

CUPRINS

Reportul auditorului independent	
Strategia politicilor financiare	1
Situația profitului sau pierderii și altor elemente ale rezultatului global	2
Situația modificărilor capitalurilor proprii	3
Situația fluxurilor de trezorerie	4
Note la situațiile financiare	5-26

„ENERGOCOM” SA

SITUAȚII FINANCIARE

PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 Decembrie 2020

**ÎNTOCMITE ÎN CONFORMITATE CU STANDARDELE INTERNAȚIONALE DE
RAPORTARE FINANCIARĂ (IFRS)**

MOLDANDITING SRL

CUPRINS:

Str. Mateevici 94/1,
MD-2012, Chișinău, Moldova
Tel (+3732) 23-25-50 / 23-25-51

Raportul auditorului independent

Situația poziției financiare.....	1
Situația profitului sau pierderii și altor elemente ale rezultatului global	2
Situația modificărilor capitalurilor proprii.....	3
Situația fluxurilor de trezorerie	4
Note la situațiile financiare.....	5-26

Către conducerea „ENERGOCOM” S.A.

Opinie

Am auditat situațiile financiare ale „ENERGOCOM” S.A. care cuprind situația poziției financiare pentru exercițiul financiar încheiat la 31.12.2020, situația de profit și pierdere și alte elemente ale rezultatului global, situația modificărilor capitalului propriu și situația fluxurilor de numerar aferente exercițiului încheiat la data respectivă, și notele la situațiile financiare, inclusiv un sumar al politicilor contabile semnificative.

În opinia noastră situațiile financiare anexate prezintă fidel, sub toate aspectele semnificative poziția financiară a „ENERGOCOM” S.A. la data de 31.12.2020 și performanța sa financiară și fluxurile sale de trezorerie aferente exercițiului încheiat la data respectivă, în conformitate cu Standardele Internaționale de Raportare Financiară (IFRS).

Bază pentru opinie

Am desfășurat auditul nostru în conformitate cu Standardele Internaționale de Audit (ISAs). Responsabilitățile noastre în baza acestor standarde sunt descrise detaliat în secțiunea Responsabilități auditorului într-un audit al situațiilor financiare din raportul nostru. Suntem independenți față de „ENERGOCOM” S.A. conform cerințelor etice care sunt relevante pentru auditul nostru al rapoartelor financiare în Republica Moldova și ne-am îndeplinit celelalte responsabilități etice, conform acestor cerințe și Codului IESBA. Credem că probele de audit pe care le-am obținut sunt suficiente și adecvate pentru a furniza o bază pentru opinia noastră.

MOLDAUDITING SRL

Str. Mateevici 84/1,

MD-2012, Chișinău, Moldova

Tel (+3732) 23-25-50 / 23-25-51,

Fax (+3732) 23-25-54

E-mail: office@molda auditing.mdwww.molda auditing.md**RAPORTUL AUDITORULUI INDEPENDENT****Către conducerea „ENERGOCOM”S.A****Opinie**

Am auditat situațiile financiare ale „ENERGOCOM”S.A. care cuprind situația poziției financiare pentru exercițiul financiar încheiat la 31.12.2020, situația de profit și pierdere și alte elemente ale rezultatului global, situația modificărilor capitalului propriu și situația fluxurilor de numerar aferente exercițiului încheiat la data respectivă, și notele la situațiile financiare, inclusiv un sumar al politicilor contabile semnificative.

În opinia noastră situațiile financiare anexate prezintă fidel, sub toate aspectele semnificative poziția financiară a „ENERGOCOM”S.A la data de 31.12.2020 și performanța sa financiară și fluxurile sale de trezorerie aferente exercițiului încheiat la data respectivă, în conformitate cu Standardele Internaționale de Raportare Financiară (IFRS).

Bază pentru opinia

Am desfășurat auditul nostru în conformitate cu Standardele Internaționale de Audit (ISA-uri). Responsabilitățile noastre în baza acestor standarde sunt descrise detaliat în secțiunea Responsabilității auditorului într-un audit al situațiilor financiare din raportul nostru. Suntem independenți față de „ENERGOCOM”S.A conform cerințelor etice care sunt relevante pentru auditul nostru al rapoartelor financiare în Republica Moldova și ne-am îndeplinit celelalte responsabilități etice, conform acestor cerințe și Codului IESBA. Credem că probele de audit pe care le-am obținut sunt suficiente și adecvate pentru a furniza o bază pentru opinia noastră.

Responsabilitățile Conducerii și ale Persoanelor Responsabile cu Guvernanța pentru Situațiile Financiare

Conducerea „ENERGOCOM” S.A. este responsabilă pentru întocmirea și prezentarea fidelă a situațiilor financiare în conformitate cu Standardele Internaționale de Raportare Financiară și pentru acel control intern pe care conducerea îl consideră necesar pentru a permite întocmirea situațiilor financiare lipsite de denaturări semnificative, cauzate fie de fraudă, fie de eroare.

În întocmirea situațiilor financiare, conducerea este responsabilă pentru aprecierea capacității „ENERGOCOM” S.A. de a-și continua activitatea, prezentând, dacă este cazul, aspecte referitoare la continuitatea activității și utilizând contabilitatea pe baza principiului continuității activității, cu excepția cazului în care conducerea fie intenționează să lichideze „ENERGOCOM” S.A. sau să oprească operațiunile, fie nu are nici o altă alternativă realistă în afara acestora.

Persoanele responsabile cu guvernanța sunt responsabile pentru supravegherea procesului de raportare financiară a „ENERGOCOM” S.A.

Responsabilitățile Auditorului într-un Audit al Situațiilor Financiare

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 un 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.

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, cauzată 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 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 „ENERGOCOM” S.A.
- Evaluăm gradul de adecvare a politicilor contabile utilizate și caracterul rezonabil al 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 Entității 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 „ENERGOCOM” S.A. 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.

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.

