

DECLARAȚIE
privind personalul de specialitate propus pentru implementarea contractului

Nr. d/o	Funcția	Studii de specialitate	Vechimea în munca de specialitate (ani)	Numărul și denumirea bunurilor/serviciilor similare livrate/prestate în calitate de conducător	Numărul certificatului de atestare și data eliberării
	1	2	3	4	5
1	Administrator Navicom SRL Vadim Alexeev	Licentiat in Tehnologii Informati onale	7 ani	Administrarea companiei, mai mult de 8000 obiecte monitorizate (unitati de transport) deservite lunar	48025068325 din 20 iunie 2005
2	Montator dispozitive de monitorizare si periferii de control Vadim Boghean	Colegiul de microlect ronica si tehnica de calcul	4 ani	Peste 8000 obiecte deservite tehnic lunar	56874592154 din 12 iunie 2015
3	Montator dispozitive de monitorizare si periferii de control Mihai Iacub	Colegiul de microlect ronica si tehnica de calcul	3 ani	Peste 8000 obiecte deservite tehnic lunar	AMG 0028457 din 07.06.2016
4	Montator dispozitive de monitorizare si periferii de control Denis Nastas	Colegiul de microlect ronica si tehnica de calcul	3 ani	Peste 8000 obiecte deservite tehnic lunar	ASG 0084578 din 07.06.2016

Data completării: 14.01.2022

Semnat: Stela Chitoroaga

Nume/prenume: Stela Chitoroaga

Funcția: director departament vinzari corporative

Denumirea operatorului economic IM „MOLDCELL” SA

IDNO al operatorului economic 1002600046027

To Whom It May Concern

DECLARATION OF IMEI ASSIGNMENT

5th of January, 2022

Vilnius

TELTONIKA TELEMATICS, UAB Saltoniskiu st. 9B-1, LT-08105, Vilnius, Lithuania, hereby declare under sole responsibility, that the following equipment with described GSM module:



Equipment	Model number	GSM module used
Fleet management system	FMB0YX, FMB1YX, FMB2YX, FMB9YX, FMB640, FMT100, FMP100, MSP500	Teltonika TM2500

Have been granted the associated IMEI TAC allocations:

Teltonika TM2500	35209408
Teltonika TM2500	35848008
Teltonika TM2500	35209308
Teltonika TM2500	35963210
Teltonika TM2500	35963310
Teltonika TM2500	35401711
Teltonika TM2500	35401811
Teltonika TM2500	35401911
Teltonika TM2500	35754437
Teltonika TM2500	35262569
Teltonika TM2500	35042406
Teltonika TM2500	35707329
Teltonika TM2500	35054450
Teltonika TM2500	35031717

Teltonika TM2500	35061207
Teltonika TM2500	35201670
Teltonika TM2500	35259257
Teltonika TM2500	35320135
Teltonika TM2500	35369184
Teltonika TM2500	35374237
Teltonika TM2500	35400239
Teltonika TM2500	35470562
Teltonika TM2500	35537174
Teltonika TM2500	35622951
Teltonika TM2500	35678630
Teltonika TM2500	35681116
Teltonika TM2500	35833470
Teltonika TM2500	35849675

Chief of Technical Support Department


Carolina Kairiene


UAB TELTONIKA TELEMATICS
Saltoniskiu st. 9B-1, LT-08105
Vilnius, Lithuania

Registration code 305578349
VAT number LT100013240611

Swedbank AB
LT71 7300 0101 6274 0043
S.W.I.F.T. HABALT22



EC Declaration of Conformity

4th of February, 2021

Vilnius

Declaring Organization: UAB TELTONIKA TELEMATICS
Product Name: Fleet Management System
Product Model Name: FMB110, FMB120, FMB122, FMB125
Product Description: GSM/GNSS/BLE TERMINAL

Technical description of built in RF module:

Frequency range:

	<i>T_x</i>	<i>R_x</i>
GSM900:	880 – 915 MHz	925 – 960 MHz
GSM1800:	1710 – 1785 MHz	1805 – 1880 MHz
BT/BLE:	2400 – 2483,5 MHz	2400 – 2483,5 MHz
GPS:		1575,42 MHz
GLONASS:		1602,56 – 1615,50 MHz

Transmitted Power: Max. 32,84 dBm (GSM900)
Max. 29,75 dBm (GSM1800)
Hardware Version: TM2500_04
Software Version: TM25Q_R_01_00_08_00_003

TELTONIKA TELEMATICS UAB
Saltoniskiu st. 9B-1, LT-08105
Vilnius, Lithuania

Registration code 305578349
VAT number LT100013240611

Swedbank AB
LT71 7300 0101 6274 0043
S.W.I.F.T. HABALT22




UAB TELTONIKA TELEMATICS, declares under our sole responsibility that the above described product is in conformity with the relevant Community harmonization: European Directive 2014/53/EU (RED).

The conformity with the essential requirements has been demonstrated against the following harmonized standards:

Harmonized Standard reference	Article of Directive 2014/53/EU	Test report No.
EN 62368-1:2014 + A11:2017	Health and safety - Article 3.1(a)	T223-0776/20
EN 62311:2008		R2008A0508-M1
EN 303 446-1 V1.2.1 in conjunction with draft ETSI EN 301 489-52 V1.1.0	Electromagnetic compatibility - Article 3.1(b)	T251-0974/20
EN 301 511 V12.5.1 EN 300 328 V2.2.2 EN 303 413 V1.1.1	Efficient use of radio spectrum - Article 3.2	R2008A0508-R1 R2008A0508-R2 R2008A0508-R3

The conformity assessment procedure referred to in Article 17 and detailed in Annex III of Directive 2014/53/EU has been followed with the involvement of the following Notified Body: SIQ Ljubljana, Mašera-Spasićeva ulica 10, SI-1000 Ljubljana, Slovenia. Notified Body No: 1304.

Thus,  is placed on the product.

Chief of Technical Support Department

 Karolina Juciute


EU-Type Examination Certificate No. 1304-RED-0134

TELTONIKA TELEMATICS UAB
Saltoniskiu st. 9B-1, LT-08105
Vilnius, Lithuania

Registration code 305578349
VAT number LT100013240611

Swedbank AB
LT71 7300 0101 6274 0043
S.W.I.F.T. HABALT22





EU RoHS Declaration of Conformity

No. Q-DCL-1907-30
2019-07-04

Object of declaration:	GNSS/GSM/Bluetooth Terminal
Model Number:	FMB122 (xxxxxx)

The object of the declaration described above is in conformity with Directive 2011/65/EU and amendment (EU) 2015/863 (RoHS 3) of the European Parliament and of the Council on the restriction of the use of certain hazardous substances in electrical and electronic equipment:

FMB122 XXXXXX products comply with the restricted substances Pb, Cd, Hg, Cr6+, PBB, PBDE, DEHP, BBP, DBP, DIBP concentration limits appointed in the Annex II of (EU) 2015/863.

Where applicable, references to the relevant harmonized standards used or references to the technical specifications in relation to which conformity is declared:

- Solder paste „Senju M705-GRN360-K1-V” specification;
- Solder paste „M35 Sn 0,3Ag-0,7 Cu” specification;
- Solder paste „Sn99,3 Cu 0,7” specification.
- All components specifications and suppliers declarations.

Additional information:
None.

Signed for and on behalf of UAB “Teltonika” Management representatives:

Chief of Quality Control division



Jaroslav Šiško

Technical department manager



Aidas Adomaitis



IZJAVA
COMMUNICATION

Izdana od: **Državnog zavoda za mjeriteljstvo**
issued by: State office for metrology

koja se odnosi na: **IZDANU HOMOLOGACIJU**
concerning: Approval granted

za tip električnog/ elektroničkog podslopa s obzirom na Pravilnik br. 10, uključujući Dopunu 1 uz 06 niz izmjena i dopuna od 25. rujna 2020.godine.
of a type of electrical/ electronical sub-assembly with regard to Regulation No. 10 including supplement 1 to 06 series of amendments of September 25, 2020.

Homologacija br. 10R-06 0029
Approval No.

Dopuna: -
Extension No.: -

1. Marka (trgovački naziv proizvođača):
Trade mark:

TELTONIKA TELEMATICS

2. Tip i opća trgovačka oznaka:
Type and general commercial description(s):

FMB1YX, terminal s GNSS, GSM i BLE vezom
FMB1YX, GNSS/GSM/BLE terminal

3. Način označavanja tipa, ukoliko je označen na vozilu/sastavnom dijelu/zasebnoj tehničkoj jedinici:
Means of identification of type, if marked on the vehicle/component/separate technical unit:

Ugraviran na kućište terminala
Engraved on the terminal housing

3.1. Položaj te oznake:
Location of that marking:

Na gornjoj strani kućišta, ugravirano
On the top side of enclosure, engraved

4. Kategorija vozila:
Category of vehicle:

M and N category

5. Naziv i adresa proizvođača:
Name and address of manufacturer:

UAB TELTONIKA TELEMATICS
Saltoniskiu Str. 9B-1, LT-08105 Vilnius, LITVA

6. **Za sastavne dijelove i zasebne tehničke jedinice, mjesto i način postavljanja homologacijske oznake:**
In the case of components and separate technical units, location and method of affixing of the approval mark:

Na gornjoj strani kućišta, ugravirano
On the top side of enclosure, engraved

7. **Adresa pogona za sklapanje:**
Address(es) of assembly plant(s):

TELTONIKA EMS
Liepkalnio Str. 132A, LT-02121 Vilnius, LITVA

8. **Dodatne informacije (ako je primjenjivo): Vidjeti dodatak**
Additional information (where applicable): See appendix below

9. **Tehnička služba odgovorna za izvođenje ispitivanja:**
Technical Service responsible for carrying out the tests.

SIQ Ljubljana
Mašera-Spasićeva ulica 10
1000 Ljubljana, SLOVENIJA

10. **Datum izdavanja ispitnog izvještaja:**
Date of report issued by that service:

25.11.2020.
November 25, 2020.

11. **Broj ispitnog izvještaja:**
Number of report:

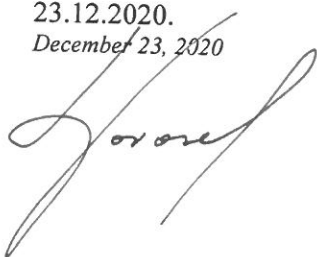
T251-0866/20

12. **Napomene (ako ih ima): Vidjeti dodatak**
Remarks (if any): See Appendix

13. **Mjesto:** Zagreb, 10000
Place:

14. **Datum:** 23.12.2020.
Date: December 23, 2020

15. **Potpis:**
Signature:



16. **Popis opisne dokumentacije koja je podnesena tijelu za homologaciju i koja se može dobiti na zahtjev:**
The index to the information package lodged with the Approval Authority, which may be obtained on request, is attached:

Izvještaj T251-0866/20
Report T251-0866/20

Tehnička dokumentacija proizvođača
Manufacturers technical documentation

Dodatak Izjavi o homologaciji br. E25 10R-06 0029 s obzirom na homologaciju elektroničkog podsklopa prema Pravilniku br. 10.

Appendix to type approval communication form E25 10R-06 0029 concerning the type approval of an electronic sub-assembly under Regulation No. 10

1. Dodatne informacije

Additional information

1.1. Nazivni napon električnog sustava:

Electrical system rated voltage

10-30 Vdc pozitivan / negativan priključak mase

10-30 Vdc positive / negative ground

1.2. Ovaj ESA podskolp može se koristiti na bilo kojemu tipu vozila uz slijedeća ograničenja:

This ESA can be used on any vehicle type with the following restrictions:

Bez ograničenja

Without any restriction

1.2.1. Uvjeti za ugradnju, ako postoje:

Installation conditions, if any:

U skladu s uputama proizvođača

According to manufacturer User guide

1.3. Ovaj ESA podskolp može se koristiti samo na slijedećim tipovima vozila:

This ESA can be used only on the following vehicles types:

Nije primjenljivo

Not applicable

1.3.1. Uvjeti za ugradnju, ako postoje:

Installation conditions, if any:

Nije primjenljivo

Not applicable

1.4. Pri utvrđivanju otpornosti upotrijebljene su sljedeće posebne ispitne metode i obuhvaćeni sljedeći frekvencijski rasponi (navesti točno upotrijebljenu metodu iz Priloga 9.):

The specific test method(s) used and the frequency ranges covered to determine immunity were (Please specify precise method used from Annex 9):

Radiated electromagnetic field immunity test (RS)

Immunity of ESA to transient disturbances conducted along supply lines

BCI test

1.5. Laboratorij koji posjeduje akreditaciju za ISO 17025 i kojeg je priznalo homologacijsko tijelo odgovorno za provođenje ispitivanja:

Laboratory accredited to ISO 17025 and recognized by the Approval Authority responsible for carrying out the tests

Da

Yes

1.6. Napomene:

Remarks:

Object of declaration:

TELTONIKA TELEMATICS Fleet Management Terminals (<https://teltonika-gps.com/products/vehicle-tracking/>) and TELTONIKA TELEMATICS Accessories (<https://teltonika-gps.com/products/accessories/>)

EU Regulation 1907/2006 (REACH) Compliance Declaration

29th of October, 2021

Vilnius

TELTONIKA TELEMATICS, UAB declares under our sole responsibility that our products are in compliance with Regulation (EC) No 1907/2006 of the European Parliament and of the Council of 18 December 2006 concerning the Registration, Evaluation, Authorization and Restriction of Chemicals (REACH).

According to Article 33 of REACH, the manufacturer has the obligation to provide sufficient information to the consumer/recipient of the article if Substances of Very High Concern (SVHC) of Candidate List are contained in a concentration above 0.1% weight by weight (w/w). To the best of our knowledge SVHC are not present above 0.1% w/w in any article of TELTONIKA TELEMATICS UAB products. The Candidate List of SVHCs can be found here: <http://echa.europa.eu/candidate-list-table>.

TELTONIKA TELEMATICS, UAB does not manufacture or import any of the substances, either on its own or in one or more preparation(s), in quantities of 1 tonne or more per year thus the obligation to submit registration to European Chemicals Agency under REACH article 6 is not applicable.

The total amount of the substance included in the Candidate List present in all articles produced and/or imported, which contain more than 0.1% (w/w) of the substance, does not exceed 1 tonne per year. Moreover, the substance in the Candidate List is not intended to be released under normal or reasonably foreseeable conditions of use. Therefore, notification obligation under REACH article 7(2) is not applicable.

To the best of our knowledge, none of TELTONIKA TELEMATICS, UAB products contain any substances subject to REACH Annex XVII restrictions.

Chief of Technical Support Department



Karolina Juciute



UAB TELTONIKA TELEMATICS
Saltoniskiu st. 9B-1, LT-08105
Vilnius, Lithuania

Registration code 305578349
VAT number LT100013240611

Swedbank AB
LT71 7300 0101 6274 0043
S.W.I.F.T. HABALT22



Declaration of device operation temperature

We, **JSC Teltonika, Saltoniskiu 9B-1, LT-08105, Vilnius, Lithuania**, hereby confirm under our responsibility that the following models of trackers have successfully passed the tests and can be used in the temperature range from -40 to +85 °C:

Device model:	Operating temperature range:
FMA120, FMA204, FMB001, FMB125, FMB122, FMB120, FMB202, FMB204, FM3001, FM3612, FM36M1, FMT100, FMB920, FMB630, FMB640.	From -40 to +85 °C.

*Tests were conducted without an internal battery. Battery characteristics are described in the manual. For more information, please contact your sales manager.

Date:

2018-11-15

Head of Technical Support Department

Location:

Vilnius, Lithuania

Karolina Juciūtė



Декларация о температурном диапазоне устройства

Мы, ЗАО Teltonika, Салтонишкю 9Б-1, LT-08105, Вильнюс, Литва, настоящим подтверждаем под свою ответственность, что ниже представленные модели трекеров успешно прошли тесты и могут использоваться в температурном диапазоне от -40 до +85 °С :

Модель устройства:	Рабочий диапазон температур:
FMA120, FMA204, FMB001, FMB125, FMB122, FMB120, FMB202, FMB204, FM3001, FM3612, FM36M1, FMT100, FMB920, FMB630, FMB640.	От -40 до +85 °С.

* Испытания проводились без внутренней батареи. Характеристики батареи описаны в руководстве. За дополнительной информацией обращайтесь к своему менеджеру по продажам.

Дата:

2018-11-20

Место:

Вильнюс, Литва

Руководитель отдела технической поддержки

Каролина Юцюте





ЕВРАЗИЙСКИЙ ЭКОНОМИЧЕСКИЙ СОЮЗ ДЕКЛАРАЦИЯ О СООТВЕТСТВИИ

Заявитель Общество с ограниченной ответственностью «Навигационные системы и решения». Место нахождения и адрес места осуществления деятельности: 220019, Республика Беларусь, город Минск, 4-й переулок Монтажников, дом 6, корпус 1, офис 201, Учетный номер плательщика: 192599240, телефон: +375 17 3171280, адрес электронной почты: navsisres@mail.ru

в лице Управляющего Лещевича Виталия Антоновича, действующего на основании Устава и договора б/н от 02.02.2016 года

заявляет, что Терминалы, типа GSM/ГЛОНАСС/GPS/GPRS (трекеры), маркировка «TELTONIKA»: серия FMB, FMA, FM, GH, TM, FMT, FML

Продукция изготовлена в соответствии с Директивой 2014/30/EU

Изготовитель Закрытое акционерное общество «Телтоника» (TELTONIKA UAB)

Место нахождения и адрес места осуществления деятельности по изготовлению продукции: Литва, улица Салтонишкю, дом 10 с, LT-08105, город Вильнюс (Vilnius, str. Saltoniskiu, 10C, LT-08105).

Код ТН ВЭД ЕАЭС 8526 91 800 0

серийный выпуск

Соответствует требованиям Технического регламента таможенного союза ТР ТС 020/2011

"Электромагнитная совместимость технических средств"

Декларация о соответствии принята на основании протокола № 01319-220-1-18/БМ от 31.01.2018

года. Испытательной лаборатории Общества с ограниченной ответственностью "Инновационные решения", аттестат аккредитации регистрационный № РОСС RU.0001.21AB90 Схема декларирования: 3д

Дополнительная информация ГОСТ 30804.3.2-2013 Совместимость технических средств

электромагнитная. Эмиссия гармонических составляющих тока техническими средствами с потребляемым током не более 16 А (в одной фазе). Нормы и методы испытаний.

ГОСТ 30804.3.3-2013 Совместимость технических средств электромагнитная. Ограничение изменений напряжения, колебаний напряжения и фликера в низковольтных системах электроснабжения общего назначения. Технические средства с потребляемым током не более 16 А (в одной фазе), подключаемые к электрической сети при несоблюдении определенных условий подключения.

Условия хранения продукции в соответствии с ГОСТ 15150-69. Срок хранения (службы, годности)

указан в прилагаемой к продукции товаросопроводительной и/или эксплуатационной документации.

Декларация о соответствии действительна с даты регистрации по 30.01.2023 включительно


(подпись)

М.П.

Навигационные
системы и решения

Лещевич Виталий Антонович

(Ф.И.О. заявителя)

Регистрационный номер декларации о соответствии: ЕАЭС N RU Д-LT.AY04.B.60232

Дата регистрации декларации о соответствии 31.01.2018

CERTIFICAT
privind lipsa sau existența restanțelor față de bugetul public național

Nr. A2200572 / 45 din 13.01.2022
№ от

1. Destinația / Назначение

Pentru participare la proceduri de achiziții publice

2. Date despre contribuabil / Информация о налогоплательщике

Denumirea Наименование	Codul fiscal / Numărul de identificare Фискальный код / Идентификационный номер
I.M. MOLDCCELL S.A.	1002600046027
Adresa sediului de bază (strada, numărul) Адрес основного месторасположения (улица, номер)	Codul - Denumirea localității Код - Наименование населенного пункта
Belgrad nr.3	0110-SEC.BOTANICA

3. Atestarea lipsei sau existenței restanțelor conform datelor Sistemului Informațional Automatizat /

Подтверждение отсутствия или наличия недоимки согласно данных Информационной автоматизированной системы

La data emiterii prezentului certificat restanța față de bugetul public național constituie/ На дату выдачи данной справки недоимка перед национальным публичным бюджетом составляет:
0,00 lei/лей.

