURENTE	308 031	77 860	161 718	224 173		
Creanțe privind veniturile din utilizarea de către terți a activelor entității	42 884	21 574	29 939	24 519		
Creanțe privind leasingul						
Creanțe privind dobânzile și redevențele calculate	21 676	21 124	21 124	21 676		
Creanțe privind dividendele calculate						
Alte creanțe privind veniturile	21 208	450	8 815	12 843		
Creanțe preliminate	265 147	56 286	131 779	189 654		
Creanțe preliminate privind decontările cu bugetul	265 147	56 286	131 779	189 654		
Creanțe preliminate privind leasingul		3 628	3 628			
Alte creanțe preliminate						
Creanțe curente privind asigurările						
Alte creanțe curente						
Creanțe privind ieșirea activelor imobilizate						
Creanțe privind reclamațiile înaintate și recunoscute						
Creanțe privind alte operații						

(6) Cheltuieli anticipate curente

Indicatori	Sold la începutul perioadei de gestiune	Rulajul de intrări	Rulajul de ieșiri	Sold la sfârșitul perioadei de gestiune
Abonare	21 597	22 017	21 597	22 017
Asigurare, și altele	66 763	117 682	123 296	61 149
Altele (blanchete de strict evidență și altele)				
Deservirea licenței ORACLE	95 457		95 457	0
Formulare de strict evidență	458		458	
Total:	184 275	139 699	240 088	83 166

(7) Alte active circulante

Indicatori	Sold la începutul perioadei de gestiune	Rulajul de intrări	Rulajul de ieșiri	Sold la sfârșitul perioadei de gestiune
Anvelope in stoc și exploatare	191 285	58 254	54 975	194 564
Uzura anvelope	(38 813)	(24 949)	(20 215)	(43 547)
Acumulatori	27 129	13 971	13 606	27 584
Amortizarea acumulatorilor	(10 089)	(11 002)	(10 128)	(10 963)
Total:	169 602	36 724	38 238	167 638

(8) Numerar și echivalentul lor

Denumirea activelor	31 decembrie 2023	Rulajul de intrări	Rulajul de ieșiri	31 decembrie 2024
Mijloace bănești - total	3 893	165 503 554	165 505 387	2 060
Inclusiv				
casa în valută națională				
conturile curente în bănci în valuta națională	3 893	130 288 474	130 290 307	2 060
Mijloace bănești în expedite		35 215 080	35 215 080	
alte conturi bancare				

(9) Capital statutar

Capitalul social al Societății, conform statutului și situațiilor financiare, constituie suma de 9 512 810 lei. Asociatul unic al Companiei este S.A. „MOLDOVAGAZ”, care deține cota de participare în capitalul social 100%.

(10) Datorii

Datorii	Valoarea contabila 31.12.2023	Intrari	Iesiri	Inclusiv casate in perioada de gestiune	Valoarea contabila 31.12.2024
1	2	3	4	5	6
Datorii pe termen lung	1 241 207	0	790 837		450 370
Datorii financiare pe termen lung	1 241 207		790 837		450 370
Credite bancare pe termen lung	-	-	-	-	-
Împrumuturi pe termen lung	-	-	-	-	-
Datorii pe termen lung privind leasingul financiar	1 241 207	-	790 837	-	450 370
Datorii privind depunerile de economii pe termen lung ale membrilor asociațiilor de economii și împrumut	-	-	-	-	-
Alte datorii pe termen lung	-	-	-	-	-
Datorii comerciale pe termen lung	-	-	-	-	-
Datorii față de părțile afiliate pe termen lung	-	-	-	-	-
Avansuri primite pe termen lung	-	-	-	-	-
Venituri anticipate pe termen lung	-	-	-	-	-
Subvenții (pe termen lung)	-	-	-	-	-
Alte datorii pe termen lung	-	-	-	-	-
DATORII CURENTE	129 325 249	186 885 440	190 440 370		125 770 319
Datorii financiare curente	-	-	-	-	-
Credite bancare pe termen scurt	-	-	-	-	-
Împrumuturi pe termen scurt	-	-	-	-	-
Datorii privind depunerile de economii pe termen scurt ale membrilor asociațiilor de economii și împrumut	-	-	-	-	-
Datorii comerciale curente	120 050 545	83 546 258	89 456 653		114 140 150
Datorii comerciale curente	1 041 526	12 133 495	11 204 861		1 970 160
inclusiv în țara	1 041 526	12 133 495	11 204 861		1 970 160
în străinătate	-	-	-	-	-
Datorii curente față de părțile afiliate	109 296 032	12 073 589	9 911 820		111 457 801
Avansuri primite curente	9 712 987	59 339 174	68 339 972		712 189
inclusiv în țara	9 712 987	59 339 174	68 339 972		712 189
în străinătate					
Datorii calculate curente	8 772 098	95 001 986	92 874 670		10 899 414
Datorii față de personal privind retribuirea muncii	2 560 656	55 157 175	53 648 747		4 069 084
Datorii față de personal privind alte operații	1 406	124 949	118 033		8 322
Datorii privind asigurările sociale și medicale	1 358 751	17 984 684	17 226 935		2 116 500
Datorii față de buget	2 262 560	15 421 215	16 428 927		1 254 848
Venituri anticipate curente					
Datorii față de proprietari					
Finanțări și încasări cu destinație specială curente (subvenții)					
Provizioane curente	2 588 725	6 313 963	5 452 028		3 450 660
Alte datorii curente	502 606	8 337 196	8 109 047		730 755
Datorii preliminate	-	-	-	-	-
Datorii privind asigurarea bunurilor și a persoanelor	-	-	-	-	-
Datorii curente privind bunurile primite în gestiune economică	-	-	-	-	-
Alte datorii curente	502 606	8 337 196	8 109 047		730 755