Director General

Doctor în economie

Auditor

Pavel Bodarev

Înregistrat la Ministerul Finanțelor
cu numărul AG 000006

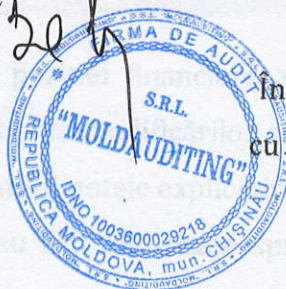
„MOLDAUDITING” S.R.L.,

Licența de activitate

A MMII Nr. 051467

Chișinău

29 MARTIE 2021



SITUAȚIA POZIȚIEI FINANCIARE LA DATA DE 31 DECEMBRIE 2020

Articole	Note	2020 MDL	2019 MDL
Active imobilizate			
Imobilizări necorporale			9 021
Imobilizări corporale	1	163 482	262 414
Alte active imobilizate	2	2 734 006	834 768
Total active imobilizate		2 897 488	1 106 223
Active circulante			
Stocuri		3 384	2 337
Creanțe curente și alte active circulante	3	294 258 231	342 487 058
Investiții financiare curente		0	0
Numerar	4	91 399 484	33 067 182
Total active circulante		385 661 099	375 566 577
Total active		388 558 587	276 662 800
Pasiv			
Capital propriu			
Capital social	5	100 000	100 000
Rezerve	5	50 258 042	63 347 203
Corecții ale rezultatelor anilor precedenți		0	0
Profit nerepartizat (pierdere neacoperită) al anilor precedenți		-1 379 767	-1 379 767
Profit net (pierdere netă) al perioadei de gestiune		24 473 322	x
Total capital propriu		73 451 597	62 067 436
Datorii curente			
Datorii comerciale curente	6	291 515 039	295 381 350
Avansuri primite curente	6	0	10 078 992
Datorii față de buget	6	974 933	2 211 120
Alte datorii curente		0	40 776
Total datorii curente		292 489 972	307 712 238
Provizioane			
Provizioane pentru beneficiile angajaților	7	254 476	234 466
Alte provizioane	7	22 362 542	6 648 660
Total provizioane		22 617 018	6 883 126
Total pasiv		388 558 587	376 662 800

Aceste situații financiare: situația poziției financiare, situația profitului sau pierderii și altor elemente ale rezultatului global, situația modificărilor capitalurilor proprii, situația fluxurilor de trezorerie, politicile contabile aplicate și notele explicative situate pe paginile 6-27 care sunt parte integrantă a situațiilor financiare au fost autorizate spre emitere pe 29 martie 2021 de către conducerea Companiei.

Director
Pritula Andrian



Contabil-șef
Ganea Valentina

SITUAȚIA PROFITULUI SAU PIERDERII ȘI ALTOR ELEMENTE ALE REZULTATULUI GLOBAL PENTRU ANUL 2020

Articole	Note	2020 MDL	2019 MDL
Venituri din vânzări	8	4 019 758 081	4 470 843 637
Costul vânzărilor	9	3 965 582 649	4 430 970 001
Profit brut		54 175 432	39 873 636
Alte venituri din activitatea operațională	10	8 078 549	13 129 744
Cheltuieli de distribuție	11	23 033 343	7 082 818
Cheltuieli administrative	12	12 556 784	12 635 035
Alte cheltuieli din activitatea operațională	13	441 179	466 946
Rezultatul di activitatea operațională:			
profit (pierdere)		26 222 675	32 818 582
Venituri financiare		2 225 713	3 582 265
Cheltuieli financiare		635 571	3 062 272
Rezultatu: financiare profit (pierdere) financiar	13	1 590 142	519 993
Cheltuieli cu active imobilizate			
Profit până la impozitare		27 812 817	33 338 575
Cheltuieli privind impozitului pe venit		3 339 495	4 059 660
Profit net (pierdere netă)		24 473 322	29 278 915
Alte elemente ale rezultatului global		0	0
Rezultatul global net al perioadei		24 473 322	29 280 122

SITUAȚIA MODIFICĂRILOR CAPITALURILOR PROPRII PENTRU ANUL 2020

Articole	Sold inițial	Primit (calculat)	Consumat (transferat)	Sold final
Capital social si suolimentar, inclusiv	100 000	0	0	100 000
Capital socil	100 000	0	0	100 000
Rezerve	63 347 203	10 000	13 099 161	50 258 042
Profit (pierdere)	-1 379 767	24 473 322	0	23 093 555
Corecții ale rezultatelor anilor precedenți	0			0
Profit nerepartizat (pierdere neacoperită) al anilor precedenți	-1 379 767	0	0	-1 379 767
Profit net (pierdere netă) al perioadei de gestiune	0	24 473 322	0	24 464 056
Total:	62 067 436	24 483 322	13 099 161	73 451 597

SITUAȚIA FLUXURILOR DE TREZORERIE PENTRU ANUL 2020**1. INFORMAȚIE GENERALĂ**

Fluxul de numerar pe tipuri de activități	2020	2019
	MDL	MDL
Fluxul de numerar din activitatea operațională		
Încasări din vânzări	4 126 180 140	4 529 507 137
Plăți pentru stocuri și servicii procurate	4 045 659 612	4 516 024 918
Plăți pentru angajați și organe de asigurare socială și medicale	4 652 941	4 214 199
Dobânzi platite		
Plata impozitului pe venit	5 904 743	4 457 084
Alte încasări	1 429 889	920 031
Alte plăți	272 979	212 831
Fluxul net al de numerar din activitatea operațională	71 119 754	5 518 136
Fluxul de numerar din activitatea de investiții		
Alte încasări (plăți)		
Fluxul net de numerar din activitatea de investiții	0	
Fluxul de numerar din activitatea financiară		
Dividende platite	12 231 121	4 966 606
Alte încasări (plăți)		
Fluxul net de numerar din activitatea financiară	-12 231 121	-4 966 606
Fluxul net de numerar total	58 888 633	551 530
Diferențe de curs valutar favorabile (nefavorabile)	-566 331	-1 141 582
Soldul de numerar la începutul anului	33 067 182	33 657 233
Soldul de numerar la sfârșitul perioadei de gestiune	91 389 484	33 067 182

NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2020**1. INFORMAȚIE GENERALĂ**

Întreprinderea «ENERGOCOM» S.A. este înregistrată de către Camera Înregistrării de Stat pe lângă Ministerul dezvoltării informaționale a Republicii Moldova 5 ianuarie 2006 (data reînregistrării) cu nr. 1004600074938.

Întreprinderea este o societatea pe acțiuni cu cota statului în mărime de 100% și a fost fondată în conformitate cu Hotărârea Guvernului № 1467 din 30 decembrie 2004, cu scopul exercitării importului și exportului al energiei electrice, precum și înfăptuirea schimbului de energie electrică cu partenerii de intersistem pentru asigurarea echilibrului intern al pieței de energie electrică în scopul evitării dezechilibrului între producere și consum.

Datele de identificare ale «ENERGOCOM» S.A:

Adresa juridică str. Vasile Alexandri, 78, Chisinau, Republica Moldova,

Tel/Fax: 37322214133 / 37322223868,

Pagina web: energocom.md

Număr unic de identificare de stat: 1004600074938

Numărul de înregistrare TVA: 02025595.