4. Valabil pînă la / Действителен до 28.01.2022

5. Autentificarea Serviciului Fiscal de Stat / Подтверждение Государственной налоговой службы

Șefă a DGACM

Funcția/Dолжность

L.Ș./ М.П.

Executor: Rudicov Alina

Tel. 211-907

Numele și prenumele/Фамилия и имя



Semnătură/ Подпись

Ludmila BOTNARI

Numele și prenumele/Фамилия и имя

Este extras din Sistemul Informațional al SFS SIA „Contul curent al contribuabilului”// 13.01.2022 ora 10:22:10
cu aplicarea prevederilor pct. 82-83 Ordin IFPS nr.400 din 14.03.2014 (Monitorul Oficial 72-77/399, 28.03.2014)

NOTA (0,43)

DECLARAȚIE
privind valabilitatea ofertei

Către REGIA TRANSPORT ELECTRIC Î.M.

Stimați domni,

Ne angajăm să menținem oferta valabilă, **privind achiziționarea** Date GPS pentru transport public din mun.Chișinău **prin procedura de achiziție nr.** [21048513](#),

pentru o durată de 60 zile, (saizeci de zile), respectiv până la data de 14.03.2022, și ea va rămâne o bligatorie pentru noi și poate fi acceptată oricând înainte de expirarea perioadei de valabilitate.

Data completării 14.01.2022

Semnat:Stela Chitoroaga

Nume/prenume: Stela Chitoroaga

Funcția: director departament vinzari corporative

Denumirea operatorului economic IM „MOLDCELL” SA

IDNO al operatorului economic 1002600046027

Declaratie

IM „MOLDCELL” SA declara pe propria raspundere angajamentul privind garantia de functionare a sistemului GPS pentru transport public din mun.Chişinău

Data completării: 14.01.2022

Semnat:Stela Chitoroaga

Nume/prenume: Stela Chitoroaga

Funcția: director departament vinzari corporative

Denumirea operatorului economic IM „MOLDCELL” SA

IDNO al operatorului economic 1002600046027

Declaratie

IM „MOLDCELL” SA declara pe propria raspundere capabilitatea efectuării serviciilor de asistenta tehnica a sistemului GPS pentru transport public din mun.Chişinău

Data completării: 14.01.2022

Semnat:Stela Chitoroaga

Nume/prenume: Stela Chitoroaga

Funcția: director departament vinzari corporative

Denumirea operatorului economic IM „MOLDCELL” SA

IDNO al operatorului economic 1002600046027

Declaratie

IM „MOLDCELL” SA declara pe propria raspundere punerea la dispozitie a licentelor necesare functionarii sistemului GPS pentru transport public din mun.Chişinău

Data completării: 14.01.2022

Semnat:Stela Chitoroaga

Nume/prenume: Stela Chitoroaga

Funcția: director departament vinzari corporative

Denumirea operatorului economic IM „MOLDCELL” SA

IDNO al operatorului economic 1002600046027

APROBAT
prin Ordinul
Ministrului Finanțelor
nr. 145 din 24 noiembrie 2020

DECLARAȚIE
privind confirmarea identității beneficiarilor efectivi și neîncadrarea acestora în
situația condamnării pentru participarea la activități ale unei organizații sau grupări
criminale, pentru corupție, fraudă și/sau spălare de bani.

Subsemnatul, Stela Chitoroaga reprezentant împuternicit al IM Moldcell SA în calitate de ofertant/ofertant asociat desemnat câștigător în cadrul procedurii de achiziție publică nr. 21048513 din data 10.12.2021, declar pe propria răspundere, sub sancțiunile aplicabile faptei de fals în acte publice, că beneficiarul/beneficiarii efectivi ai operatorului economic în ultimii 5 ani nu au fost condamnați prin hotărâre judecătorească definitivă pentru participarea la activități ale unei organizații sau grupări criminale, pentru corupție, fraudă și/sau spălare de bani.

Numele și prenumele beneficiarului efectiv	IDNP al beneficiarului efectiv
Rahul Chaudhary	NI/8858 P11805933
Varun Chaudhary	NI/6877 P11805913

Data completării: 14.01.2022

Semnat: Stela Chitoroaga

Nume/prenume: Stela Chitoroaga

Funcția: director departament vinzari corporative

Denumirea operatorului economic IM „MOLDCELL” SA

IDNO al operatorului economic 1002600046027

**DECLARAȚIE privind dotările specifice, utilajul și echipamentul necesar pentru
îndeplinirea corespunzătoare a contractului**

Nr. d/o	Denumirea principalelor utilaje, echipamente, mijloace de transport, baze de producție (ateliere, depozite, spații de cazare) și laboratoare propuse de ofertant ca necesare pentru prestarea serviciilor, rezultate în baza tehnologiilor pe care el urmează să le adopte	Unitatea de măsură (bucăți și seturi)	Asigurate din dotare	Asigurate de la terți sau din alte surse
0	1	2	3	4
1.	Echipamente GPS (dispozitive de localizare geografică)	buc	120	
2.	Sensor de nivel de combustibil (Sonda litrometrică)	buc	20	
3.	Contor Combustibil (Debitmetru de combustibil lichid)	buc	20	
4.	Senzor inchidere/deschidere a rezervorului de combustibil	buc	20	

Data completării: 14.01.2022

Semnat: Stela Chitoroaga

Nume/prenume: Stela Chitoroaga

Funcția: director departament vânzari corporative

Denumirea operatorului economic IM „MOLDCELL” SA

IDNO al operatorului economic 1002600046027

FORMULARUL STANDARD AL DOCUMENTULUI UNIC DE ACHIZIȚII EUROPEAN

1. Documentul unic de achiziții europene, (în continuare, DUAE) este o declarație pe proprie răspundere, prin care operatorul economic confirmă îndeplinirea criteriilor de calificare și selecție necesare în cadrul procedurilor de achiziție publică în Republica Moldova.
2. Formularul este completat, semnat electronic și transmis autorității contractante la depunerea ofertei.
3. Un DUAE depus de către operatorul economic în cadrul unei proceduri de achiziție publică anterioară poate fi reutilizat, cu condiția ca informațiile cuprinse în formular să fie corecte și valabile la data depunerii acestuia.
4. Ofertantul care prezintă în DUAE informații false sau documentele justificative prezentate nu confirmă informația indicată în documentul prezentat este exclus din procedura de achiziție publică și/sau poate răspunde conform legislației.
5. Formularul DUAE este constituit din 7 capitole, și anume:
 - 1) Capitolul I. Informații privind procedura de achiziție publică și autoritatea/entitatea contractantă;
 - 2) Capitolul II. Informații referitoare la operatorul economic;
 - 3) Capitolul III. Motive de excludere din cadrul procedurii de achiziție publică;
 - 4) Capitolul IV. Criteriile de calificare și selecție a operatorilor economici;
 - 5) Capitolul V. Indicații generale pentru criteriile de selecție a operatorilor economici;
 - 6) Capitolul VI. Preselecția candidaților pentru procedura de atribuire a contractului de achiziție publică;
 - 7) Capitolul VII. Declarații finale.
6. Prezentarea formularului DUAE la depunerea ofertei care nu este conform cu cerințele stabilite în Documentația de atribuire duce la respingerea ofertei.

Capitolul I. Informații privind procedura de achiziție publică și autoritatea/entitatea contractantă

Compartimentul se completează doar de către autoritatea/entitatea contractantă.

Cod poziție	Conținutul cerinței	Răspuns
1	2	3
A. Informații despre publicare		
1A.1	Numărul anunțului/invitației publicate în Buletinul achizițiilor publice, și după caz numărul anunțului publicat în Jurnalul Oficial al Uniunii Europene	ocds-b3wdp1-MD-1639164012195
B. Identitatea autorității/entității contractante		
1B.1	Denumirea autorității/entității contractante	REGIA TRANSPORT ELECTRIC Î.M.
1B.2	Număr unic de identificare (IDNO) a autorității/entității contractante	1003600048486

Capitolul II. Informații referitoare la operatorul economic

Compartimentul se completează doar de către operatorii economici.

Cod poziție	Conținutul cerințelor	Răspuns
1	2	3
A. Informații privind operatorul economic		
2A.1	Denumirea operatorul economic	IM MOLDCELL SA
2A.2	Țara	Republica Moldova
2A.3	Cod poștal	MD-2060
2A.4	Oraș/Localitate	mun. Chisinau
2A.5	Adresa juridică	str. Belgrad 3
2A.6	Pagina web	www.moldcell.md
2A.7	Persoana sau persoanele de contact	Popusoi Alexandru
2A.7.1	Telefon	78900050
2A.7.2	Adresa de e-mail	a.popusoi@moldcell.md
2A.8	Număr unic de identificare (IDNO/IDNP)	1002600046027
2A.9	Numărul cod TVA	0303561
2A.10	Forma organizatorico-juridică a activității de antreprenariat	Societate pe Acțiuni
2A.11	Informația cu privire la numele acționarilor/asociaților/beneficiarului efectiv	
2A.11.1	Numele acționarilor / asociaților	1)CG Cell Technologies 2) Molfintur SRL
2A.11.2	Numele beneficiarului efectiv <i>[beneficiar efectiv – persoană fizică ce deține sau controlează în ultimă instanță o persoană fizică sau juridică ori beneficiar al unei societăți de investiții sau administrator al societății de investiții, ori persoană în al cărei nume se desfășoară o activitate sau se realizează o tranzacție și/sau care deține, direct sau indirect, dreptul de proprietate sau controlul asupra a cel puțin 25% din acțiuni sau din dreptul de vot al persoanei juridice ori asupra bunurilor aflate în administrare fiduciară]</i>	Rahul Chaudhary Varun Chaudhary
2A.11.3	Cetățenia beneficiarului efectiv (legătură juridico-politică permanentă a persoanei fizice definite conform poziției 2A.11.2)	Nepal
2A.12	Operatorul economic este: <ul style="list-style-type: none"> • întreprindere mică • întreprindere mijlocie • și altele 	Altele
2A.13	În cazul în care achiziția este rezervată: operatorul economic este un atelier protejat sau o întreprindere socială, sau va asigura executarea contractului în contextul programelor de angajare protejată?	Nu
2A.13.1	<i>Dacă da, care este procentul corespunzător de lucrători cu dizabilități sau defavorizați?</i>	<i>Nu se aplica</i>
2A.13.2	<i>Specificați cărei sau căror categorii de lucrători cu dizabilități sau defavorizați le aparțin angajații în cauză?</i>	<i>Nu se aplica</i>
2A.14	Operatorul economic participă la procedura de achiziții publice împreună cu alți operatori	Nu

	economici?	
2A.14.1	<i>Dacă Da, precizați rolul operatorului economic în cadrul grupului (lider, responsabil cu îndeplinirea unor sarcini specifice, etc).</i>	<i>Nu se aplica</i>
2A.14.2	<i>Numiți operatorii economici care participă la procedura respectivă de achiziție publică.</i>	<i>Nu se aplica</i>
2A.14.3	<i>Specificați denumirea grupului participant.</i>	<i>Nu se aplica</i>
<i>Notă. Dacă ați răspuns Da la întrebarea 2A.14, asigurați-vă ca operatorii economici menționați să prezinte un formular DUAE separat.</i>		
B. Informații privind reprezentanții operatorului economic		
Indicați numele persoanei (persoanelor) împuternicită (împuternicite) să îl reprezinte pe operatorul economic în scopurile prezentei proceduri de achiziție publică.		
2B.1	Nume și prenume	Popusoi Alexandru
2B.2	Poziție/acționând în calitate de..	Reprezentant Comercial
2B.3	Țară	RM
2B.4	Telefon	78900050
2B.5	Adresa de e-mail	a.popusoi@moldcell.md
C. Informații privind utilizarea capacităților altor entități		
2C.1	Operatorul economic utilizează capacitățile altor entități pentru a satisface criteriile de selecție prevăzute în capitolul IV, precum și (dacă este cazul) criteriile și regulile menționate în capitolul V de mai jos?	Nu
<i>Notă. Dacă ați răspuns Da la întrebarea 2C.1, prezentați un formular DUAE separat care să cuprindă informațiile solicitate în secțiunile A și B din capitolul respectiv și din capitolul III pentru fiecare dintre entitățile în cauză, completat și semnat în mod corespunzător de entitățile în cauză. Atragem atenția asupra faptului că trebuie incluși, de asemenea, tehnicienii sau organismele tehnice implicate, indiferent dacă fac sau nu parte din întreprinderea operatorului economic, în special cei care răspund de controlul calității și, în cazul contractelor de achiziții publice de lucrări, tehnicienii sau organismele tehnice la care poate face apel operatorul economic în vederea executării lucrărilor. În măsura în care este relevant pentru capacitatea (capacitățile) specifică (specifice) utilizată (utilizate) de operatorul economic, includeți informațiile prevăzute în capitolele IV și V pentru fiecare dintre entitățile în cauză.</i>		
D. Informații privind subcontractanții pe ale căror capacități operatorul economic se bazează		
2D.1	Operatorul economic intenționează să subcontracteze vreo parte din contract cu alți operatori economici?	Nu
2D.1.1	<i>Dacă Da, enumerați subcontractanții propuși.</i>	<i>Nu se aplica</i>

Capitolul III. Motive de excludere din cadrul procedurii de achiziție publică

Compartimentul se completează de către operatorii economici.

Cod poziție	Conținutul cerințelor	Răspuns
A. Motive referitoare la condamnări prin hotărârea definitivă a unei instanțe judecătorești		
1	2	3
3A.1	Participare la o organizație criminală. Operatorul economic însuși sau orice persoană care este membru al organismului de administrare, de	Nu

	<p>conducere sau de supraveghere al acestuia sau care are putere de reprezentare, de decizie sau de control în cadrul acestuia a făcut obiectul unei condamnări pronunțate printr-o hotărâre definitivă pentru participare la o organizație criminală, printr-o condamnare pronunțată cu cel mult cinci ani în urmă sau în care continuă să se aplice o perioadă de excludere prevăzută în mod direct în condamnare?</p>	
3A.2	<p>Corupție. Operatorul economic însuși sau orice persoană care este membru al organismului de administrare, de conducere sau de supraveghere al acestuia sau care are putere de reprezentare, de decizie sau de control în cadrul acestuia a făcut obiectul unei condamnări pentru corupție pronunțate printr-o hotărâre definitivă, printr-o condamnare pronunțată cu cel mult cinci ani în urmă sau în care continuă să se aplice o perioadă de excludere prevăzută în mod direct în condamnare?</p>	Nu
3A.3	<p>Fraude. Operatorul economic însuși sau orice persoană care este membru al organismului de administrare, de conducere sau de supraveghere al acestuia sau care are putere de reprezentare, de decizie sau de control în cadrul acestuia a făcut obiectul unei condamnări pentru fraudă pronunțate printr-o hotărâre definitivă, printr-o condamnare pronunțată cu cel mult cinci ani în urmă sau în care continuă să se aplice o perioadă de excludere prevăzută în mod direct în condamnare?</p>	Nu
3A.4	<p>Infrațiuni teroriste sau infrațiuni legate de activitățile teroriste. Operatorul economic însuși sau orice persoană care este membru al organismului de administrare, de conducere sau de supraveghere al acestuia sau care are putere de reprezentare, de decizie sau de control în cadrul acestuia a făcut obiectul unei condamnări pentru infrațiuni teroriste sau infrațiuni legate de activități teroriste, pronunțate printr-o hotărâre definitivă, printr-o condamnare pronunțată cu cel mult cinci ani în urmă sau în care continuă să se aplice o perioadă de excludere prevăzută în mod direct în condamnare?</p>	Nu
3A.5	<p>Spălare de bani sau finanțarea terorismului. Operatorul economic însuși sau orice persoană care este membru al organismului de administrare, de conducere sau de supraveghere al acestuia sau care are putere de reprezentare, de decizie sau de control în cadrul acestuia a făcut obiectul unei condamnări pentru infrațiuni teroriste sau infrațiuni legate de activități teroriste, pronunțate printr-o hotărâre definitivă, printr-o condamnare pronunțată cu cel mult cinci ani în urmă sau în care continuă să se aplice o perioadă de excludere prevăzută în mod direct în</p>	Nu

	condamnare?	
3A.6	<p>Exploatarea prin muncă a copiilor și alte forme de trafic de persoane.</p> <p>Operatorul economic însuși sau orice persoană care este membru al organismului de administrare, de conducere sau de supraveghere al acestuia sau care are putere de reprezentare, de decizie sau de control în cadrul acestuia a făcut obiectul unei condamnări pronunțate printr-o hotărâre definitivă pentru exploatarea prin muncă a copiilor și alte forme de trafic de persoane, printr-o condamnare pronunțată cu cel mult cinci ani în urmă sau în care continuă să se aplice o perioadă de excludere prevăzută în mod direct în condamnare?</p>	Nu
3A.7	În cazul că răspunsul este Da pentru cel puțin una din întrebările 3A.1 – 3A.6, puteți furniza dovezi care să arate că măsurile luate sunt suficiente pentru a demonstra fiabilitatea, în pofida existenței unui motiv de excludere?	<i>Nu se aplica</i>
3A.7.1	<i>Dacă Da, descrieți aceste măsuri.</i>	<i>Nu se aplica</i>
B. Motive privind plata impozitelor sau/și a contribuțiilor de asigurări sociale		
	Plata impozitelor	
3B.1	Operatorul economic și-a onorat obligațiile cu privire la plata impozitelor, taxelor și contribuțiilor sociale în conformitate cu prevederile legale în vigoare în Republica Moldova sau în țara în care este stabilit?	Da
3B.1.1	<i>Dacă Nu, în ce mod a fost stabilită obligația cu privire la plata impozitelor, taxelor și contribuțiilor sociale?</i>	<i>Nu se aplica</i>
3B.1.2	<i>În cazul în care, încălcarea cu referire la obligațiile privind plata impozitelor, taxelor și contribuțiilor sociale a fost stabilită printr-o hotărâre judecătorească sau administrativă, această decizie este definitivă?</i>	<i>Nu se aplica</i>
3B.1.3	<i>În cazul în care, încălcarea cu referire la obligațiile privind plata impozitelor, taxelor și contribuțiilor sociale a fost stabilită printr-o hotărâre judecătorească sau administrativă, precizați data și numărul deciziei.</i>	<i>Nu se aplica</i>
3B.2	Operatorul economic beneficiază, în condițiile legii, de eșalonarea obligațiilor de plată a impozitelor, taxelor și contribuțiilor de asigurări sociale ori de alte facilități în vederea plății acestora, inclusiv a majorărilor de întârziere (penalităților) și/sau a amenzilor?	<i>Nu se aplica</i>
	Notă: <i>Se completează doar în cazul în care ați răspuns Nu, la întrebarea din 3B.1.</i>	
3B.2.1	<i>Dacă Da, operatorul economic este în măsură să furnizeze actul privind eșalonarea obligațiilor de plată a impozitelor, taxelor și contribuțiilor de asigurări sociale ori de alte facilități în vederea plății acestora?</i>	<i>Nu se aplica</i>