(11) Venituri

Categorii de venituri	Suma veniturilor recunoscute în perioada de gestiune precedentă	Suma veniturilor recunoscute în perioada de gestiune curentă
1	2	3
VENITURI DIN ACTIVITATEA OPERAȚIONALĂ	62 743 229	102 650 347
Venituri din vânzări	62 290 856	102 560 731
Venituri din vânzarea produselor		
Venituri din vânzarea mărfurilor		
Venituri din prestarea serviciilor	62 217 276	102 484 494
Venituri din executarea lucrărilor		
Venituri din contracte de construcție	1 263	11 344
Venituri din contracte de leasing operațional și financiar (arendă, locațiune)	72 317	64 893
Venituri din contracte de microfinanțare		
Alte venituri din vânzări		
Alte venituri din activitatea operațională	452 373	89 616
Venituri din ieșirea altor active circulante	229 673	22 400
Venituri din sancțiuni	21 124	25 806
Venituri din recuperarea prejudiciului material	32 396	26 652
Venituri din plusurile de active imobilizate și circulante constatate la inventariere		
Venituri din decontarea datoriilor cu termen de prescripție expirat	123 372	7 669
Alte venituri operaționale	45 808	7 089
Venituri din dobânzile aferente împrumuturilor acordate		
Venituri din dobânzile aferente împrumuturilor pe termen lung acordate		
Venituri din dobânzile aferente împrumuturilor pe termen scurt acordate		
VENITURI DIN ALTE ACTIVITĂȚI	154 311	110 647
Venituri din operațiuni cu active imobilizate	10 833	38 321
Venituri din ieșirea imobilizărilor necorporale		
Venituri din ieșirea imobilizărilor corporale		
Venituri din ieșirea investițiilor financiare pe termen lung	10 833	38 321
Venituri din ieșirea investițiilor imobiliare		
Venituri din ieșirea altor active imobilizate		
Venituri din reluarea pierderilor din deprecierea activelor imobilizate		
Alte venituri din operațiuni cu active imobilizate		
Venituri financiare	143 478	72 326
Venituri din diferențe de curs valutar		
Venituri din diferențe de sumă	141 779	40 662
Venituri din redevențe		
Venituri din active imobilizate și circulante intrate cu titlu gratuit		
Venituri din dividende și participații în alte entități		
Venituri din dobânzi aferente altor activități	1 699	31 664
Alte venituri financiare		
Venituri excepționale		
Venituri din compensarea pierderilor din calamități		
Venituri din compensarea pierderilor din alte evenimente excepționale		
Alte venituri excepționale		
Total venituri	62 897 540	102 760 994