Genurile principale de activitate a Întreprinderii sunt:

- gestionarea comercială și financiară a contractelor de import a energiei electrice, în calitate de furnizor de energie electrică la tarife nereglementate, pentru necesitățile pieței interne de energie electrică;
- încheierea contractelor directe de procurare și furnizare la tarife reglementate a energiei electrice din surse de generare autohtone (Surse Regenerabile de Energie și Centralele Electrice cu termificare urbane) în calitate de Furnizor central de energie electrică. gestionarea comercială și financiară a contractelor de export a energiei electrice provenite din sursele de generare autohtone;
- gestionarea comercială și financiară a contractelor pentru capacitățile de rezervă, în coordonare cu Î.S. „Moldelectrica”, la efectuarea unor schimburi de energie electrică cu partenerii externi de interconexiune pentru piața internă de balansare a energiei electrice în scopul evitării dezechilibrelor de producție-consum;

Întreprinderea deține licențe eliberate de către Agenția Națională pentru Reglementare în Energetică:

- Licența pentru desfășurarea activității de furnizarea energiei electrice cu termenul de acțiune a licenței până la 16 ianuarie 2028;
- Licența pentru desfășurarea activității de furnizarea gazelor naturale cu termenul de acțiune a licenței până la 16 ianuarie 2043.

Capitalul statutar al societății constituie 100 000 lei și este repartizat în 1 000 acțiuni simple nominale cu valoarea 100 lei;

«ENERGOCOM» S.A. este societate pe acțiuni de tip deschis.

«ENERGOCOM» S.A. является субъектом публичного интереса на основании критериев, установленных Законом Республики Молдова “О бухгалтерском учете и финансовой отчетности” № 287 от 15.12.2017г.

La situația din 31 decembrie 2020 numărul scriptic al personalului Societății a constituit 10 persoane.

2.BAZELE ÎNTOCMIRII ȘI SUMARUL POLITICILOR CONTABILE SEMNIFICATIV

BAZELE CONTABILITATII

Politicele contabile prezentate în continuare sunt aplicate de «ENERGOCOM»SA, asigurând comparabilitatea informațiilor incluse în situațiile financiare întocmite pentru perioada de gestiune ce se încheie la 31 decembrie 2020.

Perioada de gestiune pentru care se întocmește și se prezintă situațiile financiare coincide cu anul calendaristic și cuprinde perioada de la 1 ianuarie până la 31 decembrie 2020.

Politicele contabile ale «ENERGOCOM» S.A sunt elaborate în baza cerințelor Legii contabilității și raportării financiare nr.287 din 15.12.2017, Standardelor și interpretărilor, emise de Consiliul pentru Standarde Internaționale de Contabilitate, acceptate pentru aplicare în Republica Moldova, denumite în continuare IFRS, actelor normative și reglementărilor interne ale «ENERGOCOM» S.A.

Politicele contabile ale «ENERGOCOM» S.A pot fi modificate în decursul perioadei de gestiune, doar dacă modificarea:

este impusă de un IFRS; sau are drept rezultat situații financiare care oferă informații fiabile și mai relevante cu privire la efectele tranzacțiilor, ale altor evenimente sau condiții asupra poziției financiare, performanței financiare sau fluxurilor de numerar ale «ENERGOCOM» S.A.

PRINCIPII GENERALE DE ÎNTOCMIRE A SITUAȚIILOR FINANCIARE

La perfectarea situațiilor financiare «ENERGOCOM» S.A aplică următoarele principii de bază aferente întocmirii situațiilor financiare conținute în IFRS și în Legea contabilității și raportării financiare:

contabilitatea de angajamente - prevede recunoașterea elementelor contabile pe măsură apariției acestora, indiferent de momentul încasării/plații de numerar sau al compensării sub altă formă;

continuitatea activității - presupune ca «ENERGOCOM» S.A își va continue în mod normal funcționarea în viitorul previzibil, cel puțin 12 luni din data raportării, și nu are intenția sau necesitatea de a-și reduce în mod semnificativ activitatea;

permanența metodelor — consta în aplicarea politicilor contabile în mod consecvent de la o perioada de gestiune la următoarea;

prudența - prevede neadmiterea supraevaluării activelor și a veniturilor și/sau a subevaluării datoriilor și a cheltuielilor, ținând cont de deprecierile, riscurile și pierderile posibile generate de desfășurarea activității exercițiului financiar curent sau anterior. Necesitatea manifestării prudenței în condiții de incertitudine solicită la maximum aplicarea raționamentului contabil la înregistrarea diverselor categorii de provizioane Pentru acoperirea cheltuielilor (pierderilor eventuale).

3. POLITICI CONTABILE

Imobilizări necorporale

Evaluarea la recunoaștere

O imobilizare necorporală trebuie evaluată inițial la cost, care este alcătuit din:

prețul sau de achiziție, inclusiv taxele vamale de import și taxele de achiziție nerambursabile, după scăderea reducerilor și rabaturilor comerciale;

orice cost direct atribuibil pregătirii activului pentru utilizarea prevăzută.

Costurile direct atribuibile includ:

(a) costurile cu beneficiile angajaților, care rezulta direct din aducerea activului la starea sa de funcționare;

(b) onorariile profesionale care decurg direct din aducerea activului la condiția sa de funcționare.

După recunoașterea inițială, o imobilizare necorporală trebuie contabilizată la costul său minus orice amortizare cumulată și orice pierderi din deprecieri cumulate.

Toate imobilizările necorporale ale Companiei se amortizează prin metoda liniară pe durata de funcționare utilă estimată a activului.

Costurile ulterioare asociate cu imobilizările necorporale suportate în perioada de utilizare care nu generează beneficii economice suplimentare sunt recunoscute drept costuri recurente.

Costurile ulterioare ale activelor necorporale care generează beneficii economice suplimentare sunt capitalizate.

Imobilizări corporale

Imobilizările corporale sunt elemente corporale care:

(a) a fi folosite în scopuri administrative; și

(b) se preconizează ca vor fi utilizate pe parcursul mai multor perioade.

Evaluarea la recunoaștere

Un element de imobilizări corporale este evaluat la cost, care este format din:

(a) prețul sau de cumpărare, inclusiv taxele vamale de import și taxele de cumpărare nerambursabile, după deducerea reducerilor comerciale și a rabaturilor,

(b) orice costuri care se pot atribui direct aducerii activului la locul și în starea necesară pentru ca acesta să poată funcționa în modul dorit de conducere.

Amortizarea unui activ începe când acesta este disponibil pentru utilizare, adică atunci când se află în amplasamentul și starea necesară pentru a putea funcționa în maniera dorită de conducere.

Amortizarea unui activ încetează la prima dată dintre data când activul este clasificat drept deținut în vederea vânzării (sau inclus într-un grup destinat cedării care este clasificat drept deținut în vederea vânzării) și data la care activul este de recunoscut.