3B.3	Operatorul economic este în măsură să furnizeze un certificat cu privire la plata impozitelor sau să furnizeze informații privind onorarea obligațiilor fiscale?	Da
3B.4	Informațiile privind lipsa/existența restanțelor față de bugetul public național sunt disponibile gratuit pentru autorități, prin accesarea unei baze de date naționale? Dacă da, specificați informația care ar permite verificarea.	Da
		Portalul Serviciilor Publice
		https://servicii.gov.md/ro/service/SFS07
C. Includerea în lista de interdicție a operatorilor economici		
3C.1	Operatorul economic este înscris în lista de interdicție a operatorilor economici?	Nu
3C.1.1	<i>În cazul că răspunsul este Da pentru întrebarea 3C.1, puteți furniza dovezi care să arate că măsurile luate sunt suficiente pentru a demonstra fiabilitatea, în pofida existenței unui motiv de excludere?</i>	<i>Nu se aplica</i>
3C.1.2	<i>Dacă Da, descrieți aceste măsuri.</i>	<i>Nu se aplica</i>
D. Motive legate de insolvabilitate, conflicte de interese sau abateri profesionale		
	Obligațiile aplicabile în domeniul mediului, muncii și asigurărilor sociale	
3D.1	Operatorul economic a încălcat obligațiile în domeniul mediului în ultimii 3 ani?	Nu
3D.1.1	<i>În cazul că răspunsul este Da pentru întrebarea 3D.1, puteți furniza dovezi care să arate că măsurile luate sunt suficiente pentru a demonstra fiabilitatea, în pofida existenței unui motiv de excludere?</i>	<i>Nu se aplica</i>
3D.1.2	<i>Dacă Da, descrieți aceste măsuri.</i>	<i>Nu se aplica</i>
3D.2	Operatorul economic a încălcat obligațiile în domeniul social în ultimii 3 ani?	Nu
3D.2.1	<i>În cazul că răspunsul este Da pentru întrebarea 3D.2, puteți furniza dovezi care să arate că măsurile luate sunt suficiente pentru a demonstra fiabilitatea, în pofida existenței unui motiv de excludere?</i>	<i>Nu se aplica</i>
3D.2.2	<i>Dacă Da, descrieți aceste măsuri.</i>	<i>Nu se aplica</i>
3D.3	Operatorul economic a încălcat obligațiile în domeniul muncii în ultimii 3 ani?	Nu
3D.3.1	<i>În cazul că răspunsul este Da pentru întrebarea 3D.3, puteți furniza dovezi care să arate că măsurile luate sunt suficiente pentru a demonstra fiabilitatea, în pofida existenței unui motiv de excludere?</i>	<i>Nu se aplica</i>
3D.3.2	<i>Dacă Da, descrieți aceste măsuri.</i>	<i>Nu se aplica</i>
	Insolvabilitatea	
3D.4	Operatorul economic este în situație de insolvabilitate sau de lichidare a activității antreprenoriale ca urmare a unei hotărâri judecătorești?	Nu
3D.4.1	<i>În cazul că răspunsul este Da pentru întrebarea 3D.4, puteți furniza dovezi care să arate că măsurile luate sunt suficiente pentru a demonstra fiabilitatea, în pofida existenței unui motiv de excludere?</i>	<i>Nu se aplica</i>
3D.4.2	<i>Dacă Da, descrieți aceste măsuri.</i>	<i>Nu se aplica</i>
	Active administrate de lichidator	

3D.5	Activele operatorului economic sunt administrate de un lichidator sau de o instanță?	Nu
3D.5.1	<i>În cazul că răspunsul este Da pentru întrebarea 3D.5, puteți furniza dovezi care să arate că măsurile luate sunt suficiente pentru a demonstra fiabilitatea, în pofida existenței unui motiv de excludere?</i>	<i>Nu se aplica</i>
3D.5.2	<i>Dacă Da, descrieți aceste măsuri.</i>	<i>Nu se aplica</i>
	Activitățile economice sunt suspendate	
3D.6	Activitățile economice ale operatorului economic sunt suspendate?	Nu
3D.6.1	<i>În cazul că răspunsul este Da pentru întrebarea 3D.6, puteți furniza dovezi care să arate că măsurile luate sunt suficiente pentru a demonstra fiabilitatea, în pofida existenței unui motiv de excludere?</i>	<i>Nu se aplica</i>
3D.6.2	<i>Dacă Da, descrieți aceste măsuri.</i>	<i>Nu se aplica</i>
	Acorduri cu alți operatori economici care vizează denaturarea concurenței	
3D.7	Operatorul economic, în ultimii 3 ani, a încheiat acorduri cu alți operatori economici care au ca obiect denaturarea concurenței, fapt constatat prin decizie a organului abilitat în acest sens?	Nu
3D.7.1	<i>În cazul că răspunsul este Da pentru întrebarea 3D.7, puteți furniza dovezi care să arate că măsurile luate sunt suficiente pentru a demonstra fiabilitatea, în pofida existenței unui motiv de excludere?</i>	<i>Nu se aplica</i>
3D.7.2	<i>Dacă Da, descrieți aceste măsuri.</i>	<i>Nu se aplica</i>
	Conflict de interese	
3D.8	Operatorul economic se află într-o situație de conflict de interese care nu poate fi remediată?	Nu
3D.8.1	<i>În cazul că răspunsul este Da pentru întrebarea 3D.8, puteți furniza dovezi care să arate că măsurile luate sunt suficiente pentru a demonstra fiabilitatea, în pofida existenței unui motiv de excludere?</i>	<i>Nu se aplica</i>
3D.8.2	<i>Dacă Da, descrieți aceste măsuri.</i>	<i>Nu se aplica</i>
	Etica profesională	
3D.9	Operatorul economic a fost condamnat, în ultimii 3 ani, prin hotărâre definitivă a unei instanțe judecătorești, pentru o faptă care a adus atingere eticii profesionale sau pentru comiterea unei greșeli în materie profesională?	Nu
3D.9.1	<i>În cazul că răspunsul este Da pentru întrebarea 3D.9, puteți furniza dovezi care să arate că măsurile luate sunt suficiente pentru a demonstra fiabilitatea, în pofida existenței unui motiv de excludere?</i>	<i>Nu se aplica</i>
3D.9.2	<i>Dacă Da, descrieți aceste măsuri.</i>	<i>Nu se aplica</i>
	Integritatea	
3D.10	Operatorul economic, în ultimii 3 ani, se face vinovat de o abatere profesională, care îi pune la îndoială integritatea?	Nu
3D.10.1	<i>În cazul că răspunsul este Da pentru întrebarea 3D.10, puteți furniza dovezi care să arate că măsurile luate sunt suficiente pentru a demonstra fiabilitatea, în</i>	<i>Nu se aplica</i>

	<i>pofida existenței unui motiv de excludere?</i>	
3D.10.2	<i>Dacă Da, descrieți aceste măsuri.</i>	<i>Nu se aplica</i>

Capitolul IV. Criteriile de calificare și selecție a operatorilor economici

Compartimentul se completează de către autoritatea/entitatea (coloana nr.2) contractantă și operatorii economici (coloana nr.3).

Cod poziție	Conținutul cerințelor	Răspuns
1	2	3
A. Capacitatea de exercitare a activității profesionale		
4A.1	Operatorul economic este în măsură să furnizeze documentul/documentele prin care se va demonstra înregistrarea acestuia?	Da
4A.1.1	<i>Dacă Da, indicați actele de înregistrare a activității antreprenoriale și genul (genurile) de activitate determinate de legislație, aferent obiectului procedurii de atribuire a contractului, în baza căreia întreprinderea are dreptul să execute viitorul contract de achiziție publică.</i>	Extras din 28.10.2021 Obiectivul Principal de activitate 1.Telecomunicatii 2.Activitati de cercetare a pietei si de sondaj a opiniei publice 3.Activitati de secretariat si traducere
4A.1.2	<i>Actele de înregistrare a activității antreprenoriale, sunt disponibile gratuit pentru autorități dintr-o bază de date națională? Dacă da, specificați informația care ar permite verificarea.</i>	Nu
		<i>Nu se aplica</i>
		<i>Nu se aplica</i>
4A.2	Activitatea antreprenorială deține o certificare și/sau o autorizare echivalentă aferent obiectului procedurii de atribuire a contractului, în cadrul unui sistem național?	Da
4A.2.1	<i>Dacă Da, operatorul economic este în măsură să furnizeze documentul/documentele prin care se va demonstra certificarea și/sau autorizarea activității acestuia?</i>	Da
4A.2.3	<i>Actele privind certificarea sau autorizarea sunt disponibile gratuit pentru autorități, dintr-o bază de date națională? Dacă da, specificați informația care ar permite verificarea.</i>	Nu
		<i>Nu se aplica</i>
		<i>Nu se aplica</i>
4A.3	Genurile de activitate, și/sau certificarea, și/sau autorizarea privind activitatea de întreprinzător, acoperă criteriile de selecție impuse de autoritatea/entitatea contractantă în anunțul/invitația de participare?	Da
B. Capacitatea economică și financiară		
	Declarații bancare	
4B.1	Operatorul economic este în măsură să furnizeze declarații bancare sau, după caz, dovezi privind	Da

	asigurarea riscului profesional în conformitate cu cerințele din documentația de atribuire?	
4B.1.1	<i>Informația menționată la punctul 4B.1 este disponibilă gratuit pentru autorități, dintr-o bază de date națională? Dacă da, specificați informația care ar permite verificarea ei.</i>	Nu
		Nu se aplica
		Nu se aplica
	Cifra de afaceri anuală (volumul vânzărilor)	
4B.2	Operatorul economic este în măsură să demonstreze o cifră de afaceri anuală, după cum urmează: <i>Notă. Se completează de către autoritatea contractantă valoarea și perioada</i>	Da
		Valoare - 1093210327.00 MDL
		Perioada - anul 2020
4B.2.1	<i>Specificați care este cifra de afaceri anuală, conform datelor din raportul financiar.</i>	Valoare - 1093210327.00 MDL
		Perioada - anul 2020
	Cifra de afaceri medie anuală	
4B.3	Operatorul economic este în măsură să demonstreze o cifră medie anuală de afaceri, după cum urmează: <i>Notă. Se completează de către autoritatea contractantă valoarea și perioada</i>	Da
		Valoare 1,104,878,656 MDL
		Perioada 2018-2020
4B.3.1	<i>Specificați cifra de afaceri, conform datelor din raportul financiar.</i>	1,115,424,901 MDL - anul 2018
		1,106,000,742 MDL - anul 2019
		1,093,210,327 MDL - anul 2020
	Raport financiar	
4B.4	Operatorul economic este în măsură să furnizeze raportul financiar înregistrat, extrase din raportul financiar?	Da
4B.5	Informațiile privind situația economică și financiară sunt disponibile gratuit pentru autorități, dintr-o bază de date națională? Dacă da, specificați informația care ar permite verificarea.	Da
		Site-ul oficial Moldcell
		https://www.moldcell.md/rom/private/asistenta/legal
C. Capacitatea tehnică și/sau profesională		
4C.1	Operatorul economic este în măsură să furnizeze documentele solicitate de către autoritatea/entitatea contractantă în anunțul de participare, care demonstrează capacitatea tehnică și/sau profesională	Da

	pentru executarea viitorului contract.	
4C.1.1	<i>Informațiile privind capacitatea tehnică și/sau profesională sunt disponibile gratuit pentru autorități, dintr-o bază de date națională? Dacă da, specificați informația care ar permite verificarea.</i>	Nu
		Nu
		Nu
Instalații tehnice și măsuri de asigurare a calității		
4C.2	Operatorul economic este în măsură să furnizeze detalii referitoare la tehnicieni sau organismele tehnice, specificate în anunțul de participare/documentația de atribuire, pe care autoritatea/entitatea contractantă le poate solicita, în special cele responsabile de controlul calității în legătură cu acest exercițiu de achiziție publică?	Da
4C.3	Operatorul economic este în măsură să furnizeze o informație cu privire la sistemele de management și de trasabilitate utilizate în cadrul lanțului de aprovizionare?	Da
4C.3.1	<i>Informațiile sunt disponibile gratuit pentru autorități, dintr-o bază de date națională? Dacă da, specificați informația care ar permite verificarea.</i>	Nu
		Nu
		Nu
Utilaje, instalații și echipament tehnic		
4C.4	Operatorul economic dispune de utilaje și echipament necesar pentru îndeplinirea corespunzătoare a contractului de achiziție publică?	Da
4C.5	Operatorul economic este în măsură să furnizeze o informație cu privire la dotările specifice, utilajul și echipamentul necesar pentru îndeplinirea contractului, conform cerințelor stabilite în anunțul de participare și documentația de atribuire?	Da
Pregătirea profesională și calificarea personalului		
4C.6	Operatorul economic are în cadrul întreprinderii personal calificat conform cerințelor stabilite în anunțul de participare sau în documentația de atribuire?	Da
4C.7	Operatorul economic este în măsură să furnizeze o informație privind personalul de specialitate propus pentru executarea contractului, conform cerințelor stabilite în anunțul de participare și documentația de atribuire?	Da
4C.8	Indicați efectivele medii anuale de personal angajat din ultimii trei ani de activitate.	Anul 2019 - 94 Angajați
		Anul 2020 - 51 Angajați
		Anul 2021 - 31 Angajați
Numărul membrilor personalului de conducere		
4C.9	Indicați numărul membrilor personalului de conducere ale operatorului economic pe parcursul ultimilor trei ani.	Anul 2019 - 44 Angajați
		Anul 2020 - 44 Angajați
		Anul 2021- 45 Angajați

	Mostre, descrieri, fotografii	
4C.10	Operatorul economic este în măsură să furnizeze eşantioane (mostre), descrieri și/sau fotografii ale produselor/serviciilor care urmează să fie furnizate/prestate, conform cerințelor stabilite în documentația de atribuire?	Da
	Pentru contractele de achiziție publică de lucrări	
4C.11	În perioada de referință, operatorul economic a îndeplinit lucrări specifice sau similare obiectului de achiziție indicat în anunțul de participare și în documentația de atribuire?	Nu
4C.11.1	<i>Dacă Da, enumerați-le specificând descrierea lucrărilor, valoarea lor, data de începere, data procesului verbal de recepție la terminarea lucrărilor, beneficiarul și altă informație relevantă.</i>	<i>Nu se aplica</i>
	Pentru contractele de achiziție publică de bunuri	
4C.12	În perioada de referință, operatorul economic a efectuat livrări specifice obiectului de achiziție indicat în anunțul de participare și în documentația de atribuire?	Nu
4C.12.1	<i>Dacă Da, enumerați-le specificând descrierea livrărilor, valoarea lor, data de începere, data furnizării, beneficiarul și altă informație relevantă.</i>	<i>Nu se aplica</i>
	Pentru contractele de achiziție publică de servicii	
4C.13	În perioada de referință, operatorul economic a prestat servicii similare cu obiectul de achiziție indicat în anunțul de participare și în documentația de atribuire?	DA
4C.13.1	<i>Dacă Da, enumerați-le specificând descrierea serviciilor, valoarea lor, durata de execuție, data începerii, beneficiarul și altă informație relevantă.</i>	Servicii telefonie mobilă Valoare peste 80 000 MDL Data de începere 01.01.2022 Data de încheiere 31.12.2022 Beneficiari APARATUL PRESEDINTELUI RM
4C.14	În cazul că răspunsul este Da pentru una din întrebările 4C.11 – 4C.13, puteți furniza dovezi prin care se va demonstra îndeplinirea lucrărilor, livrarea bunurilor, prestarea serviciilor similare conform cerințelor documentației de atribuire?	Da
D. Standarde de asigurare a calității		
4D.1	Operatorul economic este în măsură să furnizeze certificate emise de organisme independente prin care se atestă faptul că operatorul economic respectă standardele de asigurare a calității conform cerințelor stabilite în anunțul de participare și în documentația	Da

	atribuire?	
4D.2	Informațiile privind standardele de asigurare a calității, sunt disponibile gratuit pentru autorități, dintr-o bază de date națională? Dacă da, specificați informația care ar permite verificarea.	Nu
		<i>Nu se aplica</i>
		<i>Nu se aplica</i>
E. Standarde de protecție a mediului		
4E.1	Operatorul economic este în măsură să furnizeze certificate emise de organisme independente prin care se atestă faptul că operatorul economic respectă standardele de protecție a mediului, conform cerințelor stabilite în anunțul de participare și în documentația de atribuire?	Da
4E.2	Informațiile privind standardele de protecția mediului, sunt disponibile gratuit pentru autorități, dintr-o bază de date națională? Dacă da, specificați informația care ar permite verificarea.	Nu
		<i>Nu se aplica</i>
		<i>Nu se aplica</i>
F. Permitearea controalelor		
4F.1	Operatorul economic permite efectuarea verificărilor de către autoritatea/entitatea contractantă referitor la capacitățile economice și financiare, de producție sau tehnice privind executarea viitorului contract de achiziție publică?	Da

Capitolul V. Indicații generale pentru criteriile de calificare și selecție

Compartimentul se completează de către autoritatea/entitatea contractantă (coloana nr.2) și operatorii economici (coloana nr.3).

Cod poziție	Conținutul cerințelor	Răspuns
1	2	3
A. Îndeplinirea tuturor criteriilor de selecție impuse		
5A.1	Operatorul economic este în măsură să furnizeze în Sistemul informațional automatizat „Registrul de stat al achizițiilor publice” sau prin mijloace electronice, sau dacă e cazul, pe suport de hârtie autorității contractante: formularele, certificatele, avizele și alte documente indicate de către autoritatea/entitatea contractantă în anunțul de participare și în documentația de atribuire? Termen 3 zile lucrătoare de la solicitare. <i>Notă. Numărul de zile se indică de către autoritatea contractantă ținând cont de cantitatea și caracterul documentelor solicitate.</i>	Da
5A.2	Informațiile care să îi permită autorității/entității contractante să obțină documentele indicate în anunțul de participare și în documentația de atribuire, sunt disponibile gratuit și direct prin accesarea unei baze de date naționale în orice stat? Dacă da, specificați informația care ar permite verificarea.	Nu
		<i>Nu se aplica</i>
		<i>Nu se aplica</i>

Capitolul VI. Preselecția candidaților pentru procedura de atribuire a contractului de achiziție publică

Compartimentul se solicită de către autoritatea contractantă doar în cadrul procedurilor de achiziție publică: licitația restrânsă, negociere, dialog competitiv și parteneriatul pentru inovare.

Cod poziție	Conținutul cerințelor	Răspuns
1	2	3
A.	Îndeplinirea tuturor criteriilor de selecție impuse	
6A.1	Operatorul economic/candidatul îndeplinește criteriile de selecție stabilite de către autoritatea contractantă în anunțul de participare și în documentația de atribuire.	Da
6A.2	Operatorul economic/candidatul dispune și este în măsură să furnizeze în Sistemul informațional automatizat „Registrul de stat al achizițiilor publice” sau prin mijloace electronice, sau dacă e cazul, pe suport de hârtie autorității contractante certificate sau alte forme de documente justificative, după cum este cerut în anunțul de participare și în documentația de atribuire.	Da

Capitolul VII. Declarații finale

Operatorul economic declară că informațiile prezentate în capitolele II – V (după caz II-VI) sunt exacte și corect furnizate, cunoscând pe deplin consecințele cazurilor grave de declarații false.

Operatorul economic declară în mod oficial, că poate să furnizeze la solicitarea autorității/entității contractante fără întârziere, certificatele și documentele justificative solicitate, cu excepția cazului în care autoritatea/entitatea contractantă are posibilitatea de a obține documentele justificative în cauză direct prin accesarea unei baze de date relevante, care este disponibilă gratuit, cu condiția că operatorul economic să fi furnizat informațiile necesare (adresa de internet, autoritatea sau organismul emitent(ă), referința exactă a documentației) care să îi permită autorității contractante sau entității contractante să facă acest lucru și se consimte accesul la informațiile menționate, în cazul în care acest lucru este necesar.