(12) Cheltuieli

Tipuri de cheltuieli	Suma recunoscută în perioada de gestiune precedentă	Suma recunoscută în perioada de gestiune curente
1	2	3
CHELTUIELI ALE ACTIVITĂȚII OPERAȚIONALE	52 970 899	98 126 923
Costul vânzărilor	39 187 034	84 657 937
Valoarea contabilă a produselor vândute		
Valoarea contabilă a mărfurilor vândute		
Costul serviciilor prestate	39 098 079	84 570 979
Costul lucrărilor executate terților		
Costuri aferente contractelor de construcție	1 328	5 750
Costuri aferente contractelor de leasing operațional și financiar (arendă, locațiune)	87 627	81 208
Costuri aferente contractelor de microfinanțare		
Alte costuri aferente veniturilor din vânzări		
Cheltuieli de distribuire		
Cheltuieli privind creanțele comerciale compromise		
Cheltuieli administrative	7 757 276	9 697 056
Cheltuieli cu personalul administrativ	6 448 381	8 161 928
Cheltuieli privind amortizarea, întreținerea și reparația activelor imobilizate	516 752	450 771
Cheltuieli cu impozitele și taxele, cu excepția impozitului pe venit	62 477	57 852
Cheltuieli în scopuri de filantropie și sponsorizare	129 333	40 000
Cheltuieli privind serviciile cu destinație administrativă	252 220	390 306
Cheltuieli de protocol (reprezentanță)		
Cheltuieli privind delegarea personalului administrativ	1 150	1 648
Alte cheltuieli administrative	346 963	594 551
Alte cheltuieli din activitatea operațională	6 026 589	3 771 930
Valoarea contabilă și cheltuielile aferente altor active circulante ieșite	210 379	48 421
Cheltuieli privind sancțiunile	10	294
Cheltuieli privind dobânzile		
Cheltuieli privind lipsurile și pierderile din deteractivelor imobilizate și circulante	5 121 472	2 931 757
Cheltuieli privind creanțele compromise decontate, cu excepția celor comerciale	903	
Cheltuieli de arenda		165 842
Alte cheltuieli operaționale	693 825	625 616
Cheltuieli aferente dobânzilor calculate		
Cheltuieli aferente dobânzilor calculate la depunerile de economii ale membrilor		
Cheltuieli aferente dobânzilor calculate la împrumuturile/creditele primite		
CHELTUIELI ALE ALTOR ACTIVITĂȚI	280 770	257 190
Cheltuieli cu active imobilizate	54 563	20 973
Valoarea contabilă și cheltuielile aferente imobilizărilor necorporale ieșite		
Valoarea contabilă și cheltuielile aferente imobilizărilor corporale ieșite	54 563	20 973
Valoarea contabilă și cheltuielile aferente investițiilor financiare ieșite		
Valoarea contabilă și cheltuielile aferente investițiilor imobiliare ieșite		
Valoarea contabilă și cheltuielile aferente altor active imobilizate ieșite		
Cheltuieli privind provizioanele aferente activelor imobilizate		
Pierderi din deprecierea activelor imobilizate		
Alte cheltuieli cu active imobilizat		
Cheltuieli financiare	226 207	236 217
Cheltuieli din diferențe de curs valutar		
Cheltuieli din diferențe de sumă	84 854	28 194
Cheltuieli privind dobânzile	142 353	208 023
Valoarea contabilă și cheltuielile aferente activelor transmise cu titlu gratuit		
Alte cheltuieli financiare		
Cheltuieli excepționale		
Cheltuieli privind calamitățile		
Cheltuieli privind alte evenimente excepționale		
Alte cheltuieli excepționale		
Cheltuieli privind impozitul pe venit	1 869 624	1 068 583
Cheltuieli privind impozitul pe venit	1 869 624	1 068 583
Cheltuieli privind impozitul pe venitul din activitatea operațională		
Alte cheltuieli privind impozitul pe venit		
Total cheltuieli pînă la impozitare	53 251 669	98 384 113

VI. Dezvăluire suplimentară

Relatiile cu partile legate în perioada de gestiune 01.01.2024- 31.12.2024 SRL Cahul Gaz. Principalele relațiile cu părțile legate în perioada de gestiune anului 2024 sunt:

1. Fondator SA MOLDOVAGAZ

1.1. SRL Cahul Gaz a prestat un set de servicii către SA Moldovagaz:

- Distribuția gazelor naturale, volumul cărora a constituit în anul 2024- 20 090,499 m³ în valoarea totală de 108 369,36 mii MDL (incl. TVA),
- Servicii de distribuția facturilor – 491,76 mii MDL (incl.TVA),
- Predarea în locațiune a spațiilor – 67,32 mii MDL(incl TVA),
- Livrarea activelor materiale -11,935 mii MDL (incl TVA)

1.2. SA Moldovagaz a livrat marfă și a prestat serviciile pe parcursul anului 2024:

- Gazele naturale pentru necesități proprii și pierderile tehnice și tehnologice în valoarea totală 11 511,2 mii MDL (incl TVA),
- Garanția conform contract 827,7 MDL

2. Chișinău Gaz SRL (compania afiliată SA Moldovagaz (fondator SA Moldovagaz – 100%)).

Conform contractelor încheiate SRL Chișinău Gaz este furnizor a activelor circulante și pe termen lung atât și serviciilor prestate către SRL Cahul Gaz. Rulajul între acestea doi companii sau stabilit la procurări în suma totală de 6 880,6 mii MDL și achitări sau stingerea obligațiilor pentru activele și serviciile acceptate în suma de 5 871,5 mii MDL. Datoria entității SRL "Cahul Gaz" la 31.12.2024 s-a constatat 1 337 893,57 MDL.