Pentru alocarea sistematică a valorii amortizabile a unui activ de-a lungul duratei sale de viață, utila Compania a ales metoda de amortizare liniară.

Cheltuieli ulterioare

Cheltuielile ulterioare efectuate în legătură cu o imobilizare corporală sunt cheltuieli ale perioadei care sunt efectuate sau măresc valoarea imobilizării respective, în funcție de beneficiile economice aferente acestor cheltuieli.

Compania nu recunoaște la valoarea contabilă a unui element de imobilizări corporale costurile întreținerii zilnice a elementului respectiv. Aceste costuri sunt recunoscute ca cheltuieli ale perioadei pe măsura ce sunt suportate. Costurile întreținerii zilnice sunt reprezentate, în principal, de costurile cu remunerarea și materiale consumabile. Scopul acestor cheltuieli îl constituie reparațiile curente și întreținerea curentă ale elementului de imobilizări corporale.

Costurile care sunt realizate ulterior achiziției se adaugă valorii contabile a activului respectiv doar atunci când este probabil ca beneficii economice viitoare, dincolo de cele anticipate inițial, să fie primite de către entitate.

Conform principiului recunoașterii, Compania recunoaște în valoarea contabilă a unui element de imobilizări corporale costul părții înlocuite a unui astfel de element atunci când acel cost este suportat, dacă sunt îndeplinite criteriile de recunoaștere.

Valoarea contabilă a părților înlocuite este derecunoscută. După capitalizarea costurilor ulterioare, amortizarea mijloacelor fixe se calculează reieșind din valoarea amortizată corectată.

Valoarea reziduală la calcularea amortizării se consideră egală cu zero (este nu a), deoarece pentru obiectele mijloacelor fixe valoarea reziduală este nesemnificativă.

Amortizarea imobilizărilor corporale este calculată în baza metodei liniare utilizând duratele de exploatare prevăzute de Catalogul mijloacelor fixe și activelor nemateriale, aprobat de Guvern.

Recunoașterea creanțelor

Stocuri

Stocurile sunt active:

Deținute în vederea vânzării pe parcursul desfășurării normale a activității

(b) în curs de producție pentru o astfel de vânzare; sau

(c) sub forma de materiale sau alte consumabile ce urmează a fi folosite pentru prestarea de servicii;

Recunoașterea stocurilor:

Stocurile recunoscute inițial se evaluează la cost de intrare;

Costul stocurilor include toate costurile de achiziție și alte cheltuieli legate de aducerea stocurilor în locația și starea în care se găsesc.

Contabilitatea stocurilor se ține în expresie cantitativă și valorică

Stocurile importate se evaluează în lei moldovenești prin recalcularea valutei străine la cursul de schimb al BNM stabilit la ultima zi a lunii curente.

În evidență curentă se folosește metoda costului mediu ponderat.

Evaluarea stocurilor:

Stocurile sunt evaluate la minimul dintre cost și valoarea realizabilă netă.

Creanțe

Creanțele reprezintă:

(a) drepturi ale entității,

(b) ce decurg din tranzacții sau evenimente trecute, și

(c) din stingerea cărora se așteaptă intrări (majorări) de resurse care încorporează beneficii economice.

Creanțele includ creanțe comerciale (aferele facturilor comerciale), creanțe ale angajaților, creanțe privind decontările cu bugetul, avansuri acordate.

Creanța comerciala este un instrument financiar:

apare, de regula, dintr-un contract cu clientul; și

reprezintă dreptul necondiționat al unei entități la o contravaloare.

Recunoașterea creanțelor

La recunoașterea inițială creanțele se evaluează la valoarea nominală, inclusiv impozitele conformitate cu legislația în vigoare (de exemplu, TVA).

Compania nu creează provizioanele pentru creanțe compromise.

Capital social

Capitalul propriu include capitalul statutar și suplimentar, rezervele și rezultatul financiar. Capitalul statutar se determină de Statutul întreprinderii și este egal cu 100 000 lei. Nu se supune modificării până la momentul reînregistrării întreprinderii.

Ajustarea tarifelor

Metodologia de calculare, aprobare și aplicare a prețurilor reglementate pentru energia electrică furnizată de furnizorul central de energie electrică aprobată prin Hotărârea Consiliului de Administrație al ANRE nr.483/2017 din 13.12.2017

Ajustarea (majorarea/ diminuarea) prețurilor reglementate în decursul anului se efectuează la solicitarea oficială a furnizorului central sau la inițiativa Agenției. În cazul dat, devierile generate în perioada precedentă a anului se iau în considerație la calcularea noului preț, astfel încât să fie recuperate până la sfârșitul anului de gestiune.

În cazul în care, în perioada de aplicare a prezentei Metodologii se adoptă acte normative ce influențează nivelul cheltuielilor de furnizare a energiei electrice, aceste modificări vor fi luate în considerație de către Agenție la ajustarea ulterioară a prețurilor.

Provizioane

Provizioanele sunt revizuite la fiecare dată a bilanțului și ajustate pentru a reflecta cea mai bună estimare curentă.

ENERGOCOM SA. constituie provizioane în cadrul următoarelor categorii:

- 1) provizion pentru beneficiile angajaților care se constituie pentru datoriile entității față de personal privind concediile de odihnă;
- 2) provizion pentru acoperirea devierilor tarifare pozitive, reglementarea prețurilor energiei electrice la prețuri reglementate.

Dividende

Dividendele sunt recunoscute ca o reducere a capitalurilor proprii în perioada în care este aprobată repartizarea lor și sunt recunoscute ca datorie în măsura în care sunt neplatite la data de raportare.

Dividendele sunt prezentate în notele din situațiile financiare atunci când repartizarea lor este propusă după data de raportare și înaintea datei de emitere a situațiilor financiare.

Impozitul pe venit

Cheltuielile cu impozitul pe venit cuprind impozitul curent și impozitul amnat.

(i) Impozitul curent

Impozitul curent reprezintă impozitul care se așteaptă să fie plătit sau dedus pentru venitul impozabil sau pierderea deductibilă realizat(a) în anul curent, precum și ajustările privind obligațiile de plată referitoare la impozitul pe venit aferente anilor precedenți.

„ENERGOCOM” calculează impozitul pe venit în baza profitului impozabil calculat în conformitate cu legislația fiscală în vigoare în Republica Moldova. Cota impozitului pe venit este stabilită în marime de 12%.

(ii) Impozitul amnat

Impozitul amnat este recunoscut în conformitate cu IAS 12 „Impozitul pe profit”, pentru diferențele temporare ce apar între valoarea contabilă a activelor și datoriiilor utilizată în scopul raportărilor financiare și baza fiscală utilizată pentru calculul impozitului.