Operatorul economic declară în mod oficial că este de acord ca **REGIA TRANSPORT ELECTRIC Î.M.** astfel cum este descrisă în capitolul I secțiunea A să obțină acces la documentele justificative privind informațiile pe care le-a furnizat în acest DUAE în scopul desfășurării procedurii de achiziție: **cererea ofertelor de prețuri – Date GPS pentru transport public din mun.Chișinău**

Nume: Chitroagă Stela

Funcția: Director al Departamentului Clienti Corporativi

Data: 14 ianuarie 2022

Adresa: Str.Belgrad 3

Semnătura



AGENȚIA SERVICII PUBLICE

Departamentul înregistrare și licențiere a unităților de drept

EXTRAS

din Registrul de stat al persoanelor juridice

Nr. 485415 data 03.01.2022

Denumirea completă: **Întreprinderea Mixtă "MOLDCELL" S.A.**

Denumirea prescurtată: **Î.M. "MOLDCELL" S.A.**

Forma juridică de organizare: **Societate pe acțiuni**

Numărul de identificare de stat și codul fiscal (IDNO): **1002600046027**

Data înregistrării de stat: **19.10.1999**

Modul de constituire: **nou creată.**

Sediul: **MD-2060, str. Belgrad, 3, mun. Chișinău, Republica Moldova.**

Obiectul principal de activitate:

- 1. Telecomunicații**
- 2. Activități de cercetare a pieței și de sondaj al opiniei publice**
- 3. Activități de secretariat și traducere**

Capitalul social: **190001000 lei,**

Administrator: **BUGAIAN CAROLINA, IDNP 0970402888983,**
în funcție pînă la data de 01.01.2023

Prezentul extras este eliberat în temeiul art.34 al Legii nr.220-XVI din 19 octombrie 2007 privind înregistrarea de stat a persoanelor juridice și a întreprinzătorilor individuali și confirmă datele din Registrul de stat la data de: **03.01.2022.**

Registrat



Dragomir Ala



EB 0391652

**PROCURĂ
PENTRU DELEGAREA DREPTULUI DE SEMNĂTURĂ**

01 Ianuarie 2022

mun. Chișinău

IM „Moldcell” SA, persoană juridică fondată și activând în conformitate cu legislația Republicii Moldova înregistrată cu nr. 1002600046027, cu sediul pe strada Belgrad 3, MD-2060, Chișinău, Republica Moldova, denumită în continuare “Companie”, în persoana Directorului General, Dna Carolina Bugaian, care acționează în baza Statutului, prin prezenta, autorizează **Dnei Stela Chitoroagă, Director al Departamentului Clienți Corporativi**, dreptul de semnătură din numele „Moldcell” SA pentru următoarele documente:

- Contractele de prestarea a serviciilor de internet fix, servicii ISP, servicii de închiriere a fibrei optice către clienții juridici precum și acordurile adiționale la acestea;
- Acordurile ce se referă la prelungirea și/sau modificarea prețurilor Contractelor pentru achiziționarea serviciilor de telefonie mobilă semnate cu instituțiile de stat din Republica Moldova și alte persoane juridice;
- Contractele de bulk SMS semnate cu persoane juridice și alte servicii VAS;
- Contractele de preluare a datoriilor pentru persoanele juridice;
- Contractele și anexele aferente achizițiilor publice/licitațiilor pentru servicii de comunicații electronice cu persoanele juridice;
- Schemele de remunerare pentru distribuitori/dealeri privind vânzarea dispozitivelor către persoane juridice;
- Contractele, anexele la contracte și toate actele aferente prestării serviciilor de IPTV și Internet fix.

Prezenta procură nu poate fi transferată la terțe persoane și este valabilă pentru o perioadă de 1 (un) an, dacă nu va fi revocată înainte de termen.

Exemplu de semnătură a mandatarului

J Chitoroaga

Digitally signed by Bugaian Carolina
Date: 2022.01.03 15:55:34 EET
Reason: MoldSign Signature
Location: Moldova



Carolina Bugaian
Director General „Moldcell” SA

20.05.21

[Signature]

Î.M. MOLDCELL S.A.

**SITUAȚII FINANCIARE INDIVIDUALE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2020**

Întocmite în conformitate cu Standardele Internaționale de Raportare Financiară

CUPRINS:**PAGINA:**

RAPORTUL AUDITORULUI INDEPENDENT	
SITUAȚIA INDIVIDUALĂ A POZIȚIEI FINANCIARE	3
SITUAȚIA INDIVIDUALĂ A CONTULUI DE PROFIT SAU PIERDERE ȘI ALTE ELEMENTE ALE REZULTATULUI GLOBAL	4
SITUAȚIA INDIVIDUALĂ A FLUXURILOR DE TREZORERIE	5
SITUAȚIA INDIVIDUALĂ A MODIFICĂRILOR CAPITALULUI PROPRIU	6
INFORMAȚII EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE INDIVIDUALE SIRF	7 – 65



Raportul Auditorului Independent

Către Acționarii Moldcell SA

Opinia noastră

În opinia noastră, situațiile financiare individuale oferă o imagine fidelă, a poziției financiare individuale a Moldcell SA („Compania”), la data de 31 decembrie 2020, precum și a performanței financiare individuale și a fluxurilor de trezorerie individuale ale acesteia pentru exercițiul financiar încheiat la această dată în conformitate cu Standardele Internaționale de Raportare Financiară („SIRF”), Hotărîrea Guvernului Republicii Moldova nr. 238/29.02.2008 privind aplicarea SIRF pe teritoriul Republicii Moldova („Hotărîrea”) și Legea contabilității și raportării financiare nr. 287/15.12.2017 („Legea 287/2017”).

Situațiile financiare individuale auditate

Situațiile financiare individuale ale Companiei conțin:

- Situația individuală a poziției financiare la 31 decembrie 2020;
- Situația individuală a contului de profit sau pierdere și alte elemente ale rezultatului global pentru exercițiul financiar încheiat la această dată;
- Situația individuală a fluxurilor de trezorerie pentru exercițiul financiar încheiat la această dată;
- Situația individuală a modificărilor capitalului propriu pentru exercițiul financiar încheiat la această dată;
- Note la situațiile financiare individuale, care includ politici contabile semnificative și alte informații explicative.

Bazele opiniei

Am desfășurat auditul nostru în conformitate cu Standardele Internaționale de Audit (ISA) și Legea privind activitatea de audit nr. 271/15.12.2017 („Legea 271 /2017”). Responsabilitățile noastre în baza acestor standarde sunt descrise detaliat în secțiunea „Responsabilitățile auditorului într-un audit al situațiilor financiare individuale” din raportul nostru.

Considerăm că probele de audit pe care le-am obținut sunt suficiente și adecvate pentru a constitui baza opiniei noastre.

Independența

Suntem independenți față de Companie, conform Codului de Etică al Profesioniștilor Contabili (Codul IESBA), emis de Consiliul pentru Standardele Internaționale de Etică pentru Contabili, coroborat cu cerințele de etică profesională relevante pentru auditul situațiilor financiare din Republica Moldova, inclusiv Legea 271/2017. Ne-am îndeplinit responsabilitățile de etică profesională, conform Codului IESBA și cerințelor de etică ale Legii 271/2017.

Raportare privind alte informații inclusiv Raportul Conducerii

Conducerea Companiei este responsabilă pentru alte informații. Alte informații cuprind Raportul Conducerii, dar nu cuprind situațiile financiare individuale și raportul auditorului cu privire la acestea.

Opinia noastră privind situațiile financiare individuale nu acoperă alte informații, inclusiv Raportul Conducerii.

În legătură cu auditul situațiilor financiare individuale, responsabilitatea noastră este să citim aceste alte informații menționate mai sus, și, în acest demers, să apreciem dacă aceste alte informații sunt în mod semnificativ în neconcordanță cu situațiile financiare individuale sau cu cunoștințele pe care noi le-am obținut în timpul auditului, sau dacă ele par a fi denaturate într-un mod semnificativ.

În ceea ce privește Raportul Conducerii, responsabilitatea noastră este de a aprecia dacă acesta a fost întocmit în conformitate cu Legea 287/2017, articolul 23.

În baza activităților care trebuie desfășurate în cursul auditului, în opinia noastră:

- informațiile prezentate în Raportul Conducerii pentru exercițiul financiar pentru care au fost întocmite situațiile financiare individuale sunt în concordanță cu situațiile financiare individuale;
- Raportul Conducerii a fost întocmit în conformitate cu Legea 287/2017 – articolul 23.

În plus, în baza cunoștințelor și înțelegerii noastre cu privire la Companie și la mediul acesteia, dobândite în cursul auditului, ni se cere să raportăm dacă am identificat denaturări semnificative în Raportul Conducerii. Nu avem nimic de raportat la acest subiect.

Responsabilitățile conducerii pentru situațiile financiare individuale

Conducerea răspunde pentru întocmirea situațiilor financiare individuale, care să ofere o imagine fidelă în conformitate cu SIRC, Hotărârea și Legea 287/2017 și pentru controalele interne pe care conducerea le consideră necesare pentru a întocmi situații financiare individuale fără denaturări semnificative datorate fraudei sau erorii.

În întocmirea situațiilor financiare individuale, conducerea este responsabilă pentru evaluarea capacității Companiei de a-și continua activitatea, prezentând dacă este cazul, aspectele referitoare la continuitatea activității și utilizând principiul continuității activității ca bază contabilă, cu excepția cazului în care conducerea fie intenționează să lichideze Compania sau să înceteze operațiunile, fie nu are o alternativă realistă în afara acestora.

Responsabilitățile auditorului într-un audit al situațiilor financiare individuale

Obiectivele noastre constau în obținerea unei asigurări rezonabile privind măsura în care situațiile financiare individuale, în ansamblu, nu au 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 și Legea 271/2017 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 determina, în mod rezonabil, că acestea, individual sau cumulativ, vor influența deciziile economice ale utilizatorilor, luate în baza situațiilor financiare individuale.

Ca parte a unui audit în conformitate cu ISA și Legea 271/2017, exercităm raționamentul profesional și menținem scepticismul profesional în decursul auditului. De asemenea, noi:

- Identificăm și evaluăm riscurile de denaturare semnificativă a situațiilor financiare individuale, 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 Companiei.
- Evaluăm gradul de adecvare al 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 al utilizării de către conducere a principiului continuității activității ca bază contabilă 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 Companiei 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 individuale 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 Compania să nu își mai desfășoare activitatea în baza principiului continuității activității.
- Evaluăm prezentarea, structura și conținutul general al situațiilor financiare individuale, incluzând descrierile aferente și măsura în care tranzacțiile și evenimentele care stau la baza situațiilor financiare individuale sunt reflectate în mod fidel.

Comunicăm conducerii printre alte aspecte, arile planificate și desfășurarea în timp a auditului, precum și principalele constatări ale auditului, inclusiv orice deficiențe semnificative ale controlului intern, pe care le identificăm pe parcursul auditului.

În numele

ICS PricewaterhouseCoopers Audit SRL

Entitate de audit înregistrată în Registrul public al entităților de audit cu nr. 1902025



Eduard Maxim

Auditor

Certificat de calificare AG nr. 000061 din 22.06.2018

Înregistrat în Registrul public al auditorilor cu nr. 1806122



Francesca Postolache

Partener, conform procurii din 24 Aprilie 2020



Chișinău, 19 mai 2021

Î.M. MOLDCELL S.A.
SITUAȚIA INDIVIDUALE A POZIȚIEI FINANCIARE
LA 31 DECEMBRIE 2020

(toate sumele sunt exprimate în MDL, cu excepția cazului în care e menționat altfel)



Notă **31 decembrie 2020** **31 decembrie 2019 (Retratat, Nota 28)** **1 ianuarie 2019 (Retratat, Nota 28)**

ACTIVE

Active imobilizate

Imobilizări corporale	5	713.401.949	761.198.664	795.867.981
Imobilizări necorporale	6	639.481.259	737.452.967	834.684.482
Active privind dreptul de utilizare	5	195.363.434	219.967.360	286.407.661
Active contractuale	7	8.933.581	10.426.722	6.279.000
Costuri de obținere a contractelor	7	11.635.990	14.986.637	11.859.709
Investiții în părți legate		16.000	6.000	6.000
Activ impozit pe venit amânat	25	5.086.017	-	-

Total active pe termen lung **1.573.918.230** **1.744.038.350** **1.935.104.833**

Active circulante

Stocuri	8	53.413.422	45.535.590	48.367.610
Creanțe comerciale și alte creanțe	9	67.895.789	69.332.856	79.808.984
Alte active circulante	10	26.586.789	22.551.270	29.812.846
Numerar și echivalente de numerar	11	32.509.495	30.981.497	36.857.298
Active contractuale	7	72.414.114	48.568.588	63.472.640
Costuri de obținere a contractelor	7	11.950.433	11.277.015	15.276.310

Total active circulante **264.770.042** **228.246.816** **273.595.688**

TOTAL ACTIVE **1.838.688.272** **1.972.285.166** **2.208.700.521**

CAPITALURI ȘI DATORII

Capitaluri

Capital social	12	190.001.000	190.001.000	190.001.000
(Pierdere neacoperită)/ Profit nedistribuit		(38.752.045)	64.867.696	169.489.450

Total capitaluri **151.248.955** **254.868.696** **359.490.450**

Datorii pe termen lung

Împrumuturi de la părțile legate	13	1.067.305.200	1.066.976.600	1.062.847.400
Alte datorii pe termen lung	14	173.967.340	176.160.073	195.346.789
Datorii locaționale	14.1	135.390.731	161.317.890	264.069.158
Provizioane pentru dezafectare	15	20.509.387	18.753.452	16.851.882
Datorie impozit pe venit amânat	25	-	3.839.134	9.020.784

Total datorii pe termen lung **1.397.172.658** **1.427.047.149** **1.548.136.013**

Datorii curente

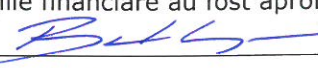
Datorii comerciale și alte datorii	16	194.023.939	203.469.940	226.092.312
Datorii locaționale	16.1	78.513.596	69.175.716	22.338.503
Împrumuturi de la părțile legate	13	17.729.124	17.723.665	52.643.243

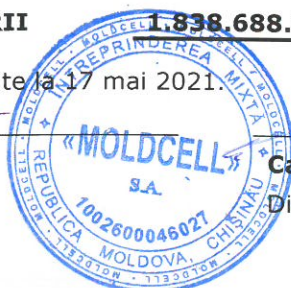
Total datorii curente **290.266.659** **290.369.321** **301.074.058**

TOTAL DATORII **1.687.439.317** **1.717.416.470** **1.849.210.071**

TOTAL CAPITALURI ȘI DATORII **1.838.688.272** **1.972.285.166** **2.208.700.521**

Situațiile financiare au fost aprobate la 17 mai 2021.


Barkin Secen
Director General




Carolina Bugaian
Director Financiar

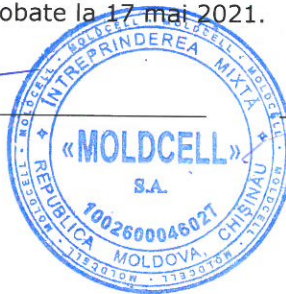
Î.M. MOLDCELL S.A.
SITUAȚIA INDIVIDUALĂ A CONTULUI DE PROFIT SAU PIERDERE ȘI ALTE ELEMENTE ALE
REZULTATULUI GLOBAL
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2020
 (toate sumele sunt exprimate în MDL, cu excepția cazului în care e menționat altfel)



Notă	31 decembrie 2020	31 decembrie 2019 (Retratat, Nota 28)
Cifra de afaceri	17 1.093.210.327	1.102.490.775
Costul vânzărilor	18 (754.921.052)	(780.747.689)
Profit brut	338.289.275	321.743.086
Cheltuieli comerciale și de distribuție	19 (183.230.270)	(183.661.086)
Cheltuieli administrative	20 (163.574.853)	(146.719.925)
Alte venituri	22 25.104.424	16.734.321
Alte câștiguri și pierderi	24 (22.932.429)	100.031
Profit/(pierdere) operațională	(6.343.853)	8.196.427
Cheltuieli financiare	23 (106.201.039)	(118.001.735)
Alte venituri	22 -	-
Pierdere înainte de impozitare	(112.544.892)	(109.805.308)
Beneficiu privind impozitul pe venit	25 8.925.151	5.181.650
Pierdere netă a anului	(103.619.741)	(104.623.658)
Alte elemente ale rezultatului global	-	-
Total rezultat global	(103.619.741)	(104.623.658)

Situațiile financiare au fost aprobate la 17 mai 2021.


Barkin Secen
 Director General




Carolina Bugaian
 Director Financiar

Î.M. MOLDCELL S.A.
SITUAȚIA INDIVIDUALĂ A FLUXURILOR DE TREZORERIE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2020

(toate sumele sunt exprimate în MDL, cu excepția cazului în care e menționat altfel)



	Nota	31 decembrie 2020	31 decembrie 2019 (Retrațat, Nota 28)
Fluxul de trezorerie din activitățile de exploatare			
Profit (pierderea) înainte de impozitare		(112.544.892)	(109.805.308)
Beneficiu privind impozitul pe venit	25	8 925 151	5.181.650
Profit (pierderea) netă a anului		(103.619.741)	(104.623.658)
Ajustări pentru:			
	18,19		
Amortizare	20	277.017.235	290.471.142
Pierderi/(venituri) din vânzarea mijloacelor fixe	24	83.283	589.191
Cheltuieli cu creanțele compromise	9	12.434.196	8.798.519
Reducere pentru datoriile de locațiune/rezilierea contractelor	22	2.095.028	-
Amortizare drept de utilizare	5,2	47.888.474	45.882.273
Amortizare cost de obtinere a contractelor	7	16.741.279	20.228.867
Provizion activ contractual	7	8.481.299	-
Venituri din dobânzi aferente activelor contractuale		(570.737)	-
Provizioane pentru reabilitatea activelor	15	658.298	895.190
Venituri din dobânzi / provizioane de demontare		-	-
Cheltuieli cu dobânzile	23	106.201.039	118.001.735
Beneficiu privind impozitul pe venit	25	(8 925 151)	(5.181.650)
Pierderi/(venituri) din diferențe de curs valutar	24	22.849.146	(689.222)
Fluxul de trezorerie până la modificări în capitalul circulant:		381.333.648	374.372.387
Stocuri		(7.877.832)	2.832.020
Creanțe comerciale și alte creanțe		(6.163.341)	(5.597.041)
Alte active curente		(28.906.789)	5.679.094
Datorii comerciale și alte datorii		(42.782.033)	(12.724.857)
Modificări în capitalul circulant		(85.729.995)	(9.810.784)
Dobânda plătită	13	(75.745.361)	(126.386.915)
Plati pentru dobinzi aferente locatiunii	14,1	(18.535.805)	(20.558.881)
Numerar net din activități de exploatare		201.322.487	217.615.806
Fluxuri de trezorerie din activități de investiții			
Achiziționarea de bunuri, instalații și echipamente		(78.993.226)	(89.278.177)
Achiziționarea de active necorporale		(79.906.959)	(98.171.915)
Dobânda primită		304.411	256.964
Numerar net din activități de investiții		(158.595.774)	(187.193.128)
Fluxuri de trezorerie din activități de finanțare			
Plăți pentru locațiune	14,1	(40.487.806)	(35.621.373)
Numerar net din activități de finanțare		(40.487.806)	(35.621.373)
Creștere/(scădere) netă a numerarului și echivalentelor de numerar			
		2.238.907	(5.198.695)
Numerar și echivalente de numerar la începutul anului		30.981.497	36.857.298
Efectul variațiilor cursului valutar asupra numerarului în valută străină		(710.909)	(677.106)
Numerar și echivalente de numerar la sfârșitul anului		32.509.495	30.981.497

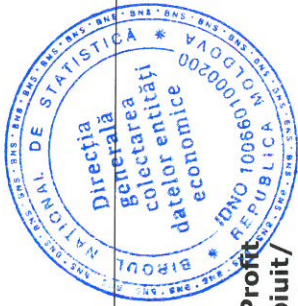
Situațiile financiare au fost aprobate la 17 mai 2021.

Barkin Secen
 Director General



Carolina Bugaian
 Director Financiar

Î.M. MOLDCELL S.A.
SITUAȚIA INDIVIDUALĂ A MODIFICĂRILOR CAPITALULUI PROPRIU
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2020
 (toate sumele sunt exprimate în MDL, cu excepția cazului în care e menționat altfel)

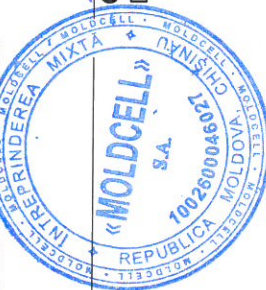


	Capital social	Rezerve legale	Alte rezerve	Profit nedistribuit/ (pierdere neacoperită)	Total
Sold la 1 ianuarie 2019 (Retratat, Nota 28)	190.001.000	-	-	169.489.450	359.490.450
Alte				1.904	1.904
Total rezultat global al perioadei				(104.623.658)	(104.623.658)
Sold la 31 decembrie 2019 (Retratat, Nota 28)	190.001.000	-	-	64.867.696	254.868.696
Alte					
Total rezultat global al perioadei				(103.619.741)	(103.619.741)
Sold la 31 decembrie 2020	190.001.000	-	-	(38.752.045)	151.248.955

Situațiile financiare au fost aprobate la ~~17 mai~~ 2021.

Barkin

Barkin Secen
Director General



Carolina Bugaian

Carolina Bugaian
Director Financiar

Î.M. MOLDCELL S.A.
NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE INDIVIDUALE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2020
(toate sumele sunt exprimate în MDL, cu excepția cazului în care e menționat altfel)

1 INFORMAȚII GENERALE

Î.M. Moldcell SA ("Compania") este o companie înregistrată în Republica Moldova și constituită la 19 octombrie 1999 pentru a gestiona Sisteme Globale pentru Telefonie Mobilă 900 ("GSM"). La înființare, Compania a primit o licență ("licența") de la Ministerul Transporturilor și Comunicațiilor pentru a furniza servicii de voce și de date prin rețeaua sa mobilă în gama de frecvențe de 900 MHz. Compania obținuse o licență 3G și 4G în 2008 și, respectiv, în 2012. În 2014, Compania a achiziționat trei licențe privind utilizarea frecvențelor din spectrul de 800 MHz, 900 MHz și 1800 MHz. Toate licențele de spectru au o valabilitate de 15 ani.