3. **Flacara Albastra SRL (compania afiliată SA Moldovagaz (fondator SA Moldovagaz – 100%))** pe parcursul anului 2024 de către SRL Flacara Albastra au fost prestate serviciile în suma de 439,213 mii. MDL, dar din partea SRL Cahul Gaz a fost achitat 439,213 mii. MDL.

4. **Ungheni Gaz SRL (compania afiliată SA Moldovagaz (fondator SA Moldovagaz – 100%)).** pe parcursul anului 2024 de către SRL Cahul Gaz a livrat bunul în suma de 12,05 mii. MDL, dar din partea SRL Ungheni Gaz a fost achitat 12,05 mii. MDL.

5. **Transautogaz SRL (compania afiliată SA Moldovagaz prin SRL Flacara Albastra (fondator SRL Transautogaz – 100%)).** Suma totală a rulajelor a constituit pe conturile datoriilor – 114.2 mii lei, și pe conturile de achitare 115.5 mii lei. Datoria entității SRL "Cahul Gaz" la situația de 31.12.2024 – 2.2 mii MDL.

VII. Datorii și evenimente contingente

Pentru perioada raportată nu au fost constatate careva datorii sau evenimente contingente, procurări.

VIII. Drepturile angajaților

Entitatea achită contribuții de asigurări sociale calculate la cotele stabilite de legislație pentru anul corespunzător, reieșind din remunerarea calculată personalului. Contribuțiile de asigurări sociale se contabilizează la cheltuieli în perioadele respective calculării remunerării personalului.

Societatea nu are alte obligații de a plăti aceste contribuții la rate mai mari decât cele stabilite prin lege. Societatea nu participă nici la un alt plan de acest gen.

IX. Litigiile nerezolvate cu creanțele entității care necesită formarea provizioanelor

Informația reclamațiilor înaintate și recunoscute pe creanțele compromise, în care Societatea este implicată la situația din 31.12.2023 este prezentată în tabelul de mai jos:

CREANȚE						
Nr. d/o	Denumirea debitorului	Cont contabil	Suma înregistrată în contabilitate (lei)	Data înregistrării datorilor	Data expirării termenului de prescripție a datorilor	Mențiuni
A	1	2	3	4	5	6
I	Creanțe aferente facturilor comerciale	221	153 482			
	1. Gaz natural total	221.	140 760			
a	Consumatori noncasnici(total)		56 994			
1	Limaghes SRL Cantemir	221.	55 129	31.12.2001	expirat	titlu executoriu 2-788/1972
2	Provit Fabrica de conserve SA	221	1 864	31.03.2002	expirat	titlu executoriu 2-643/2000
b	Consumatori casnici (populatia)	221	83 766			
1	CCL Provit Fabrica de conserve SA	221	26 188	31.03.2002	expirat	titlu executoriu 2-643/2000
2	BRANISTE ARTUR	221	2 433	2015	expirat	Oficiul de executare
3	BULIMENCO ELENA	221	2 945	2015	expirat	Oficiul de executare
4	BURLACOVA LIDIA	221	2 032	2015	expirat	Oficiul de executare
5	BUTMALAI IOANA	221	858	2015	expirat	Oficiul de executare
6	COSTILEANU D	221	1 275	2015	expirat	Oficiul de executare
7	FELICIUC EUDOCIA GHEORGHE	221	162	2015	expirat	Oficiul de executare
8	HANTIA GHEORGHI	221	10 161	2015	expirat	Oficiul de executare
9	MITROFAN SVETLANA	221	9 030	2015	expirat	Oficiul de executare
10	MUNTEAN ECATERINA	221	1 815	2015	expirat	Oficiul de executare
11	MUNTEANU VALENTINA	221	1 717	2015	expirat	Oficiul de executare
12	Nichitina Rimma Victor	221	1 924	2015	expirat	Oficiul de executare
13	OPREA ION	221	3 622	2015	expirat	Oficiul de executare
14	POLULEAHOVA D.	221	4 375	2015	expirat	Oficiul de executare
15	ROSCANU ZINAIDA	221	1 411	2015	expirat	Oficiul de executare
16	SAGAEVA GALINA	221	1 085	2015	expirat	Oficiul de executare
17	SAROSCHIN ALEXEI	221	266	2015	expirat	Proces de judecata
18	STEFANARU SVETLANA	221	4 196	2015	expirat	Oficiul de executare
19	TARASOVA S.	221	202	2015	expirat	Oficiul de executare
c	Populatia conform act tehnic	221	8 069			
1	Carp Cristina	221	8 069	2015	expirat	Oficiul de executare
	3. Alte Activități, total	221	12 722			
1	Noul Ered SRL	221	11 728	02.2013	expirat	titlu executoriu 2-685/14 din 11.03.15
2	Arabadji II	221	994	03.2021	expirat	In proces
II	Creante pe termen scurt privind alte operatiuni	234	29 688			
a	Penalitatea calculată debitorilor		21 676			
1	Provit Fabrica de conserve SA	234	12 963	31.03.2002	expirat	titlu executoriu 2-643/2000
2	Noul Ered SRL	234	8 713	2013	expirat	titlu executoriu 2-685/14 din 11.03.15
b	Creanțele privind taxa de stat	234	7 112			
1	Barbinta Constantin	234	135	2017	expirat	Oficiul de executare
2	Bogdan Alexandru	234	270	2017	expirat	Oficiul de executare
3	Bujor Gheorghe	234	135	2017	expirat	Oficiul de executare
4	Chiosa Sergiu	234	135	2017	expirat	Oficiul de executare
5	Felciuc Vladimir	234	135	2017	expirat	Oficiul de executare
6	Ghiocel-Cazanji II	234	1 340	2015	expirat	Oficiul de executare