Creanțele privind impozitul amnat sunt recunoscute pentru pierderi fiscale neutilizate, credite fiscale neutilizate și diferențe temporare deductibile, numai în măsura în care este probabilă realizarea de profituri fiscale viitoare care să poată fi utilizate pentru acoperirea acestora.

Creanțele privind impozitul amnat sunt revizuite la fiecare dată de raportare și sunt diminuate în măsura în care nu mai este probabilă realizarea beneficiului fiscal aferent.

Impozitul amnat este calculat pe baza cotelor de impozitare care se preconizează că vor fi aplicabile diferențelor temporare la reversarea acestora, utilizând rate de impozitare adoptate sau în mare măsură adoptate la data de raportare.

Evaluarea impozitului amnat reflectă consecințele fiscale care ar decurge din modul în care Societatea se așteaptă, la data de raportare, să recupereze sau să deconteze valoarea contabilă a activelor și datoriiilor sale.

Creanțele și datoriiile privind impozitul amnat sunt compensate numai dacă sunt îndeplinite anumite criterii.

Creanțele privind impozitul amnat nerecunoscute sunt evaluate la fiecare perioadă de raportare și recunoscute în măsura în care este probabil să fie disponibil un profit impozabil viitor față de care să poată fi utilizate.

Mediul de reglementare

Compania operează activitatea de importului și exportului al energiei electrice.

Activitatea «ENERGOCOM» S.A este reglementata de Legea nr. 107/2016 cu privire la energia e electrica si regulamentele si deciziile Agenției Naționale privind Reglementarea în Energetica („ANRE”). Unele dintre principalele atribuții ale ANRE sunt de a aproba preturi și tarife și de a emite metodologii de fundamentare utilizate pentru stabilirea prețurilor și tarifelor reglementate.

Prin Hotarirea Guvernului nr. 885/2017, ENERGOCOM S.A este numit furnizor central de energie electrică până la expirarea licenței de furnizare a energiei electrice.

Veniturilor și cheltuieli

Veniturile reprezintă, în principal:

- venituri din vanzari a energiei electrice,
- venituri refacturatea servicii de transport a energiei electrice,
- alte servicii.

Venitul este recunoscut atunci când sau pe măsură ce clientul obține control asupra bunurilor sau serviciilor, la valoarea care reflecta pretul pe care entitatea se așteaptă sa fie îndreptățita sa-l primească în schimbul acestor bunuri si servicii.

Veniturile din servicii sunt recunoscute în perioada în care acestea sunt prestate.

Veniturile sunt recunoscute la valoarea justa a serviciilor prestate, nete de TVA.

În evidența contabilă a societății sunt reflectate separat veniturile obținute de la furnizarea energiei electrice la prețuri nereglementate și în calitate de furnizor central de energie electrică, la prețuri reglmentate.

Cheltuielie sunt reflectate în contabilitate în bz contabilității de angajamente în acea perioadă în care au apărut, indiferent de momentul achitării efective a acestora. Costul vanzrilor cuprinde valoarea contabilă/costul efectiv al produselor/mărfurilor vândute.

La finele fiecărei luni de gestiune cheltuielile sw repartizează proporțional venitului din vânzari obținut din furnizarea energiei electrice la prețuri nereglementate și furnizarea energiei electrice la prețuri reglmentate (în calitate de Furnizor central). Totodată cheltuielile spaacifice suportate de societate pentru furnizări la tarife reglmentate sau nereglementate se atribuie direct acestora fără a fi divizate.

Tranzacții în valuta

Activele și datoriile monetare exprimate în valuta sunt convertite în moneda funcțională la cursul de schimb de la data raportării comunicat de Banca Națională a Moldovei.

Activele și datoriile nemonetare evaluate la valoare justă într-o valuta sunt convertite în moneda funcțională la cursul de schimb de la data la care a fost determinată valoarea justă.

Diferențele de curs valutar sunt recunoscute în situația profitului sau pierderii. Elementele nemonetare denominate într-o valuta și care sunt evaluate la cost istoric nu sunt convertite în moneda funcțională.

Sumele înregistrate în conturi de avansuri nu fac obiectul evaluării în funcție de cursul valutar, la finele lunii, respectiv la finele exercițiului financiar.

Beneficiile angajaților

Compania achită contribuții de asigurări sociale și asigurări medicale, calculate la cotele stabilite de legislație pentru anul corespunzător, reieșind din remunerarea calculată personalului. Contribuțiile de asigurări sociale și medicale 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.

Active și datorii contingente

O datorie contingenta este:

- (a) o obligație potențială, apărută ca urmare a unor evenimente trecute și a cărei existență va fi confirmată numai de apariția sau ne apariția unuia sau mai multor evenimente viitoare incerte, care nu pot fi în totalitate sub controlul Companiei; sau
- (b) o obligație curentă apărută ca urmare a unor evenimente trecute, care nu este recunoscută deoarece:
 - (i) nu este Probabil ca o ieșire de resurse care să cuprindă beneficii economice să fie necesară pentru decontarea obligației; sau
 - (ii) valoarea datoriei nu poate fi evaluată suficient de credibil.

Datoriile contingente nu sunt recunoscute în situațiile financiare, ci sunt prezentate în note, cu excepția cazului în care posibilitatea unor ieșiri de resurse incorporând beneficii economice este îndepărtată.

Un activ contingent este un activ potențial care apare ca urmare a unor evenimente anterioare și a cărui existență va fi confirmată doar de apariția sau neapariția unui sau mai multor evenimente viitoare incerte, care nu sunt în totalitate controlate de Compania.

Un activ contingent nu este recunoscut în situațiile financiare ale Companiei, ci este prezentat atunci când o intrare de beneficii economice este probabilă.

Evenimente ulterioare

Evenimentele care au avut loc după data de raportare, care furnizează informații suplimentare despre condițiile care existau la aceasta data de raportare (evenimente care determine ajustări ale situațiilor financiare) sunt reflectate în situațiile financiare.

Evenimentele care au avut loc după data de raportare și care oferă informații despre condițiile apărute ulterior datei de raportare (evenimente care nu determine ajustări ale situațiilor financiare) sunt prezentate în notele la situațiile financiare atunci când sunt semnificative.

Atunci când ipoteza continuității activității nu mai este adecvată în timpul sau după perioada de raportare, situațiile financiare nu sunt întocmite pe baza principiului continuității activității.