La 31 decembrie 2020 acționarii Companiei erau după cum urmează:

- (i) CG Technologies DAC. (denumită în continuare "CG Cell"), o entitate juridică înregistrată în Irlanda, cu 99 % din capitalul social și
- (ii) I.C.S Molfintur SRL (denumită în continuare "Mofintur"), o entitate cu răspundere limitată înregistrată în Republica Moldova, IDNO 1002600042937, cu 1% din capitalul social.

Acționarul unic al Molfintur SRL este CG Cell.

Beneficiarii efectivi ai CG Cell Tehnplpgies DAC sunt Rahul Chaudhary și Varun Chaudhary.

Sediul Companiei este strada Belgrad, nr.3, Chișinău, MD – 2060, Republica Moldova.

La 31 decembrie 2020, Compania avea 345 de angajați (la 31 decembrie 2019: 353 angajați).

Consiliul de Administrație formulează politicile operaționale ale Companiei și supraveghează implementarea acestora. Consiliul de Administrație este format din patru membri numiți de către Adunarea Generală a Acționarilor.

La 25 martie 2020, componența Consiliului de Administrație al Companiei a fost stabilită din următorii membri:

- Dl Îlter Terzioğlu, Președintele Consiliului de Administrație;
- Dl Nirvana Kumar Chaudhary, Membru al Consiliului de Administrație;
- Dl Rahul Chaudhary, Membru al Consiliului de Administrație;
- Dl Amit Kumar Jhunjunwala, Membru al Consiliului de Administrație.

Compania este fondatorul unic al companiei fiice Moldcell Tehnology S.R.L., care prestează servicii în domeniul tehnologiilor informaționale. Moldcell Tehnology S.R.L. este rezident al Moldova IT Park din 4 septembrie 2018 (pentru mai multe detalii consultați Nota 7).

1.1 Mediul de operare al Companiei

Republica Moldova prezintă anumite caracteristici ale unei piețe emergente. Cadrele de reglementare juridice și fiscale continuă să se dezvolte și sunt supuse unor schimbări frecvente și interpretări variate (Nota 29). Economia moldovenească continuă să fie afectată negativ de instabilitatea politică continuă și volatilitatea monedei locale. Mai mult, la 12 martie 2020, Organizația Mondială a Sănătății a declarat focarul COVID-19 drept pandemie globală. Ca răspuns la pandemie, autoritățile moldovenești au pus în aplicare o serie de măsuri care încearcă să limiteze răspândirea și impactul COVID-19, cum ar fi interdicții și restricții de călătorie, carantine, izolări la domiciliu și limitări ale activității comerciale, inclusiv stare de urgență. Aceste măsuri, printre altele, au restricționat sever activitatea economică din Republica Moldova și au avut un impact negativ și ar putea continua să aibă un impact negativ asupra afacerilor, agenților economici de pe piață, clienților Companiei, precum și asupra economiei Republicii Moldova pentru o perioadă necunoscută de timp.

1. INFORMAȚII GENERALE (continuare)

1.1 Mediul de operare al Companiei (continuare)

Conducerea Companiei ia măsurile necesare pentru a asigura sustenabilitatea operațiunilor Companiei și pentru a-și sprijini clienții și angajații:

- Conform deciziei Comisiei Naționale pentru Situații Excepționale, Compania trebuie să furnizeze serviciile într-un mod neîntrerupt. Lucrări tehnice planificate (Centru de Operare al Rețelei, Întreținerea pe Teren, Lansaree, Infrastructura IT) au fost desfășurate în mod obișnuit. Toți angajații sunt echipați cu instrumente de protecție și dezinfectare. Alimentarea și verificarea generatoarelor de motorină este efectuată în permanență și sunt gata să mențină centrele principale în caz de întrerupere a curentului electric. Scrisori de informare speciale pentru diferite autorități guvernamentale pregătite și distribuite subcontractorilor Companiei pentru a fi utilizate în cazul în care accesul la site-uri (antene) sau în unele orașe / sate va fi refuzat (din motive de carantină). Situația traficului este bună. Nu au fost înregistrate congestii.
- Toate magazinele (cu excepția magazinelor alimentare, farmaciilor și benzinărilor) au fost închise începând cu 17 martie 2020, când a fost declarată starea de urgență. Pentru a acoperi decalajul de cerere, au fost semnate contracte noi de distribuție pentru cartele de reîncărcare și cartele SIM cu 4 rețele de produse alimentare și de produse sanitare: au fost deschise 223 de puncte de comercializare noi. Magazinul online a fost modernizat și activitatea sa a fost extinsă. Stoc alternativ de bunuri a fost pregătit și distribuit prin punctele de livrare. Au fost angajați în concediu tehnic de șomaj. Din 173 de angajați din secția Vânzări cu amănuntul, 88 de angajați (50,86%) erau în șomaj tehnic, cu plata salariului de 100%. Costurile pentru impozitele plătite șomajului tehnic din plățile aferente au fost ulterior rambursate de către guvern. Acestea au fost prezentate în Situația Individuală a Contului de Profit sau Pierdere și ale Elemente ale Rezultatului Global în alte venituri. Conducerea Companiei a considerat, că este mai potrivit pentru a le prezenta aici, decât ca o diminuare a costurilor cu personalul.
- După starea de urgență, vânzările de telefoane au revenit la volumul normal. Toate magazinele funcționează conform normelor prescrise de Comisia Națională pentru Situații Excepționale, fiind echipate cu scanere termice, dezinfectanți și toți angajații poartă măști de protecție. Aplicația digitală de auto-deservire „MyMoldcell” a fost înzestrată cu noi instrumente, precum creșterea Limitei de Creditare, susținând Serviciul de Abonați schimbat și fluxul de management.
- Peste 70% dintre angajați lucrează de la distanță de acasă. 160 de utilizatori (dintr-un total de 221 de lucrători de birou) au în prezent acces VPN furnizat la distanță și îl utilizează. A fost dezvoltat accesul la distanță pentru Centrului de Apel, care este activat în caz de situații de urgență.

Compania a reușit să își finanțeze necesitățile de capital de lucru din surse proprii, iar monitorizarea lichidităților a rămas principalul obiectiv al Companiei. Pentru a asigura suficiente lichidități, în 2020, Compania a negociat cu furnizorii prelungirea termenelor de plată. Principalii 2 furnizori ai Companiei sunt foarte flexibili în ceea ce privește termenele de plată, prin urmare, aceste termene pot fi prelungite fără o aprobare formală între 2 părți. De asemenea, creanțele Companiei au continuat să fie încasate fără întârzieri semnificative, în timp ce Compania a îmbunătățit în 2020 controlul în ceea ce privește colectarea la timp și monitorizarea atentă a soldurilor cu scadența depășită. Pe parcursul anilor 2020 și 2019, Compania nu a contractat și nu intenționează să contracteze nicio finanțare externă de la bănci, în afară de împrumutul existent de la acționari.

Î.M. MOLDCELL S.A.
NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE INDIVIDUALE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2020
(toate sumele sunt exprimate în MDL, cu excepția cazului în care e menționat altfel)

1. INFORMAȚII GENERALE (continuare)

1.1 Mediul de operare al Companiei (continuare)

În ceea ce privește performanța, în 2020 veniturile au scăzut nesemnificativ (sub 1%), scăderea veniturilor din interconectare fiind compensată de creșterea vânzărilor de servicii și dispozitive. În ceea ce privește cheltuielile totale (costul vânzărilor, costurile de vânzare, de marketing și servicii pentru clienți și cheltuielile generale și administrative), acestea sunt, de asemenea, mai mici comparativ cu anul precedent (cu 1%). Pierderea operațională mai mare în anul curent față de anul precedent se datorează pierderii nete care rezultă din pierderea generată de diferențe de curs valutar de 22.849.146 lei (2019: câștig diferențe de curs valutar de 689.222 lei).

Compania a reușit să transforme provocările pandemiei COVID-19 într-o oportunitate și, datorită proiectelor de transformare implementate, a reușit să se alinieze la noile condiții de piață, să inoveze și să găsească noi soluții pentru a-și servi clienții într-un mediu sigur, prin intermediul magazinului on-line îmbunătățit și a aplicației digitale de auto-îngrijire My Moldcell. Lansarea platformei E-abonament, E-SIM și MDocs în premieră pe piața din Moldova a reinventat interacțiunea cu clienții și a creat noi oportunități pentru clienții noștri.

În același timp, Compania a continuat să investească, programul CAPEX (programul de investiții) nu a fost diminuat, dimpotrivă, a fost mărit, iar bugetul a fost respectat în acest sens. Pe parcursul anului 2020, conform deciziei noului acționar, bugetul de investiții a fost majorat, iar Compania a intrat într-o nouă linie de afaceri: FTTX (internet fix) și IPTV, pentru a deveni un operator complet convergent, pentru a dobândi noi clienți și pentru a diversifica fluxurile de venituri. Prin urmare, deja în 2020 Compania a conectat primii săi clienți FTTX și IPTV, a continuat să investească în extinderea rețelei LTE și consolidarea capacității, pentru a îmbunătăți și mai mult experiența clienților și a deveni un adevărat operator digital. Domeniul Fintech este o altă potențială diversificare a afacerii Companiei, având în vedere că aproape 30% din PIB provine din remitențe și că există un decalaj considerabil de așteptări între cererea clienților și oferta băncilor, Compania prevede un potențial considerabil de creștere a veniturilor.

Deoarece pandemia continuă la data aprobării acestor Situații Financiare, nivelul actual de incertitudine cu privire la evoluția ulterioară a situației COVID-19 și la intervențiile de reglementare sau guvernamentale necesare în acest sens rămâne ridicat. Conducerea Companiei nu este în măsură să prevadă cu acuratețe și cu o certitudine rezonabilă impactul pandemiei asupra situației financiare și operaționale a Companiei și a activității sale generale în viitor. Cu toate acestea, conducerea va continua să monitorizeze îndeaproape situația și să considere măsuri suplimentare de rezervă în cazul în care perioada de întrerupere continuă și afacerile vor fi afectate în continuare în mod negativ în comparație cu scenariul actual.

Î.M. MOLDCELL S.A.
NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE INDIVIDUALE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2020
(toate sumele sunt exprimate în MDL, cu excepția cazului în care e menționat altfel)

2 POLITICI CONTABILE SEMNIFICATIVE

Principalele politici contabile aplicate la întocmirea acestor situații financiare sunt prezentate mai jos. Aceste politici contabile sunt aplicate consecvent în perioadele prezentate, cu excepția cazului în care este menționat contrariul.

2.1 Baza de pregătire

Aceste situații financiare individuale (denumite în continuare situații financiare) ale Companiei au fost întocmite în conformitate cu Standardele Internaționale de Raportare Financiară (SIRF), fost emise de Consiliul pentru Standarde Internaționale de Contabilitate (IASB).

Aceste situații financiare au fost întocmite pe baza costurilor istorice. Situațiile financiare furnizează informații comparative cu privire la perioada anterioară.

Situațiile financiare sunt prezentate în lei moldovenesti ("MDL", sau "lei") și toate valorile sunt rotunjite la cel mai apropiat MDL, cu excepția cazului în care se indică altfel.

2.2 Continuitatea activității

Situațiile financiare au fost întocmite conform principiului continuității, presupunând că Compania va continua să-și desfășoare activitatea în viitorul previzibil.

În pofida pierderii operaționale în 2020, Compania generează suficiente fluxuri de trezorerie din activitățile sale operaționale de 219.858.292 lei (2019: 182.098.660 lei) care îi permit Companiei să își finanțeze activitățile de investiții și de finanțare. Pierderea operațională de 6.343.853 de lei în 2020 (2019: profit operațional de 8.196.427 de lei) este generată în principal de o pierdere din diferențe de schimb valutar de 22.849.146 de lei (2019: câștig din diferențe de schimb valutar de 689.222 de lei).

La 31 decembrie 2020, Compania are datorii curente nete de 25.496.617 lei (31 decembrie 2019: 62.122.505 lei), situație care s-a îmbunătățit în anul curent față de anul precedent. Din cauza pierderii nete pentru anul curent, activele nete ale Companiei au scăzut sub marimea capitalului social la 31 decembrie 2020, însă Compania monitorizează îndeaproape acest lucru pentru a se asigura că această situație nu persistă în următorii doi ani consecutivi.

Conducerea a efectuat o analiză a poziției financiare, a lichidității și a efectuat o analiză a deprecierei, concluzionând că Compania are motive suficiente pentru a considera continuitatea activității ca fiind o bază de raportare adecvată. Pe baza previziunilor, Compania va crește cifra de afaceri cu peste 3% în 2021 și va continua cu aceeași tendință în viitorul previzibil de 5 ani, derivând din inițiativele descrise mai sus, precum și va continua investițiile la niveluri similare. Acest lucru va genera în continuare fluxuri de trezorerie suficiente pentru operațiunile și programele de investiții ale Companiei. În primul trimestru al anului 2021, Compania a generat o creștere a veniturilor nete de 18% față de așteptări, ceea ce oferă suficiente motive pentru a considera creșterea prognozată de 3% ca fiind una moderată. Testul de depreciere efectuat nu a evidențiat necesitatea unui provizion pentru depreciere pe baza scenariului prognozat.

Conducerea Companiei monitorizează în permanență factorii interni și externi, care pot avea un impact asupra continuității activității. Aceștia sunt sursele de finanțare, loialitatea clienților, cota de piață, structura acționarilor - toate fiind cuprinse global în strategia de afaceri, care este revizuită cu regularitate.

Schimbarea principalului acționar în martie 2020 a dus, de asemenea, la preluarea împrumutului de la acționarul anterior. La 14 februarie 2020 a fost semnată tranzacția de transfer a împrumutului între Fintur Holding BV, creditorul inițial și CG Cell Technology DAC noul creditor, care se referă la acordul de împrumut în valoare totală de 121 milioane USD, în aceleași condiții.

2 POLITICI CONTABILE SEMNIFICATIVE (continuare)

2.2 Continuitatea activității (continuare)

Compania beneficiază de sprijinul deplin al acționarului majoritar, care are în vedere o propunere de renunțare la împrumut la inițiativa Companiei.

Pe baza celor de mai sus, conducerea Companiei consideră că ipoteza continuității activității este pe deplin susținută.

2.3 Adoptarea standardelor noi și revizuite

Standarde noi, modificate și interpretări

În anul curent, Compania a aplicat o serie de modificări la Standardele și interpretările SIRF emise de IASB, care intră în vigoare pentru o perioadă anuală care începe la sau după 1 ianuarie 2019. Adoptarea acestora nu a avut nici un impact semnificativ asupra dezvăuirilor sau asupra sumelor raportate în aceste situații financiare.

Compania nu a adoptat prematur nici un standard, interpretări sau modificări care au fost emise, dar care nu sunt încă în vigoare.

Standardele sau interpretările IASB care intră în vigoare pentru prima dată pentru exercițiul financiar care se încheie la 31 decembrie 2020

Modificări la Cadrul conceptual pentru raportarea financiară (publicat la 29 martie 2018 și în vigoare pentru perioadele anuale care încep la 1 ianuarie 2020 sau ulterior acestei date). Cadrul conceptual revizuit include un nou capitol privind evaluarea; îndrumări privind raportarea performanței financiare; definiții și îndrumări îmbunătățite - în special definiția unui pasiv; și clarificări în domenii importante, cum ar fi rolul administrării, prudența și incertitudinea evaluării în raportarea financiară.

Definiția unei afaceri - Modificări la SIRF 3 (emis la 22 octombrie 2018 și aplicabil achizițiilor de la începutul perioadei de raportare anuală care începe la 1 ianuarie 2020 sau după aceea). Amendamentele revizuiesc definiția unei afaceri. O afacere trebuie să aibă intrări și un proces de fond care împreună contribuie semnificativ la capacitatea de a crea rezultate. Noul ghid oferă un cadru pentru evaluarea momentului în care sunt prezente o intrare și un proces de fond, inclusiv pentru companiile în stadiu incipient care nu au generat rezultate. O forță de muncă organizată ar trebui să fie prezentă ca o condiție pentru clasificarea ca afacere dacă nu există rezultate. Definiția termenului „rezultate” este restrânsă pentru a se concentra asupra bunurilor și serviciilor furnizate clienților, generând venituri din investiții și alte venituri și exclude randamentele sub formă de costuri mai mici și alte beneficii economice. De asemenea, nu mai este necesar să se evalueze dacă participanții la piață sunt capabili să înlocuiască elementele lipsă sau să integreze activitățile și activele achiziționate. O entitate poate aplica un „test de concentrație”. Activele achiziționate nu ar reprezenta o afacere dacă practic toată valoarea justă a activelor brute achiziționate este concentrată într-un singur activ (sau o companie cu active similare).

2 POLITICI CONTABILE SEMNIFICATIVE (continuare)

2.3 Adoptarea unor standarde noi și revizuite (continuare)

Definiția pragului de semnificație - Amendamente la IAS 1 și IAS 8 (publicate la 31 octombrie 2018 și în vigoare pentru perioadele anuale care încep la 1 ianuarie 2020 sau ulterior acestei date). Amendamentele clarifică definiția pragului de semnificație și modul în care ar trebui aplicată, incluzând în definiție îndrumări care până acum figurau în altă parte în SIRF. În plus, explicațiile care însoțesc definiția au fost îmbunătățite. În cele din urmă, modificările asigură coerența definiției termenului prag de semnificație în toate standardele SIRF. O informație este semnificativă în cazul în care omiterea, denaturarea sau ascunderea acesteia ar putea influența în mod rezonabil deciziile, pe care utilizatorii principali ai situațiilor financiare, cu scop general, le iau pe baza acestor situații financiare, care furnizează informații financiare despre o anumită entitate raportoare.

Covid-19-Concesiuni de închiriere - Amendamente la SIRF 16 (publicat la 28 mai 2020 și în vigoare pentru perioadele anuale care încep la 1 iunie 2020 sau ulterior acestei date). Modificările au oferit locatarilor (dar nu și locatorilor) o scutire sub forma unei scutiri opționale de a evalua dacă o concesiune de chirie legată de COVID-19 este o modificare a contractului de locațiune. Locatarii pot alege să contabilizeze concesiunile de chirie în același mod în care ar fi făcut-o dacă nu ar fi fost modificări ale contractului de locațiune. În multe cazuri, acest lucru va avea ca rezultat contabilizarea concesiunii ca plată variabilă de locațiune. Opțiunea practică se aplică numai concesiilor de chirie care apar ca o consecință directă a pandemiei COVID-19 și numai dacă sunt îndeplinite toate condițiile următoare: modificarea plăților de locațiune are ca rezultat o contraprestație revizuită pentru contractul de locațiune, care este, în mod substanțial, aceeași sau mai mică decât contraprestația pentru contractul de locațiune imediat anterior schimbării; orice reducere a plăților de locațiune afectează numai plățile scadente la 30 iunie 2021 sau înainte de această dată; și nu există nici o modificare substanțială a altor termeni și condiții ale contractului de locațiune. În cazul, în care, un locatar alege să aplice expedientul practic unui contract de locațiune, acesta va aplica expedientul practic în mod consecvent tuturor contractelor de locațiune cu caracteristici similare și în circumstanțe similare. Modificarea trebuie aplicată retroactiv în conformitate cu IAS 8, dar locatarii nu sunt obligați să retrateze cifrele din perioadele anterioare sau să furnizeze informațiile prevăzute la punctul 28 litera (f) din IAS 8.

Compania a aplicat acest amendament. Impactul punerii în aplicare a acestui amendament a fost de 1.481.048 lei, care a fost recunoscut în alte venituri.