7	Limaghes SRL Cantemir	234	1 958		expirat	titlu executoriu 2-788/1972
8	Malai Elena Ivan	234	135	2017	expirat	Oficiul de executare
9	Munteanu V Mateevici 101/33	234	135	2017	expirat	Oficiul de executare
10	Popa Georgeta Iosif str Dorobantelor 92	234	135	2018	expirat	Oficiul de executare
11	Provit Fabrica de conserve SA	234	1 384	31.03.2002		titlu executoriu 2-643/2000
12	Pulceva Svetlana	234	135	2018	expirat	Oficiul de executare
13	Reutova Svetlana	234	135	2017	expirat	Oficiul de executare
14	Sciochina Stefanida	234	135	2017	expirat	Oficiul de executare
15	Ursulenco Galina	234	270	2017	expirat	Oficiul de executare
16	Vlas Maria	234	135	2017	expirat	Oficiul de executare
17	Stefanita Ion Maria str. Trandafirilor, 20/a	234	270	2019	expirat	Oficiul de executare
18	Chiciuc Tudor mun Cahul S Slobozia Mare	234	135	2017	expirat	Oficiul de executare
c	<i>Creanțele privind cheltuielile executorilor judecătorești</i>	234	900			
1	Bogdan Alexandru	234	150	2018		Oficiul de executare
2	Bondarenco Alla Tineretului 6	234	150	2019		creanțe curente
3	Bujoreanu Gheorghe	234	150	2018		Oficiul de executare
4	Chiosa Sergiu	234	150	2018		Oficiul de executare
5	Malai Elena Ivan	234	150	2018		Oficiul de executare
6	Pulceva Svetlana	234	150	2018		Oficiul de executare
Total		X	183 170	X	X	X

IX. Alte aspecte privind activitatea

- 1) La sfârșitul anului 2023 entitatea a înregistrat deficit tarifar în suma de 36 557 509 MDL, care a fost transmis către ANRE pentru actualizarea tarifului pentru serviciul de distribuția a gazelor naturale. În anul 2024, după prezentarea Situațiilor financiare pentru anul 2023, ANRE a actualizat tariful pentru serviciul de distribuția a gazelor naturale și a inclus componenta de corectare – deficitul în mărimea de 33 811, 217 mii MDL. Diferența care nu a fost ajustată în tariful actualizat formează un risc financiar semnificativ în activitatea entității de a nu acumula sursele financiare pentru a acoperi acest deficit. Trebuie de menționat, că în anul 2024 conform calculelor prezentate de către entitate componenta de corectare a fost restituită prin tariful aprobat de către ANRE în suma de 23 656,406 mii MDL, și corectare dintre deficitul tarifar prezentat cu cel aprobat în suma de 2 746,3 mii MDL, care au fost atribuite la cheltuieli a anului 2024 ca micșorarea contului 161 "Creanțe pe termen lung" în aceeași sumă, neacătfnd că acestea sunt cheltuieli a anului 2023. Tot odată, entitatea a înregistrat ca majorarea acestui cont în anul 2024 în suma de 23 147,162 mii MDL fiind deficitul tariful a anului 2024.