Deprecierea activelor

Prezentul capitol se reglementează prin IAS 36 Deprecierea activelor

Un activ (grupă) este depreciat atunci când valoarea sa contabilă depășește valoarea sa recuperabilă (alin.8 IAS 36 Deprecierea activelor).

La sfârșitul fiecărei perioade de raportare, entitatea trebuie să estimeze dacă există indicii ale deprecierei activelor. În cazul în care sunt identificate astfel de indicii, entitatea trebuie să estimeze valoarea recuperabilă a activului (alin. 9 IAS 36 Deprecierea activelor).

La evaluarea măsurii în care există indicii de depreciere a activelor, o entitate trebuie să ia în considerare cel puțin următoarele indicații:

Surse externe de informații:

- există indicații observabile că valoarea de piață a activului a scăzut semnificativ mai mult pe parcursul perioadei decât ar fi fost de așteptat ca rezultat al trecerii timpului sau al utilizării, pe parcursul perioadei au avut loc modificări semnificative, cu efect negativ asupra entității, sau astfel de modificări se vor produce în viitorul.

Surse interne de informații:

- există probe ale uzurii fizice sau morale a unui activ.

Pierderile din deprecierea activelor se reflectă la un cont special

Entitatea evaluează la fiecare data de raportare existența indicilor reducerii sau anulării unei pierderi din depreciere recunoscute în perioadele anterioare pentru un activ, nu mai există sau s-a redus (punctul 109 din IAS 36 „Deprecierea activelor”).

4. MANAGEMENTUL RISCULUI FINANCIAR

Reconciliere raportată conform SNC cu capitalurile proprii raportate în conformitate cu IFRS

Factorii de risc financiar

Activitățile Compania al expun la o varietate de riscuri financiare: riscul de piață (inclusiv riscul valutar, riscul de rată a dobânzii pe fluxul de numerar și riscul de preț), riscul de credit și riscul de lichiditate. Programul global de gestionare a riscurilor al Compania se concentrează pe imprevizibilitatea piețelor financiare și urmărește reducerea potențialelor efecte negative asupra performanței financiare a entității. Compania nu utilizează instrumente financiare derivate pentru a acoperi anumite expuneri la risc.

Riscul de piață

Riscurile pieței decurg din pozițiile deschise ale instrumentelor financiare cu dobândă, monedă și acțiuni, toate expuse mișcărilor generale și specifice ale pieței. Expunerea Compania riscurilor de piață este una minimală. Totodată conducerea analizează periodic astfel de riscuri, cu scopul de a stabili dacă este posibil ca acestea să depășească anumite limite.

Riscul valutar

Compania este expus riscului de schimb valutar care rezultă din expunerile valutare, în principal în ceea ce privește Leul moldovenesc și dollar SUA. Riscul valutar provine din tranzacțiile comerciale viitoare, din activele și pasivele recunoscute.

La sfârșitul anului nu există active și pasive denominate în valută străină.

Riscul de lichiditate

Gestiunea riscului de lichiditate prudentă implică menținerea unui volum suficient de numerar, disponibilitatea finanțării printr-o sumă adecvată de resurse de creditare angajate și capacitatea de a închide datoriile comerciale.

Rambursarea obligațiilor este efectuată de companie în conformitate cu termenii contractelor. Riscul de credit este minim.

5.RECONCELIERI ALE CAPITALURILOR PROPRII LA DATA DE 1 IANUARIE 2019

Reconcelieri raportate conform SNC cu capitalurile proprii raportate în conformitate cu IFRS

Articole	SNC 31.01.2019	ajustari IFRS	SIFR 31.01.2019
Activ			
Active imobilizate			
Imobilizări necorporale	18 372	3 897	22 269
Imobilizări corporale	284 294	70 661	354 955
Alte active imobilizate		1 491 189	1 491 189
Total active imobilizate			
Active circulante			
Stocuri	61 400	-59 555	1 845
Investiții financiare curente			
Numerar	33 657 233		33 657 233
Alte active circulante			
Total active circulante			
Total active	364 838 008	1 545 597	366 383 605
Pasiv			
Capital propriu			
Capital social	100 000		100 000
Rezerve	44 877 985		44 877 985
Corecții ale rezultatelor anilor precedenți			0
Profit nerepartizat (pierdere neacoperită) al anilor precedenți	4 652 632		4 652 632
Profit net (pierdere netă) al perioadei de gestiune			0
Rezultat din tranziția la noile reglementări contabile		-10 850 278	-10 850 278
Total capital propriu	49 630 617	-10 850 278	38 780 339
Datorii curente			
Datorii comerciale curente	30 844 395		308 447 395
Avansuri primite curente	4 220 666		4220 666
Datorii privind asigurările sociale si medicale	14 125		14 125
Datorii fata de buget	2 486 342		2 486 342
Alte datorii curente	38 863		38 863
Total datorii curente	315 207 391	0	31 520 739
Provizioane			
Alte provizioane		12 209 713	12 209 713
Total provizioane		12 395 875	12 395 875
Total pasiv	364 838 008	1 545 597	366 383 605

RECONCELIERI ALE CAPITALURILOR PROPRII LA DATA DE 31 DECEMBRIE 2019

Reconcelier raportate conform SNC cu capitalurile proprii raportate în conformitate cu IFRS

Articole	SNC 31.12.2019	ajustari IFRS	SIFR 31.12.2019
Active imobilizate			
Imobilizări necorporale	3 413	5 608	9 021
Imobilizări corporale	709 419	-447 005	262 414
Alte active imobilizate	0	834 788	834 788
Total active imobilizate	712 832	393 391	1106 223
Active circulante			
Stocuri	60 091	-57 754	2 337
Creanțe curente și alte active circulante	342 473 536	13 522	342 487 058
Numerar	33 067 182		33 067 182
Alte active circulante			
Total active circulante	375 600 809	-44 232	375 556 577
Total active	376 313 641	349 159	376 662 800
Pasiv			
Capital propriu			
Capital social	100 000		100 000
Rezerve	63 347 203		63 347 203
Profit nerepartizat (pierdere neacoperită) al anilor precedenți	5 154 200	-6 533 967	-1 379 767
Profit net (pierdere netă) al perioadei de gestiune			
Total capital propriu	68 601 403	-6 533 967	62 067 436
Datorii curente			
Datorii comerciale curente	295 381 349		295 381 349
Avansuri primite curente	10 078 992		10 078 992
Datorii fata de buget	2 211 120		2 211 120
Alte datorii curente	40 777		40 777
Total datorii curente	307 712 238		307 712 238
Provizioane			
Provizioane pentru beneficiile angajatilor		234 466	234 466
Alte provizioane		6 648 660	6 648 660
Total provizioane		6 883 126	6 883 126
Total pasiv	376 313 641	349 159	376 662 800