Standarde IASB sau interpretări ale IASB, care intră în vigoare pentru prima dată după anul care se încheie la 31 decembrie 2020

Vânzarea sau aportul de active între un investitor și asociatul sau asocierea sa în participație - Amendamente la SIRF 10 și IAS 28 (publicat la 11 septembrie 2014 și în vigoare pentru perioadele anuale care încep la sau după o dată care urmează să fie stabilită de IASB). Aceste amendamente abordează o neconcordanță între cerințele din SIRF 10 și cele din IAS 28 în ceea ce privește vânzarea sau aportul de active între un investitor și asociatul sau asocierea în participație. Principala consecință a modificărilor este că un câștig sau o pierdere integrală este recunoscută atunci când o tranzacție implică o afacere. Un câștig sau o pierdere parțială este recunoscută atunci, când o tranzacție implică active care nu constituie o afacere, chiar dacă aceste active sunt deținute de o filială.

Compania evaluează în prezent impactul modificărilor asupra situațiilor sale financiare.

2. POLITICI CONTABILE SEMNIFICATIVE (continuare)

2.3 Adoptarea unor standarde noi și revizuite (continuare)

Clasificarea datoriilor ca curente sau pe termen lung - Amendamente la IAS 1 (publicate la 23 ianuarie 2020 și în vigoare pentru perioadele anuale care încep la 1 ianuarie 2022 sau ulterior acestei date). Aceste amendamente cu domeniu de aplicare restrâns clarifică faptul că datoriile sunt clasificate ca curente sau pe termen lung, în funcție de drepturile care există la sfârșitul perioadei de raportare. Datoriile sunt pe termen lung dacă entitatea are un drept substanțial, la sfârșitul perioadei de raportare, de a amâna decontarea pentru cel puțin douăsprezece luni. Ghidul nu mai impune ca un astfel de drept să fie necondiționat. Așteptările conducerii cu privire la exercitarea ulterioară a dreptului de a amâna decontarea nu afectează clasificarea datoriilor. Dreptul de a amâna există doar dacă entitatea îndeplinește orice condiție relevantă la sfârșitul perioadei de raportare. O datorie este clasificată ca fiind curentă dacă o condiție nu este respectată la data de raportare sau înainte de aceasta, chiar dacă o renunțare la acea condiție este obținută de la creditor după sfârșitul perioadei de raportare. În schimb, un împrumut este clasificat ca fiind pe termen lung în cazul în care o clauză a împrumutului este încălcată numai după data raportării. În plus, modificările includ clarificarea cerințelor de clasificare a datoriilor pe care o societate le-ar putea achita prin conversia acestora în capitaluri proprii.

"Decontarea" este definită prin stingerea unei datorii cu numerar, cu alte resurse care încorporează beneficii economice sau cu propriile instrumente de capitaluri proprii ale unei entități. Există o excepție pentru instrumentele convertibile care ar putea fi convertite în capitaluri proprii, dar numai pentru acele instrumente în care opțiunea de conversie este clasificată ca instrument de capitaluri proprii ca o componentă separată a unui instrument financiar compus.

Compania evaluează în prezent impactul modificărilor asupra situațiilor sale financiare.

Venituri înainte de utilizarea preconizată, Contracte oneroase - costul îndeplinirii unui contract, Trimitere la Cadrul conceptual - modificări ale domeniului de aplicare restrâns la IAS 16, IAS 37 și SIRF 3 și Îmbunătățiri anuale ale SIRF 2018-2020 - modificări la SIRF 1, SIRF 9, SIRF 16 și IAS 41 (publicate la 14 mai 2020 și în vigoare pentru perioadele anuale care încep la 1 ianuarie 2022 sau ulterior acestei date). Amendamentul la IAS 16 interzice unei entități să deducă din costul unui element de imobilizări corporale orice încasări primite din vânzarea elementelor produse în timp ce entitatea pregătește activul pentru utilizarea sa preconizată. Veniturile din vânzarea unor astfel de elemente, împreună cu costurile de producție a acestora, sunt acum recunoscute în profit sau pierdere. O entitate va utiliza IAS 2 pentru a evalua costul acestor elemente. Costul nu va include amortizarea activului testat, deoarece acesta nu este pregătit pentru utilizarea prevăzută.

Modificarea IAS 16 clarifică, de asemenea, faptul că o entitate "testează dacă activul funcționează corect" atunci când evaluează performanța tehnică și fizică a activului. Performanța financiară a activului nu este relevantă pentru această evaluare. Prin urmare, un activ ar putea fi capabil să funcționeze conform intenției conducerii și să fie supus amortizării înainte ca acesta să atingă nivelul de performanță operațională așteptat de conducere. Modificarea IAS 37 clarifică semnificația "costurilor de executare a unui contract". Modificarea explică faptul, că costul direct al îndeplinirii unui contract cuprinde costurile suplimentare de îndeplinire a contractului respectiv și o alocare a altor costuri, care au legătură directă cu îndeplinirea acestuia. De asemenea, amendamentul clarifică faptul că, înainte de constituirea unui provizion separat pentru un contract oneros, o entitate recunoaște orice pierdere din depreciere care a avut loc asupra activelor utilizate pentru îndeplinirea contractului, mai degrabă decât asupra activelor dedicate contractului respectiv.

2. POLITICI CONTABILE SEMNIFICATIVE (continuare)

2.3 Adoptarea unor standarde noi și revizuite (continuare)

SIRF 3 a fost modificat pentru a face referire la Cadrul Conceptual pentru Raportare Financiară din 2018, pentru a determina ce constituie un activ sau o datorie într-o combinație de întreprinderi. Înainte de modificare, SIRF 3 făcea referire la Cadrul Conceptual pentru Raportare Financiară din 2001. În plus, a fost adăugată o nouă excepție în SIRF 3 pentru datoriile și datoriile contingente. Excepția specifică faptul că, pentru anumite tipuri de datorii și datorii contingente, o entitate care aplică SIRF 3 ar trebui să se refere mai degrabă la IAS 37 sau IFRIC 21, decât la Cadrul Conceptual din 2018. Fără această nouă excepție, o entitate ar fi recunoscut unele datorii într-o combinație de întreprinderi pe care nu le-ar recunoaște în conformitate cu IAS 37. Prin urmare, imediat după achiziție, entitatea ar fi trebuit să derecunoască sau să anuleze aceste datorii și să recunoască un câștig, care nu reprezenta un câștig economic. De asemenea, s-a clarificat faptul, că dobânditorul nu ar trebui să recunoască activele contingente, astfel cum sunt definite în IAS 37, la data achiziției.

Amendamentul la SIRF 9 se referă la comisioanele, care trebuie incluse în testul de 10% pentru derecunoașterea datoriilor financiare. Costurile sau comisioanele pot fi plătite fie unor terți, fie creditorului. Conform amendamentului, costurile sau comisioanele plătite terților nu vor fi incluse în testul de 10%.

Exemplul ilustrativ 13, care însoțește SIRF 16, a fost modificat pentru a elimina prezentarea plăților din partea locatarului referitoare la îmbunătățirile aduse proprietății în locațiune. Motivul modificării este acela de a elimina orice posibilă confuzie cu privire la tratamentul stimulentei de locațiune.

SIRF 1 permite o excepție, în cazul, în care o filială adoptă SIRF la o dată ulterioară celei a societății-mamă. Filiala își poate evalua activele și pasivele la valorile contabile, care ar fi incluse în situațiile financiare consolidate ale societății-mamă, pe baza datei de tranziție a societății-mamă la SIRF, dacă nu s-au făcut ajustări pentru procedurile de consolidare și pentru efectele combinării de întreprinderi, prin care societatea-mamă a achiziționat filiala. SIRF 1 a fost modificat pentru a permite entităților, care au beneficiat de această excepție de la SIRF 1 să evalueze, de asemenea, diferențele de conversie cumulate, folosind valorile raportate de societatea-mamă, pe baza datei de tranziție a societății-mamă la SIRF. Modificarea la SIRF 1 extinde scutirea de mai sus la diferențele de conversie cumulate, pentru a reduce costurile pentru entitățile care adoptă pentru prima dată SIRF 1. Acest amendament se va aplica, de asemenea, societăților asociate și asocierilor în participație care au beneficiat de aceeași scutire de la SIRF 1.

A fost eliminată cerința ca entitățile să excludă fluxurile de trezorerie pentru impozitare la evaluarea valorii juste în conformitate cu IAS 41. Această modificare este menită să se alinieze la cerința din standard de a actualiza fluxurile de trezorerie după impozitare.

Compania evaluează în prezent impactul modificărilor asupra situațiilor sale financiare.

Clasificarea datoriilor ca fiind curente sau pe termen lung, amânarea datei de intrare în vigoare - Amendamente la IAS 1 (publicate la 15 iulie 2020 și în vigoare pentru perioadele anuale care încep la 1 ianuarie 2023 sau ulterior acestei date). Amendamentul la IAS 1 privind clasificarea datoriilor ca fiind curente sau pe termen lung a fost emis în ianuarie 2020, cu o dată inițială de intrare în vigoare la 1 ianuarie 2022. Cu toate acestea, ca răspuns la pandemia Covid-19, data intrării în vigoare a fost amânată cu un an, pentru a oferi companiilor mai mult timp pentru a implementa modificările de clasificare, rezultate din ghidul modificat.

În prezent, Compania evaluează impactul modificărilor asupra situațiilor sale financiare.

2. POLITICI CONTABILE SEMNIFICATIVE (continuare)

2.3 Adoptarea unor standarde noi și revizuite (continuare)

Amendamente la IAS 1 și la Declarația de practică SIRF 2: Dezvăluirea politicilor contabile (publicată la 12 februarie 2021 și în vigoare pentru perioadele anuale care încep la 1 ianuarie 2023 sau ulterior acestei date). IAS 1 a fost modificat pentru a impune societăților comerciale să prezinte informații importante privind politicile contabile, mai degrabă decât politicile contabile semnificative. Amendamentul a furnizat definiția informațiilor semnificative privind politicile contabile. De asemenea, amendamentul a clarificat faptul că se preconizează, că informațiile privind politica contabilă sunt semnificative dacă, în lipsa acestora, utilizatorii situațiilor financiare nu ar putea înțelege alte informații semnificative din situațiile financiare. Modificarea a oferit exemple ilustrative de informații privind politica contabilă, care pot fi considerate semnificative pentru situațiile financiare ale entității. În plus, modificarea IAS 1 a clarificat faptul că informațiile nesemnificative privind politica contabilă nu trebuie să fie prezentate. Cu toate acestea, în cazul în care sunt prezentate, ele nu trebuie să ascundă informațiile semnificative privind politica contabilă. Pentru a sprijini această modificare, a fost modificat și SIRF Declarația Practică 2, "Evaluări semnificative", pentru a oferi îndrumări cu privire la modul de aplicare a conceptului de semnificație în cazul prezentării informațiilor privind politicile contabile.

Compania evaluează în prezent impactul modificărilor asupra situațiilor sale financiare.

Amendamente la IAS 8: Definiția estimărilor contabile (publicate la 12 februarie 2021 și în vigoare pentru perioadele anuale care încep la 1 ianuarie 2023 sau ulterior acestei date).

Modificarea IAS 8 a clarificat modul în care societățile trebuie să deosebească modificările politicilor contabile de modificările estimărilor contabile.

Compania evaluează în prezent impactul modificărilor asupra situațiilor sale financiare.

- Prin urmare, nu se recunoaște niciun câștig sau pierdere imediată. Această metodă practică se aplică numai în cazul unei astfel de modificări și numai în măsura în care este necesar ca o consecință directă a reformei IBOR, iar noua bază este echivalentă din punct de vedere economic cu baza anterioară. Asigurătorii, care aplică scutirea temporară de la SIRF 9 trebuie, de asemenea, să aplice aceeași metodă practică. SIRF 16 a fost modificat, de asemenea, pentru a impune locatarilor să utilizeze o metodă practică similară atunci când contabilizează modificări ale contractelor de locațiune, care schimbă baza pentru determinarea plăților viitoare de locațiune ca urmare a reformei IBOR.
- Data de încheiere a scutirii din faza 1 pentru componentele de risc nespecificate contractual în relațiile de acoperire împotriva riscurilor: Modificările din faza 2 impun ca o entitate să înceteze prospectiv să aplice scutirile din faza 1 pentru o componentă de risc specificată necontractual la prima dintre următoarele date: atunci când se efectuează modificări ale componentei de risc specificată necontractual sau atunci când se întrerupe relația de acoperire împotriva riscurilor. Modificările din Faza 1 nu prevăd nicio dată de încheiere pentru componentele de risc.
- Excepții temporare suplimentare de la aplicarea cerințelor specifice ale contabilității de acoperire: Modificările din faza 2 oferă unele scutiri temporare suplimentare de la aplicarea cerințelor specifice ale IAS 39 și SIRF 9 privind contabilitatea de acoperire împotriva riscurilor în cazul relațiilor de acoperire direct afectate de reforma IBOR.
- Prezentări suplimentare de informații conform SIRF 7 legate de reforma IBOR: Modificările impun prezentarea de informații cu privire la: (i) modul în care entitatea gestionează tranziția la ratele de referință alternative, progresul acesteia și riscurile care decurg din tranziție; (ii) informații cantitative despre instrumentele derivate și nederivate care nu au trecut încă la tranziție, dezagregate în funcție de indicatorul de referință semnificativ al ratei dobânzii; și (iii) o descriere a oricăror modificări ale strategiei de gestionare a riscurilor ca urmare a reformei IBOR.

Î.M. MOLDCELL S.A.
NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE INDIVIDUALE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2020
(toate sumele sunt exprimate în MDL, cu excepția cazului în care e menționat altfel)

2. POLITICI CONTABILE SEMNIFICATIVE (continuare)

2.4 Valute

(a) Monedă funcțională și de prezentare

Elementele incluse în aceste situații financiare se măsoară utilizând moneda mediului economic primar în care își desfășoară activitatea entitatea ("moneda funcțională").

Moneda funcțională a Companiei este leul moldovenesc (MDL).

Aceste situații financiare sunt prezentate în lei moldovenești (MDL), care este moneda de prezentare a Companiei.

(b) Tranzacții și solduri

Tranzacțiile în valută străină sunt convertite în moneda funcțională, utilizând cursurile de schimb în vigoare la data tranzacțiilor. Câștigurile și pierderile din diferențele de curs valutar, care rezultă din decontarea acestor tranzacții și din conversia la cursurile de schimb de la sfârșitul anului a activelor și datoriiilor monetare exprimate în valută străină, sunt recunoscute în linia Alte câștiguri/(pierderi) din Situația individuală a contului de profit sau pierdere și alte elemente ale rezultatului Global.

Ratele de schimb ale MDL față de USD și EUR au fost următoarele:

	31 Decembrie 2020			Pe 31 Decembrie 2019		
	USD	EUR	GBP	USD	EUR	GBP
Rata oficială de schimb	17.2146	21.1266	23.4343	17.2093	19.2605	22.5811
Rata oficială medie de schimb	17.3201	19.7436	22.2142	17.5751	19.6741	22.4205

2.5 Clasificarea curentă sau pe termen lung

Compania prezintă activele și datoriiile în Situația Individuală a Poziției Financiare pe baza clasificării în curente sau pe termen lung. Un activ este curent atunci când:

- Se preconizează că va fi realizat sau se intenționează să fie vândut sau consumat în cadrul ciclului normal de funcționare;

- Este deținut în principal în scopul tranzacționării

- Se preconizează că va fi realizat în termen de douăsprezece luni de la data raportării

Sau

- Numerar sau echivalent de numerar, cu excepția cazului în care nu poate fi schimbat sau utilizat pentru decontarea unei datorii timp de cel puțin douăsprezece luni după perioada de raportare.

Toate celelalte active sunt clasificate ca fiind pe termen lung.

O datorie este curentă atunci când:

- Se preconizează să fie decontată în ciclul normal de funcționare

- Este deținută în principal în scopul tranzacționării

- Aceasta urmează să fie decontată în termen de douăsprezece luni după perioada de raportare

Sau

- Nu există niciun drept necondiționat de a amâna decontarea datoriei pentru cel puțin douăsprezece luni după perioada de raportare.

Compania clasifică toate celelalte datorii ca fiind pe termen lung.

Creanțele și datoriiile privind impozitul amânat sunt clasificate ca active și datorii care sunt pe termen lung.

Î.M. MOLDCELL S.A.
NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE INDIVIDUALE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2020
(toate sumele sunt exprimate în MDL, cu excepția cazului în care e menționat altfel)

2 POLITICI CONTABILE SEMNIFICATIVE (continuare)

2.6 Imobilizări corporale

Elementele de imobilizări corporale sunt evaluate la costul istoric, net de amortizarea acumulată. Terenurile nu sunt amortizate. Amortizarea altor active este calculată pe baza metodei liniare pentru a aloca costul valorii lor reziduale pe durata de viață utilă estimată a activelor, după cum urmează:

Tipul	Ani
Clădiri	30
Echipamente de rețea	10
Altele	3-5

Costurile ulterioare sunt capitalizate în valoarea contabilă a activelor sau sunt recunoscute ca un activ separat, după caz, numai atunci când este probabil că pentru Companie vor fi generate beneficii economice viitoare asociate acestui activ, iar costul său poate fi măsurat în mod fiabil. Valoarea contabilă a părții înlocuite este casată. Toate celelalte reparații și întrețineri sunt reflectate în situația individuală a contului de profit sau pierdere și ale elemente ale rezultatului global în cursul perioadei financiare în care sunt suportate.

Valorile reziduale și duratele de viață utile ale activelor sunt revizuite și ajustate, dacă este cazul, la sfârșitul fiecărei perioade de raportare.

Politica Companiei este de a capitaliza costurile dobânzilor în perioada de construcție a aditivilor semnificative la imobilizări corporale. Compania nu a capitalizat nici o dobândă până în prezent cu privire la sumele echipamentelor de rețea în "Construcție în curs de execuție", deoarece acestea nu se încadrează în definiția de "activ eligibil".

Compania definește ca fiind eligibil pentru capitalizarea dobânzii, un activ construcția căruia durează mai mult de 12 luni.

Valoarea contabilă a unui activ este redusă imediat până la valoarea recuperabilă dacă valoarea contabilă a activului depășește valoarea recuperabilă estimată a acestuia (a se vedea nota 2.9).

Câștigurile și pierderile din vânzări sunt determinate prin compararea veniturilor cu valoarea contabilă și sunt recunoscute în "Alte câștiguri/(pierderi)", în Situația individuală a contului de profit sau pierdere și a altor elemente ale rezultatului global.

2.7 Obligația la derecunoașterea activelor

Compania înregistrează obligațiuni de dezafectare și înlăturare a imobilizărilor corporale la etapa suportării acestora, ca o consecință a instalării acestor elemente și capitalizează costurile respective prin recunoașterea majorării valorii contabile a imobilizării corporale aferente. Aceste costuri de dezafectare sunt amortizate folosind metoda liniară pe parcursul unei perioade care depășește 10 ani. Provizioanele pentru costurile de dezafectare (dezasamblare) recunoscute la întocmirea acestor situații financiare sunt aferente spațiilor primite în locațiune, unde odată cu expirarea contractului de locațiune există obligația de a dezasambla echipamentele și de a restaura amplasamentul unde activul este situat la starea lui anterioară.

2.8 Imobilizări necorporale

Imobilizările necorporale cuprind licențe, drepturile achiziționate de utilizare a spectrului de frecvențe și programele informatice care sunt măsurate la cost minus suma amortizării acumulate. Licențele cuprind preponderent utilizarea frecvențelor radio 800 MHz, 900 MHz, 1800 MHz, 2100 MHz și 2600 MHz, drepturile de licență achiziționate de la Agenția Națională de Reglementare pentru Comunicații Electronice și Tehnologia Informației.

Imobilizările necorporale capitalizate conform contractului de licență ce acordă dreptului de utilizare a spectrului de frecvențe în banda 800MHz/900MHz/1800MHz și portabilitate sunt recunoscute la justa valoare a tuturor plăților achitate pe durata licenței.