SITUAȚIA MODIFICĂRILOR CAPITALULUI PROPRIU

EFECTUL GENERAL AL TRANZIȚIEI LA IFRS

Articole	Efectul trnzitiei la IFRS 2018	Efectul trnzitiei la IFRS 2019	Total
Venituri din vânzări			
Costul vânzărilor			
Profit brut			
Alte venituri din activitatea operațională		12 209 713	12 209 713
Cheltuieli de distribuire	12 209 713	6 648 660	18 858 373
Cheltuieli administrative	-2 393	17 114	14 721
Alte cheltuieli din activitatea operațională	186 162	48 304	234 466
Rezultatul di activitatea operationala: profit (pierdere)	-12 393 482	5 495 635	-6 897 847
Venituri financiare	0	-5 475 881	-5 475 881
Cheltuieli financiare	-52 015	-5 460 359	-5 512 374
Rezultatu: financiare profit (pierdere) financiar	-52 015	-15 522	36 493
Cheltuieli cu active imobilizate		5 833	5 833
Profit până la impozitare	-12 341 467	5 474 280	-6 867 187
Cheltuieli privind impozitului pe venit	-1 491 189	656 401	-834 788
Profit net (pierdere netă)	-10 850 278	4 817 879	-6 032 399

SITUAȚIA MODIFICĂRILOR CAPITALULUI PROPRIU

	Capital statutar	Rezer ve reeva luare	Alte re zerve	Rezultat din tranz iție	Profit net	Profit nerepa rat	Alte elem ente de capit al prop riu	Total Capital
Balance la								
31								
Decembrie	100 000		44 877 985	-10 850 278		4 652 632		38 780 339
2018								
Total								
Rezultat								
global al			18 469 218	4 817 879				23 287 097
exercițiului								
financiar								
2019								
Balance la								
31								
Decembrie	100 000		63 347 203	-6 032 399		4 652 632		62 067 436
2019								
Total								
Rezultat								
global								
Profit								
(pierdere)								
neta a								
perioadei					24473 322			24 473 322
Alte ajustări			-13 089 161	6 032 399		-6032 399		-13 089 161
Alte								
elemente								
ale							0	
Rezultatului								
global								
Rezer								
reevaluare							0	
Alte rezerve							0	
Balance la								
31								
Decembrie	100 000		50 258 042	0	24473322	-1379767	0	73 451 597
2020								

Creanțele privind impozitul amânat sunt recunoscute pentru pierderi fiscale neutilizate, credite fiscale neutilizate și diferențe temporare deductibile, numai în măsura în care este Probabila realizarea de profituri fiscale viitoare care sa poată fi utilizate pentru acoperirea acestora.

1. IMOBILIZĂRI CORPORALE

Compania deține următoarele categorii de immobilizări corporale:

Articole	Imobilizări corporale în curs de execuție	Mijloace de transport	Alte mijloace fixe	Total
		MDL	MDL	MDL
Costul				
La 1 Ianuarie 2020	0	786 902	291 763	1 078 665
Intrări	7 896		13 800	21 696
Ieșiri	7 896			7 896
La 31 Decembrie 2020	0	786 902	305 563	1 092 465
Uzura				
La 1 Ianuarie 2020		591 160	225 092	816 252
Calculat în timpul anului		80 902	31 829	112 731
La ieșiri				
La 31 Decembrie 2020		672 062	256 921	928 983
Valoarea de bilanț				
La 1 Ianuarie 2020	0	195 742	66 671	262 413
La 31 Decembrie 2020	0	114 840	4 642	163 482

2. ALTE ACTIVE IMOBILIZATE

Alte active imobilizate reprezintă Impozitul amânat în suma de 2 734 006 lei.

Impozitul amânat este recunoscut în conformitate cu IAS 12 „Impozitul pe profit”, pentru diferențele temporare ce apar între valoarea contabilă a activelor și datoriilor utilizată în scopul raportărilor financiare și baza fiscală utilizată pentru calculul impozitului.

Creanțele privind impozitului amânat sunt recunoscute pentru pierderi fiscale neutilizate, credite fiscale neutilizate și diferențe temporare deductibile, numai în măsura în care este Probabila realizarea de profituri fiscale viitoare care să poată fi utilizate pentru acoperirea acestora.

4. NUMERAR ȘI ECHIVALENTE DE NUMERAR

3. CREANȚE CURENTE ȘI ALTE ACTIVE CIRCULANTE

Articole	2020 MDL	2019 MDL
Creanțe comerciale, inclusiv:	287 172 188	330 522 296
Din țară	287 172 188	330 522 296
Avansuri curente acordate, inclusiv:	6 487	8 571 736
În țară	6 487	36 877
În străinătate		8 534 859
Creanțe pe termen scurt ale bugetului, inclusiv:	6 994 286	3 370 965
Privind taxa pe valoare adăugată	6 987 824	3 106 823
Privind impozitul pe venit		
Alte creanțe ale bugetului	6 462	264 142
Alte creanțe pe termen scurt	66 121	0
Cheltuieli anticipate curente	19 149	22 061
Total creanțe	294 258 231	342 487 058

Suma totală a creanțelor, comparativ cu anul precedent, s-a micșorat cu 48.3 mln lei.

Creanța privind facturile comerciale la situația din 31.12.2020 în sumă de 287 172 188 lei inclusă datoria «RED-NORD» S.A. în sumă de 2 295 803 lei, datoria FEE NORD în sumă de 67 745 730 lei, datoria PREMIER ENERGY în sumă de 161 236 362 lei, datoria Lafarge Ciment SA în sumă de 6 860 296 lei, datoria PREMIER ENERGY DISTRIBUTION în sumă de 25 562 409 lei, datoria Furnizare Energie SRL în sumă de 20 962 976 lei, datoria LC Energie SRL în sumă de 35 539 lei pentru energia electrică livrată, datoria „Ecoelectroenergo” în sumă de 61466 lei, datoria MOLDELECTRICA în sumă de 2 411 607 lei.

Creanța privind achitățile cu bugetul privind impozite și taxe s-a majorat comparativ cu anul trecut cu 3 623 321 lei și la situația din 31.12.2020 datoria a constituit 6 994 286 lei:

- TVA spre trecere în cont în perioadele viitoare în sumă de 6 987 824 lei;
- Impozite și taxe locale 6 462 lei.

4. NUMERAR ȘI ECHIVALENTE DE NUMERAR

Structura datorilor curente este:

Articole	2020 MDL	2019 MDL
Numerar în casierie - MDL	9 185	0
Disponibilități bănești în conturile bancare, total, inclusiv:	91 390 209	33 067 092
Valută națională	91 390 209	33 065 113
Valută străină	0	1 979
Documente bănești	90	90
Total:	91 399 484	33 067 182

5. CAPITALUL SOCIAL

Capitalul social al societății este 100 000 lei divizat în 1000 acțiuni simple nominative cu valoarea de 100 lei fiecare, de aceeași clasă, cu drept de vot. Agenția Proprietății Publice exercita funcția de deținător a 100 % de acțiuni ale „ENERGOCOM”SA conform prevederilor Hotărârii Guvernului cu privire la organizarea și funcționarea Agenției Proprietarii Publice nr. 902 din 06.11.2017. Pe parcursul anului 2020 capitalul social al „ENERGOCOM”SA nu a suferit modificări, nu au fost răscumpărate acțiuni proprii.

6. DATORII CURENTE

Structura datoriilor curente este:

Articole	2020 MDL	2019 MDL
Datorii comerciale curente, total, inclusiv:	291 515 039	295 381 350
În țară	291 515 039	294 271 817
În străinătate		1 109 533
Avansuri curente primite, inclusiv:	0	10 078 992
În țară	0	10 078 992
Datorii față de buget:	974 933	2 211 120
Datorii privind impozitul pe venit din activitatea de întreprinzător și profesională	965 640	1 226 927
Datorii privind taxa pe valoarea adăugată		984 193
Datorii privind impozitul pe venit din salariu	9 293	
Alte datorii curente		40 776
Total datorii comerciale și alte datorii	292 489 972	307 712 238

Datoriile totale a companiei la finele anului 2020 s-au majorat cu 15.22 mln. lei comparativ cu finele anului 2019.

➤ **STRUCTURA DATORII COMERCIALE PE TERMEN SCURT**

Datoriile comerciale curente în sumă totală de 291 515 039 lei prezintă datorii privind facturile comerciale în țară.

Cea mai semnificativă este sumă datoriei față de TERMOELECTRICA în mărimea 158 554 510 lei pentru energiei electrice, sumă datoriei față de „CET-NORD”SA în mărimea 30 253 208 lei.

10. ALTE VENITURI OPERAȚIONALE

Articole	2020 MDL	2019 MDL
Rezerve pentru energia electrică	6 640 660	12 209 713
Alte venituri operaționale	1 429 889	920 021
Total venituri operaționale	8 070 549	13 129 734

7. PROVIZIOANE

La situația din 31.12.2020 provizionul pentru concedii neutilizate constituie 254 476 MDL, rezerva estimată pentru reglementarea prețurilor la electricitate la prețuri reglementate este de 22.362.542 lei.

8. VENITURI

Articole	2020 MDL	2019 MDL
Venituri din vânzarea mărfurilor	4 007 325 361	4 457 093 801
inclusiv:		
venituri din vanzari energie electrică la tarife nereglementate	1 089 559 919	1 154 065 609
venituri din vanzari energie electrică la tarife reglementate	2 917 765 442	3 303 028 192
Venituri din prestarea serviciilor	12 432 720	13 749 836
Total venituri	4 019 758 081	4 470 843 637

9. COSTUL VÂNZĂRILOR

Articole	2020 MDL	2019 UMDL
Valoarea contabilă a mărfurilor vândute	3 953 149 929	4 417 220 165
inclusiv:		
valoarea contabila a energiei electrice la tarife nereglementate	2 893 751 047	1 139 526 591
valoarea contabila a energiei electrice la tarife reglementate	1 059 398 882	3 277 693 574
Costul serviciilor prestate	12 432 720	13 749 836
Total costul vânzărilor	3 965 582 649	4 430 970 001

10. ALTE VENITURI OPERAȚIONALE

Articole	2020 MDL	2019 MDL
Rezerve pentru energia electrica	6 648 660	12 209 713
Alte venituri operaționale	1 429 889	920 031
Total venituri operationale	8 078 549	13 129 744

14. TRANZACȚII CU PĂRȚI AFILIIATE

11. CHELTUIELI DE DISTRIBUIRE

Articole	2020	2019
MDL	MDL	MDL
Provizioane curente	22 362 542	6 648 660
Salariul, asigurare sociala si medicala	670 801	434 158
Total cheltuieli de distribuire	23 033 343	7 082 818

12. CHELTUIELI GENERALE ȘI ADMINISTRATIVE

Articole	2020	2019
MDL	MDL	MDL
Cheltuieli cu personalul administrativ	3 635 023	3 247 986
Cheltuieli privind amortizarea, întreținerea și reparația activelor imobilizate cu destinație administrativă	145 126	89 059
Cheltuieli cu impozitele și taxele, cu excepția impozitului pe venit	4 532	3 930
Cheltuieli în scopuri de filantropie și sponsorizare	0	0
Cheltuieli privind delegarea personalului administrativ	0	11 661
Alte cheltuieli administrative inclusiv plata reguletoare ANRE	8 772 104	9 282 399
	8014 651	8 468 478
Total cheltuieli generale și administrative	12 556 784	12 635 035

13. REZULTATUL ACTIVITĂȚII FINANCIARE

Articole	2020	2019
MDL	MDL	MDL
Venituri din diferențe de curs valutar	2166 662	3 281 535
Venituri din diferențe de sumă	59 051	300 730
Total venit financiar	2 225 713	3 582 265
Cheltuieli din diferențe de curs valutar	5 187	1 341 388
Cheltuieli din diferențe de sumă	630 384	1 720 884
Total cheltuieli financiare	635 571	3 062 272
Rezultat financiar: profit/(pierdere)	1 590 142	519 993

14. TRANZACȚII CU PĂRȚI AFILIATE

Părți legate sunt considerate – persoane juridice ori fizice, una dintre care poate să o controleze pe cealaltă sau să exercite o influență notabilă asupra acesteia la luarea deciziilor financiare și economice, sau care sînt plasate sub controlul comun al întreprinderii principale.

Societatea se află în relații de parte legată cu Agenția Proprietății Publice, care deține cota parte în capitalul statutar de 100%. Nu au fost efectuate tranzacții economice cu această parte.

Cheltuielile recunoscute în 2020 privind compensațiile pentru personalul -cheie din conducere:

- salariul de bază și suplimentar – 286077 MDL,;
- alte plăți de stimulare și compensare – 260454 MDL.

15. ANGAJAMENTE ȘI CONTINGENTE

Procese judiciare

La „ENERGOCOM” nu există procese judiciare în curs sau alte cereri de despăgubire.

Datorii contingente

N-au fost constatate careva datorii, achiziții sau aspecte fiscale contingente, care ar influența situația financiară a Societății.

Active contingente

Nu au fost constatate active contingente la data de 31 decembrie 2020.