Î.M. MOLDCELL S.A.
NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE INDIVIDUALE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2020
(toate sumele sunt exprimate în MDL, cu excepția cazului în care e menționat altfel)

2 POLITICI CONTABILE SEMNIFICATIVE (continuare)

2.8 Imobilizari necorporale (continued)

Valoarea contabilă a unui activ este redusă imediat până la valoarea recuperabilă dacă valoarea contabilă a activului depășește valoarea recuperabilă estimată a acestuia. (vezi Nota 2.10)

Toate imobilizările necorporale sunt amortizate liniar pe durata de viață utilă estimată a activelor, după urmează:

Tip	Ani
Licențe 3G și 4G și dreptul de utilizare a spectrului de frecvențe în banda 2100 MHz și 2600 MHz	15
Dreptul de utilizare a spectrului de frecvențe în banda 800MHz/900MHz/1800Mhz	15
Programe informatice și alte imobilizări necorporale	1 -10

2.9 Deprecierea activelor nefinanciare

Activele amortizabile sau care pot fi depreciate sunt testate pentru depreciere ori de câte ori unele evenimente sau schimbări în circumstanțe sunt indicii că valoarea contabilă ar putea să nu fie recuperată. Imobilizările necorporale care nu sunt disponibile pentru utilizare sunt testate anual pentru depreciere.

O pierdere din depreciere este recunoscută în mărimea excedentului valorii contabile a unui activ asupra valorii recuperabile a acestuia. Valoarea recuperabilă a unui activ reprezintă cea mai mare valoare dintre valoarea sa justă minus costurile asociate cedării și valoarea sa de utilizare. În scopul testării pentru depreciere, activele sunt grupate până la cel mai mic grup pentru care sunt identificabile fluxurile de trezorerie separate (unități generatoare de numerar).

2.10 Instrumente financiare

Activele și datoriile financiare sunt recunoscute în situația financiară a Companiei, atunci când Compania devine parte la dispozițiile contractuale ale instrumentului.

2.10.1 Active financiare

(i) Recunoașterea și evaluarea inițială

Activele financiare sunt clasificate, la recunoașterea inițială, ulterior evaluate la costul amortizat.

Clasificarea activelor financiare la recunoașterea inițială depinde de caracteristica fluxurilor de trezorerie contractuale ale activelor financiare și de modelul de afaceri al Companiei pentru gestionarea acestora.

Creanțele comerciale care nu conțin o componentă de finanțare semnificativă sau pentru care Compania a aplicat derogările permise de standard, sunt evaluate la prețul de tranzacție, astfel cum este prezentat în Nota 2.20.

Pentru ca un activ financiar să fie clasificat și evaluat la costul amortizat sau la valoarea justă prin OCI, acesta trebuie să dea naștere la fluxuri de trezorerie care sunt "exclusiv plăți de principal și dobândă (SPPI)" pentru suma principală în curs. Această evaluare se numește testul SPPI și se efectuează la nivelul unui instrument. Activele financiare cu fluxuri de trezorerie care nu sunt SPPI sunt clasificate și evaluate la valoarea justă prin profit sau pierdere, indiferent de modelul de afaceri.

Modelul de afaceri al Companiei pentru gestionarea activelor financiare se referă la modul în care aceasta își gestionează activele financiare pentru a genera fluxuri de trezorerie. Modelul de afaceri determină dacă fluxurile de trezorerie vor rezulta din colectarea fluxurilor de trezorerie contractuale, din vânzarea activelor financiare sau din ambele. Activele financiare clasificate și evaluate la costul amortizat sunt deținute în cadrul unui model de afaceri cu obiectivul de a deține active financiare pentru a colecta fluxuri de trezorerie contractuale.

2 POLITICI CONTABILE SEMNIFICATIVE (continuare)

2.10 Instrumente financiare (continuare)

(ii) Evaluarea ulterioară

În scopul evaluării ulterioare, activele financiare sunt clasificate la costul amortizat.

Active financiare la cost amortizat (titluri de creanță)

Activele financiare la cost amortizat sunt evaluate ulterior folosind metoda dobânzii efective (EIR) și sunt supuse deprecierei. Câștigurile și pierderile sunt recunoscute în profit sau pierdere atunci când activul este derecunoscut, modificat sau depreciat.

Activele financiare ale Companiei la cost amortizat includ creanțe comerciale.

(iii) Derecunoaștere

Un activ financiar (sau, după caz, o parte a unui activ financiar sau o parte a unui grup de active financiare similare) este în primul rând derecunoscut (adică eliminat din situația consolidată a poziției financiare a Companiei) atunci când:

- Drepturile de a primi fluxuri de trezorerie din activ au expirat.

Sau

- Compania și-a transferat drepturile de a primi fluxuri de trezorerie din activ sau și-a asumat obligația de a plăti integral fluxurile de trezorerie primite către o terță parte în temeiul unui acord de "transfer"; și fie (a) Compania a transferat substanțial toate riscurile și recompensele activului, fie (b) Compania nu a transferat și nici nu a păstrat substanțial toate riscurile și recompensele activului, dar a transferat controlul activului.

În cazul în care Compania și-a transferat drepturile de a primi fluxuri de trezorerie de la un activ sau a încheiat un acord de transfer, aceasta evaluează dacă și în ce măsură și-a păstrat riscurile și recompensele de proprietate. În cazul în care nu a transferat și nici nu a păstrat în mod substanțial toate riscurile și recompensele activului, nici controlul transferat al activului, Compania continuă să recunoască activul transferat în măsura implicării sale continue. În acest caz, Compania recunoaște, de asemenea, o răspundere asociată. Activul transferat și răspunderea asociată sunt evaluate pe o bază care reflectă drepturile și obligațiile pe care Compania le-a reținut.

Implicarea continuă, care ia forma unei garanții asupra activului transferat, este măsurată la cea mai mică din valoarea contabilă inițială a activului și valoarea maximă a contraprestației pe care Compania ar putea fi obligată să o ramburseze.

(iv) Depreciere

Informații suplimentare referitoare la deprecierea activelor financiare sunt, de asemenea, prezentate în notele următoare:

- Dezvăluiri privind ipoteze semnificative (nota 4.1)
- Creanțe comerciale, inclusiv active contractuale (nota 9)

Compania recunoaște un provision pentru pierderile de credit preconizate (PCE) pentru toate instrumentele de datorie care nu sunt deținute la valoarea justă prin profit sau pierdere. PCE se bazează pe diferența dintre fluxurile de trezorerie contractuale datorate în conformitate cu contractul și toate fluxurile de trezorerie pe care Compania se așteaptă să le primească, actualizate la o apropiere a ratei dobânzii efective inițiale. Fluxurile de trezorerie preconizate vor include fluxuri de trezorerie din vânzarea garanțiilor reale deținute sau alte îmbunătățiri ale creditului care fac parte integrantă din clauzele contractuale.

Î.M. MOLDCELL S.A.
NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE INDIVIDUALE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2020
(toate sumele sunt exprimate în MDL, cu excepția cazului în care e menționat altfel)

2 POLITICI CONTABILE SEMNIFICATIVE (continuare)

2.10 Instrumente financiare (continuare)

PCE-urile sunt recunoscute în două etape. Pentru expunerile de credit pentru care nu s-a înregistrat o creștere semnificativă a riscului de credit de la recunoașterea inițială, PCE sunt prevăzute pentru pierderile de credit care rezultă din evenimente de nerambursare care sunt posibile în următoarele 12 luni (un PCE de 12 luni). Pentru expunerile de credit pentru care s-a înregistrat o creștere semnificativă a riscului de credit de la recunoașterea inițială, este necesară o alocație de pierdere pentru pierderile de credit preconizate pe durata de viață rămasă a expunerii, indiferent de momentul neîndeplinirii obligațiilor de plată (un PCE pe viață).

Pentru creanțele comerciale și activele contractuale, Compania aplică o abordare simplificată în calcularea PCE. Prin urmare, Compania nu urmărește modificările riscului de credit, ci recunoaște în schimb o alocație de pierdere bazată pe PCE pe viață la fiecare dată de raportare. Compania a stabilit o matrice de furnizare care se bazează pe experiența sa istorică de pierderi de credit, ajustată în funcție de factorii viitori specifici debitorilor și de mediul economic. Deprecierea creanțelor comerciale este descrisă în nota 9.

Compania consideră că un activ financiar este în incapacitate de plată atunci când plățile contractuale sunt scadente de 90 de zile. Cu toate acestea, în anumite cazuri, Compania poate considera, de asemenea, că un activ financiar este în stare de nerambursare atunci când informațiile interne sau externe indică faptul că este puțin probabil ca Compania să primească integral sumele contractuale restante, înainte de a lua în considerare orice îmbunătățiri ale creditului deținute de Companie. Un activ financiar este anulat atunci când nu există nicio așteptare rezonabilă de recuperare a fluxurilor de trezorerie contractuale.

2.10.2 Datorii financiare

(i) Recunoașterea și evaluarea inițială

Datoriile financiare sunt clasificate, la recunoașterea inițială, ca datorii financiare la cost amortizat, împrumuturi și credite, datorii.

Datoriile financiare ale Companiei includ datorii comerciale și alte datorii, împrumuturi și împrumuturi, datorii de locațiune.

(ii) Evaluarea ulterioară

Datorii financiare la costul amortizat (credite și împrumuturi)

Aceasta este categoria cea mai relevantă pentru Companie. După recunoașterea inițială, creditele și împrumuturile purtătoare de dobândă sunt ulterior măsurate la costuri amortizate utilizând metoda dobânzii efective (MDE). Câștigurile și pierderile sunt recunoscute în profit sau pierdere atunci când datoriile sunt derecunoscute, precum și prin procesul de amortizare MDE.

Costul amortizat se calculează luând în considerare orice reducere sau primă pentru achiziție și comisioane sau costuri care fac parte integrantă din MDE. Amortizarea MDE este inclusă ca costuri financiare în situația profitului sau a pierderii.

Această categorie se aplică, în general, datoriilor comerciale și altor datorii, împrumuturilor purtătoare de dobândă. Pentru mai multe informații, consultați Nota 16.

(iii) Derecunoaștere

O datorie financiară este derecunoscută atunci când obligația, aferenta datoriei, este achitată sau anulată sau expiră. Atunci când o datorie financiară existentă este înlocuită cu o altă datorie financiară din partea aceluiași creditor în termeni substanțial diferiți sau condițiile unei datorii existente sunt modificate în mod substanțial, un astfel de schimb sau modificare este considerată ca derecunoaștere a datoriei inițiale și recunoașterea unei noi datorii. Diferența valorilor contabile respective este recunoscută în Situația individuală a contului de profit sau pierdere și a altor elemente ale rezultatului global.

2 POLITICI CONTABILE SEMNIFICATIVE (continuare)

2.10 Instrumente financiare (continuare)

2.10.3 Compensarea instrumentelor financiare

Activele financiare și datoriile financiare sunt compensate, iar valoarea netă este raportată în situația individuală a poziției financiare dacă există un drept juridic aplicabil în prezent pentru a compensa sumele recunoscute, și dacă există intenția de a deconta pe bază netă, de a realiza activele și de a deconta datoriile simultan.

Vă rugăm să consultați informațiile aferente de la nota 16.

2.11 Stocuri

Stocurile sunt evaluate la cea mai mică valoare dintre cost și valoarea realizabilă netă. Costul este determinat în baza costului mediu ponderat. Valoarea realizabilă netă este estimată pe baza prețului de vânzare, pentru o tranzacție ordinară, diminuat cu cheltuielile variabile de vânzare.

2.12 Creanțe comerciale

Creanțele comerciale sunt sumele datorate de către clienții Companiei, dealeri și distribuitor, parteneri de interconexiune și roaming. Creanțele comerciale se recunosc inițial la valoarea facturată (valoarea justă) iar ulterior, sunt măsurate la cost amortizat utilizând metoda dobânzii efective, minus reducerile pentru pierderi din depreciere.

2.13 Numerar și echivalente de numerar

Numerarul și echivalentele de numerar includ numerarul în casierie, depozitele la cerere în bănci și alte investiții cu o lichiditate înaltă și o maturitate inițială care nu depășește termenul de trei luni.

2.14 Capitalul social

Acțiunile ordinare sunt clasificate drept capital social. Valoarea nominală a unei acțiuni este de 1 leu (MDL).

2.15 Datorii comerciale

Datoriile comerciale sunt obligații de plată bunurilor și servicii achiziționate în cursul obișnuit al desfășurării activității comerciale. Datoriile sunt clasificate ca curente dacă plata urmează a fi efectuată în cursul unui an sau mai curând. În caz contrar, acestea sunt prezentate ca datorii pe termen lung.

Datoriile comerciale sunt recunoscute inițial la valoarea justă și evaluate ulterior la costul amortizat folosind metoda dobânzii efective.

2.16 Împrumuturi

Împrumuturile sunt recunoscute inițial la valoarea justă, după deducerea costurilor de tranzacție suportate. Ulterior, acestea sunt măsurate la costul amortizat, iar orice diferență dintre încasări (net de costurile de tranzacționare) și valoarea de răscumpărare sunt recunoscute în situația individuală a contului de profit sau pierdere și ale elemente ale rezultatului global pe perioada împrumuturilor, folosind metoda dobânzii efective.

Împrumuturile sunt clasificate ca datorii curente, cu excepția cazului în care Compania are un drept necondiționat de a amâna decontarea datoriei pentru cel puțin 12 luni de la data bilanțului.

Î.M. MOLDCELL S.A.
NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE INDIVIDUALE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2020
(toate sumele sunt exprimate în MDL, cu excepția cazului în care e menționat altfel)

2 POLITICI CONTABILE SEMNIFICATIVE (continuare)

2.17 Impozitul pe venit curent și amânat

Cheltuielile cu impozitul pentru perioada respectivă cuprind impozitul curent și impozitul amânat. Impozitul este recunoscut în situația individuală a contului de profit sau pierdere și ale elemente ale rezultatului global, cu excepția cazului în care se referă la elemente recunoscute în alte elemente ale rezultatului global sau direct în capitalurile proprii.

Cheltuiala cu impozitul pe profit curent este calculată pe baza legislației fiscale în vigoare la data bilanțului în Republica Moldova, unde Compania își desfășoară activitatea și generează venituri impozabile. Conducerea evaluează periodic pozițiile asumate în declarațiile fiscale cu privire la situațiile în care reglementările fiscale aplicabile sunt supuse interpretării. Aceasta stabilește provizioane, acolo unde este cazul, pe baza sumelor care se preconizează că vor fi plătite autorităților fiscale.

Impozitul pe venit amânat este recunoscut prin metoda obligațiunilor, pentru diferențele temporare care apar între bazele fiscale ale activelor și datorii și valoarea contabilă ale acestora în situațiile financiare. Impozitul pe venit amânat nu este contabilizat în cazul în care rezultă din recunoașterea inițială a unui activ sau a unei datorii într-o tranzacție, alta decât o combinație de întreprinderi, care, la momentul tranzacției, nu afectează nici profitul contabil, nici profitul impozabil, nici pierderea.

Impozitul pe venit amânat este determinat utilizând ratele de impozitare (legislative), care au intrat în vigoare sau urmează a intra în vigoare până la finele perioadei de raportare, și care se preconizează că vor fi aplicabile la valorificarea creanței sau decontarea datoriei aferente impozitului pe venit amânat. Pentru perioada încheiată la 31 decembrie 2020, rata impozitului pe venit a fost de 12% (31 decembrie 2019: 12%).

Activele privind impozitul pe profit amânat sunt recunoscute în măsura în care este probabil că va fi disponibil un profit impozabil viitor, în raport cu care pot fi utilizate diferențele temporare.

2.18 Pensii și alte beneficii acordate la pensionare

În cursul activității, Compania efectuează plăți către Fondul Social al Republicii Moldova în numele angajaților săi pentru pensii, asigurarea medicală și ajutor de șomaj. Toți angajații Companiei sunt membri ai fondului statal de pensii.

Compania nu gestionează niciun alt sistem de pensii și, prin urmare, nu are nicio altfel de obligație referitoare la pensii. Suplimentar, Compania nu este obligată să acorde beneficii adiționale angajaților. Compania nu gestionează niciun alt sistem de beneficii predefinit sau de beneficii post-pensionare.

2.19 Provizioanele

Provizioanele pentru refacerea terenurilor afectate, costuri de restructurare și litigiilor sunt recunoscute în momentul în care: Compania are o obligație legală sau implicită ca rezultat al unor evenimente trecute; când există probabilitatea că pentru decontarea obligației va fi necesară o ieșire de resurse; și când poate fi făcută o estimare credibilă în ceea ce privește valoarea obligației.

Provizioanele nu sunt recunoscute pentru pierderile operationale viitoare.

În cazul în care pot sunt identificate mai multe obligațiuni similare, probabilitatea că pentru decontarea obligațiilor să fie necesară o ieșire de resurse este determinată luându-se în considerație întreaga clasă a obligațiilor privite ca un tot întreg. Un provizion va fi recunoscut chiar dacă probabilitatea că va fi necesară o ieșire de resurse aferente oricărui unui element inclus în aceiași clasă de obligații este mică.

Provizioanele sunt evaluate la valoarea actualizată a cheltuielilor preconizate a fi necesare pentru stingerea obligației, utilizând o rată înainte de impozitare care reflectă evaluările curente de pe piață ale valorii temporale a banilor și riscurile specifice obligației. Creșterea provizionului ca urmare a trecerii timpului este recunoscută drept cheltuială cu dobânzile.

2 POLITICI CONTABILE SEMNIFICATIVE (continuare)

2.20 Venituri din contracte cu clienții

Compania obține venituri în principal din serviciile de telefonie mobilă. Compania obține venituri din servicii de telefonie mobilă din utilizarea de către clienți a rețelei Companiei (servicii facturate clienților), din interconexiuni și servicii de roaming, precum și din vânzarea de echipamente vândute separat sau ca parte a contractelor grupate. Veniturile din servicii mobile sunt obținute din servicii de voce, SMS, date și alte servicii cu valoare adăugată. Veniturile sunt recunoscute la valoarea justă, care este, în mod normal, valoarea de vânzare, ajustată în funcție de reducerile și discounturile acordate și de taxele aferente vânzărilor. Compania a concluzionat, în general, că este principalul în acordurile sale de venituri.

Există atât venituri din produse și servicii vândute separat, cât și din produse și servicii vândute la pachet.

Veniturile sunt recunoscute pe baza unui model în cinci etape, bazat pe un principiu unic, care se aplică tuturor contractelor cu clienții:

Etapa 1: Identificarea contractului cu clientul.

Etapa 2: Identificarea obligației de performanță din contract.

Etapa 3: Determinarea prețului tranzacției.

Etapa 4: Alocarea prețului tranzacției pentru obligația de performanță din contract.

Etapa 5: Recunoașterea veniturilor atunci când entitatea îndeplinește obligația de performanță.

Veniturile sunt alocate obligațiilor de performanță (echipamente și servicii) proporțional cu prețurile de vânzare individuale ale elementelor individuale. Veniturile sunt recunoscute atunci când (la un moment dat) sau pe măsură ce (pe parcursul unei perioade de timp) obligațiile de performanță sunt îndeplinite, ceea ce este determinat de modul în care controlul trece la client.

Veniturile sunt evaluate pe baza contraprestației specificate într-un contract cu un client și exclude sumele colectate în numele unor terți. Contravaloarea promisă într-un contract cu un client poate include sume fixe, sume variabile sau ambele. Pentru contraprestația variabilă, se utilizează experiența acumulată pentru a estima și a proviziona contraprestația variabilă, iar veniturile sunt recunoscute numai în măsura în care este foarte probabil să nu se producă o inversare semnificativă.

(i) Venituri din servicii

Veniturile din servicii sunt recunoscute în timp, în perioada în care serviciul este prestat, pe baza traficului real sau pe durata contractului, după caz. Veniturile din serviciile de voce și date sunt recunoscute atunci când serviciile sunt utilizate de către client. Taxele de abonament sunt recunoscute ca venituri pe perioada de abonament. Vânzările legate de cartelele telefonice preplătite, în principal de telefonie mobilă, sunt amânate ca daorii contractuale și recunoscute ca venituri pe baza utilizării efective a cartelelor.

Veniturile din interconectare provin din apeluri și alte tipuri de trafic care își au originea în rețelele altor operatori de telefonie fixă și mobilă, dar care utilizează rețeaua Companiei.

Compania plătește o parte din veniturile din convorbiri pe care le încasează de la clienții săi altor operatori interni de telefonie fixă și mobilă pentru apelurile și alte tipuri de trafic care provin din rețeaua Companiei, dar care utilizează rețelele altor operatori interni de telefonie fixă și mobilă.

Aceste venituri și cheltuieli de interconectare sunt recunoscute în profit sau pierdere în momentul în care apelul este primit în rețeaua Companiei (și, respectiv, în rețeaua celorlalți operatori). De asemenea, veniturile și costurile acestor apeluri de tranzit sunt prezentate la valoarea brută în situațiile financiare, deoarece Compania este principalul furnizor al acestor servicii, utilizând propria rețea, care definește în mod liber prețul serviciilor și este recunoscută în perioada de utilizare a acestora.

Facturile pentru abonamentele de telefonie mobilă, traficul de interconectare și alte servicii sunt în mod normal plătite lunar, pe perioada contractului.

2 POLITICI CONTABILE SEMNIFICATIVE (continuare)

2.20 Venituri din contracte cu clienții (continuare)

(ii) Venituri din vânzarea dispozitivelor (echipamente)

Veniturile din vânzările de echipamente sunt recunoscute în momentul în care controlul este transferat clientului, care este, în mod normal la livrare și atunci când acesta este acceptat de client. În cazul în care, clientul are dreptul de a returna echipamentul, valoarea veniturilor recunoscute este ajustată pentru retururile preconizate, estimate pe baza datelor istorice.

Dispozitivele sunt plătite în avans sau în rate, atunci când Compania oferă clientului finanțare. Pentru acele acorduri în baza cărora clientul plătește în rate, Compania recunoaște venituri financiare.

(iii) Servicii și produse incluse în pachete

Compania poate grupa serviciile și produsele într-o singură ofertă pentru clienți. Ofertele pot implica livrarea sau executarea mai multor produse, servicii sau drepturi de utilizare a activelor (mai multe livrabile). Compania contabilizează separat fiecare produs și serviciu individual în parte, dacă acestea sunt distincte, adică dacă un produs sau un serviciu poate fi identificat separat de alte elemente din pachetul grupat și dacă clientul poate beneficia de acesta. Atunci când se determină prețul tranzacției pentru pachetele care includ servicii (de exemplu, un abonament mobil), se ia în considerare durata minimă a contractului care nu poate fi anulat. Dacă este cazul, prețul tranzacției este ajustat pentru componentele de finanțare și randamentele preconizate. De obicei, nu există sau există puține alte componente variabile în prețul tranzacției.

Prețul de tranzacție este alocat fiecărui echipament și serviciu contabilizat ca o obligație de executare separată, pe baza prețului de vânzare individual relativ al acestora, pentru fiecare contract în parte. Pentru majoritatea obligațiilor de performanță, prețurile de vânzare de sine stătătoare sunt direct observabile.

În unele cazuri, ofertele includ plățile în avans nerambursabile, cum ar fi plățile de activare. Astfel de plăți sunt incluse în prețul tranzacției și, dacă nu sunt legate de îndeplinirea unei obligații de executare sunt alocate altor obligații de executare identificate în contract.

Dispozitivele care pot fi utilizate numai în legătură cu serviciile furnizate de Companie și care nu au altă funcție semnificativă pentru client decât livrarea serviciului, de exemplu routerele, nu sunt contabilizate ca o obligație de executare separată. În astfel de acorduri, prețul tranzacției este alocat obligațiilor de executare identificate, și anume nici o parte din prețul tranzacției nu este alocată dispozitivelor. Orice contraprestație primită în avans, atunci când echipamentul este livrat, este recunoscută ca venituri atunci când sau pe măsură ce obligațiile de executare identificate sunt îndeplinite.

(iv) Alte tranzacții legate de venituri

În cadrul programelor de fidelizare sau loialitate a clienților, clienții au dreptul la anumite reduceri (puncte de fidelitate) referitoare la serviciile și bunurile furnizate de Companie. Programul de loialitate oferă clienților un drept material care este considerat ca o obligație de performanță separată. Prețurile tranzacției sunt alocate între serviciile și bunurile furnizate, precum și creditele de atribuire bazate pe prețuri de vânzare independente relative. Prețul de vânzare independent pentru creditele acordate este estimat pe baza reducerii acordate atunci când creditul de atribuire este răscumpărat și a probabilității răscumpărării, care se bazează pe practicile anterioare. O datorie contractuală este recunoscută până când creditele de atribuire sunt răscumpărate sau expiră.

Unele contracte conțin o componentă de finanțare, deoarece calendarul plăților oferă clientului sau Companiei un beneficiu de finanțare. La determinarea prețului tranzacției pentru astfel de acorduri, Compania ajustează contravaloarea promisă pentru efectul valorii în timp a banilor.

Compania folosește derogarea permisă de standard, pentru a nu calcula și a lua în considerare o componentă de finanțare semnificativă dacă perioada dintre transferul unui bun sau serviciu către un client și plata este de 12 luni sau mai puțin.

2 POLITICI CONTABILE SEMNIFICATIVE (continuare)

2.20 Venituri din contracte cu clienții (continuare)

(v) Active contractuale

Compania distinge între activele aferente contractelor și creanțele în funcție de faptul dacă primirea contravalorii este condiționată de altceva decât trecerea timpului. Activele aferente contractelor se referă în principal la tranzacții în cazul în care Compania îndeplinește o obligație de executare de a transfera echipamente, care fac parte dintr-un pachet către client, dar dreptul la plată pentru echipament depinde de faptul, că Compania îndeplinește o altă obligație de executare din contract, de exemplu un abonament mobil.

Activele aferente contractelor sunt transferate la creanțe atunci când dreptul devine necondiționat, și anume atunci când este necesară numai trecerea timpului înainte de plata contravalorii.

(vi) Datorii contractuale

Datoriile contractuale se referă în principal la plățile în avans primite de la clienți, cum ar fi cartelele preplătite, abonamentele preplătite, programele de loialitate și considerentele variabile. Acestea sunt prezentate la rubrica din Situația individuală a poziției financiare "Datorii comerciale și alte datorii".

(vii) Costul obținerii unui contract

Compania plătește comisioane de vânzare distribuitorilor și angajaților săi pentru fiecare contract pe care îl obțin pentru vânzările în pachete, care includ echipamente și alte servicii. Dacă se preconizează că vor fi recuperate, comisioanele de vânzare și alte costuri aferente pentru obținerea unui anumit contract sunt capitalizate și amânate pe perioada în care Compania se așteaptă să furnizeze servicii clientului. Activul este amortizate pe bază liniară. Amortizarea este clasificată ca o cheltuială operațională în Situația individuală a contului de profit sau pierdere și ale elemente ale rezultatului global. Compania aplică metoda practică opțională de a trece imediat în cheltuieli costurile de obținere a unui contract în cazul în care perioada de amortizare a activului care ar fi fost recunoscută este de un an sau mai puțin. Acestea sunt recunoscute direct în costul vânzărilor.

2.21 Contracte de locațiune

(i) Compania ca locatar

Compania evaluează dacă un contract este sau conține un contract de locațiune, la începutul contractului. Compania recunoaște un drept de utilizare al activului și o datorie privind locațiune corespunzătoare în ceea ce privește toate contractele de locațiune în care este locatar.

Aplicând SIRF 16, pentru toate contractele de locațiune, Compania:

- a) Recunoaște în Situația individuală a poziției financiare activele și datoriile aferente dreptului de utilizare și datoriile aferente contractelor de locațiune, evaluate inițial la valoarea actualizată a plăților viitoare de locațiune, activul aferent dreptului de utilizare fiind ajustat cu valoarea oricărui plăți de locațiune plătite în avans sau acumulate;
- b) Recunoaște amortizarea activelor cu drept de utilizare și dobânzile aferente datoriilor de locațiune în Situația individuală a contului de profit sau pierdere și ale elemente ale rezultatului global;
- c) Separă valoarea totală a numerarului plătit într-o parte principală (prezentată în cadrul activităților financiare) și dobânda (prezentată în cadrul activităților financiare) în Situația individuală a fluxurilor de trezorerie.

Rata medie ponderată de împrumut incrementală ale locatarilor aplicată datoriilor de locațiune recunoscute în situația individuală a poziției financiare este stabilită pe baza monedei contractului, a scadenței contractului și a ratelor medii ale dobânzii de pe piață, după cum urmează:

- Contracte de locațiune în EUR și USD cu o scadență mai mică de 5 ani;
- Contracte de locațiune în EUR și USD cu o scadență mai mare de 5 ani;

Î.M. MOLDCCELL S.A.
NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE INDIVIDUALE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2020
(toate sumele sunt exprimate în MDL, cu excepția cazului în care e menționat altfel)

2 POLITICI CONTABILE SEMNIFICATIVE (continuare)

2.21 Contracte de locațiune (continuare)

- Contracte de locațiune în lei cu o scadență mai mică de 5 ani;
- Contracte de locațiune în lei cu o scadență mai mare de 5 ani.

Sursă principală de informații sunt statisticile privind rata medie ponderată a dobânzilor la creditele noi acordate persoanelor juridice de către băncile locale din Moldova, sintetizate și publicate lunar de Banca Națională a Moldovei.

Plățile de locațiune incluse în evaluarea datoriei de locațiune cuprind plățile fixe de locațiune (inclusiv plățile fixe în fond), minus orice stimulente de locațiune de primit.

Datoria de locațiune este prezentată ca un rând separat în Situația individuală a poziției financiare. Datoria de locațiune este evaluată ulterior prin majorarea valorii contabile pentru a reflecta dobânda la datoria de locațiune (efectul ne câștigat) și prin reducerea valorii contabile pentru a reflecta plățile de locațiune efectuate.

Compania reevaluează datoria de locațiune (și face o ajustare corespunzătoare la activul aferent dreptului de utilizare) ori de câte ori:

- durata contractului de locațiune s-a modificat sau are loc un eveniment semnificativ sau o modificare a circumstanțelor care determină o schimbare în evaluarea exercitării unei opțiuni de cumpărare, caz în care datoria de locațiune este reevaluată prin actualizarea plăților de locațiune revizuite folosind o rată de actualizare revizuită.
- Un contract de locațiune este modificat, iar modificarea contractului de locațiune nu este contabilizată ca un contract de locațiune separat, caz în care datoria de locațiune este reevaluată pe baza termenului contractului de locațiune modificat, prin actualizarea plăților de locațiune revizuite folosind o rată de actualizare revizuită la data intrării în vigoare a modificării.

Compania nu a efectuat nici-o ajustare semnificativă în cursul perioadelor prezentate.

Activele aferente dreptului de utilizare cuprind evaluarea inițială a datoriei de locațiune corespunzător, plățile de locațiune efectuate la sau înainte de ziua de începere a contractului, minus orice stimulente de locațiune primite și orice costuri directe inițiale. Ulterior, acestea sunt evaluate la cost minus amortizarea acumulată și pierderile din depreciere.

Ori de câte ori Compania își asumă o obligație privind costurile de demontare și de îndepărtare a unui activ închiriat, de restaurare a amplasamentului pe care este situat sau de readucere a activului suport în starea cerută de termenii și condițiile contractului de locațiune, se recunoaște și se evaluează un provizion în conformitate cu IAS 37.

Există 6 categorii de active drept de utilizare recunoscute. Amortizarea este calculată în mod liniar pentru a repartiza costurile la valoarea lor reziduală pe durata de viață utilă estimată a activelor, după cum urmează:

Tip	Ani
Terenuri	15
Acoperișuri	6
Colocarea turnurilor	8
Magazine și depozite	4
Mașini	3
Terminale cash-in	4

2 POLITICI CONTABILE SEMNIFICATIVE (continuare)

2.21 Contracte de locațiune (continuare)

Activele privind dreptul de utilizare sunt amortizate pe cea mai scurtă perioadă dintre durata contractului de locațiune și durata de viață utilă a activului suport. În cazul în care un contract de locațiune transferă dreptul de proprietate asupra activului de bază sau dacă costul activului cu drept de utilizare reflectă faptul că Compania se așteaptă să exercite o opțiune de cumpărare, activul aferent dreptului de utilizare este amortizat pe durata de viață utilă a activului de bază. Amortizarea începe la data de începere a contractului de locațiune.

Activele aferente dreptului de utilizare sunt prezentate ca o linie separată în Situația individuală a Poziției Financiare.

Compania aplică IAS 36 pentru a determina dacă un activ cu drept de utilizare este depreciat și contabilizează orice pierdere din depreciere identificată, astfel cum este descris în Nota 2.9.

Ca un instrument practic, SIRF 16 permite unui locatar să nu separe componentele care nu sunt de locațiune și, în schimb, să contabilizeze orice locațiune și componentele asociate care nu sunt de locațiune ca un singur acord. Compania a utilizat acest instrument practic.

(ii) Compania ca locator

Compania încheie contracte de locațiune în calitate de locator în ceea ce privește unele dintre proprietățile sale.

Contractele de locațiune pentru care Compania este locator sunt clasificate ca contracte de locațiune financiar sau operaționale. Ori de câte ori termenii contractului de locațiune transferă în mod substanțial toate riscurile și recompensele de proprietate asupra locatarului, contractul este clasificat ca un contract de locațiune financiar. Toate celelalte contracte de locațiune sunt clasificate ca contracte de locațiune operaționale.

Atunci când Compania este un locator intermediar, aceasta reprezintă contractul de locațiune principal și sublocațiunea ca două contracte separate. Sublocațiunea este clasificată ca un contract de locațiune financiar sau operațional prin referire la activul drept de utilizare, care rezultă din contractul de locațiune principal.

Veniturile din locațiune din contractele de locațiune operațional sunt recunoscute liniar pe durata contractului de locațiune relevant. Cheltuielile directe inițial suportate pentru negocierea și organizarea unui contract de locațiune operațional sunt adăugate la valoarea contabilă a activului închiriat și sunt recunoscute liniar pe durata contractului de locațiune.

Sumele datorate de locatarii, care fac obiectul unui contract de locațiune financiar sunt recunoscute drept creanțe la valoarea investiției nete a Companiei în contractele de locațiune. Veniturile din locațiune financiar sunt alocate perioadelor contabile, astfel încât să reflecte o rată periodică constantă de rentabilitate a investiției nete a Companiei restante a Companiei în ceea ce privește contractele de locațiune.

Atunci când un contract include componente de locațiune și non-locațiune, Compania aplică SIRF15 pentru a alocă contravaloarea din contract pentru fiecare componentă.

2.22 Dividendele și distribuția profitului

Distribuția dividendelor către acționarii Companiei este recunoscută ca o datorie în situațiile financiare ale Companiei în perioada în care dividendele sunt aprobate de către acționarii Companiei.

În conformitate cu legislația Republicii Moldova, Compania distribuie profiturile sub formă de dividende sau le transferă în componența rezervelor (conturi de rezerve statutare) în baza Situațiilor Financiare întocmite în conformitate cu regulile de contabilitate a Republicii Moldova.

Situațiile Financiare statutare ale Companiei constituie bază pentru distribuția profitului și a altor alocări. Legislația Republicii Moldova aplicabilă identifică profitul net în calitate de bază pentru distribuție.

Î.M. MOLDCELL S.A.
NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE INDIVIDUALE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2020
(toate sumele sunt exprimate în MDL, cu excepția cazului în care e menționat altfel)

3 GESTIONAREA RISCURILOR FINANCIARE

3.1 Factori de risc financiar

Activitatea Companiei este expusă unei game de riscuri financiare: riscul de piață (care include riscul valutar, riscul valorii juste a ratei de dobândă, riscul de dobândă a fluxurilor de trezorerie), riscul de credit și riscul de lichiditate. Programul de gestionare a riscului la nivel de Companie se axează pe imprevizibilitatea piețelor financiare și încearcă să reducă la minim potențialele efecte adverse asupra performanțelor financiare ale Companiei. Compania nu utilizează instrumente financiare derivate pentru acoperirea expunerilor la risc.

(i) Riscul de piață

Împreună cu alte țări din regiune, economia Republicii Moldova trece prin schimbări profunde și există un grad sporit de incertitudine privind evoluțiile viitoare. Suplimentar, piața telecomunicațiilor în țară poate fi afectată de alți factori precum evoluția politicii interne din Moldova, schimbările tehnologice, cerințele de reglementare și creșterea concurenței.

• Riscul valutar

Compania operează într-o economie în curs de dezvoltare, cu volatilitate semnificativă a cursurilor de schimb. Există unele restricții și controale de schimb legate de conversia leului moldovenesc în alte monede. În prezent, nu există o piață pentru conversia MDL în monede străine în afara Republicii Moldova.

Analiza sensibilității la riscul valutar

Compania a efectuat o analiză a sensibilității la riscul valutar la care este expusă în mod rezonabil la 31 decembrie 2020, arătând modul în care situația veniturilor ar fi putut fi afectată ca urmare a posibilelor modificări ale cursurilor de schimb.

Tabelele de mai jos prezintă valutele pentru care Compania are o expunere semnificativă la riscul valutar la 31 decembrie 2020 și la 31 decembrie 2019, pentru elementele bilanțiere monetaresensibile la modificările cursului valutar în general, și influența sa asupra capitalului propriu al Companiei. Prima coloană prezintă sensibilitatea tuturor activelor și datoriilor Companiei. Sensibilitatea capitalului reprezintă un efect financiar bazat pe active și datorii cu scadență mai mare de un an.

Analiza demonstrează efectul posibilelor modificări rezonabile ale cursului valutar față de leul moldovenesc, toate celelalte variabile fiind constante:

	Efectul creșterii în rate valutare, +10%	Efectul descreșterii în rate valutare, -10%
31 Decembrie 2020		
USD	(112.382.379)	112.382.379
EUR	(24.716.545)	24.716.545
	Efectul creșterii în valută, +10%	Efectul creșterii în valută, -10%
Pe 31 Decembrie 2019		
USD	(113.063.086)	113.063.086
EUR	(24.068.386)	24.068.386

Tabelele de mai jos sumarizează expunerea Companiei la riscul de schimb valutar la data de 31 decembrie 2020 și 31 decembrie 2019. În tabel sunt incluse activele și datoriile Companiei la valoarea contabilă, clasificate în funcție de valută.

Î.M. MOLDCELL S.A.
NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE INDIVIDUALE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2020
 (toate sumele sunt exprimate în MDL, cu excepția cazului în care e menționat altfel)

3 GESTIONAREA RISCULUI FINANCIAR (continuare)

3.1 Factori de risc financiar (continuare)

31 Decembrie 2020

Sume exprimate în MDL

ACTIVE FINANCIARE	Nota	Total	USD	EUR	GBP	MDL
Creanțe comerciale și alte creanțe	9	67.895.789	1.827.424	1.736.933	-	64.331.432
Alte active circulante	10	3.569.127	-	-	-	3.569.127
Numerar și echivalente de numerar	11	32.509.495	16.634.748	20.737	-	15.854.010
Total Active Financiare		103.974.411	18.462.172	1.757.670	-	83.754.569
ACTIVE NEFINANCIARE						
Alte active circulante	10	23.017.662	457.421	1.092.612	338	21.467.291
Total Active Nefinancare		23.017.662	457.421	1.092.612	338	21.467.291
TOTAL ACTIVE FINANCIARE ȘI NEFINANCIARE		126.992.073	18.919.593	2.850.282	338	105.221.860
DATORII FINANCIARE						
Împrumuturi de la părțile legate	13	1.085.034.324	1.085.034.324	-	-	-
Datorii comerciale și alte datorii	16, 14.1	122.524.950	27.622.685	29.234.518	1.568	65.666.179
Datorii locaționale	16.1	213.904.327	11.166.782	43.963.590	-	158.773.955
Alte datorii pe termen lung	14	173.967.340	-	173.967.340	-	-
Total Datorii Financiare		1.595.430.941	1.123.823.791	247.165.448	1.568	224.440.134
DATORII NEFINANCIARE						
Datorii comerciale și alte datorii		71.498.989	-	-	-	71.498.989
Total Datorii Nefinanciare		71.498.989	-	-	-	71.498.989
TOTAL DATORII FINANCIARE ȘI NEFINANCIARE		1.666.929.930	1.123.823.791	247.165.448	1.568	295.939.123

Î.M. MOLDCELL S.A.
NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE INDIVIDUALE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2020
 (toate sumele sunt exprimate în MDL, cu excepția cazului în care e menționat altfel)

3 GESTIONAREA RISCULUI FINANCIAR (continuare)

3.1 Factori de risc financiar (continuare)

Pe 31 Decembrie 2019 (Retratat, Nota 28)
Sume exprimate în MDL

ACTIVE FINANCIARE	Nota	Total	USD	EUR	MDL
Creanțe comerciale și alte creanțe	9	69.332.856	2.825.184	2.399.066	64.108.606
Alte active curente	10	2.963.444	-	-	2.963.444
Numerar și echivalente de numerar	11	30.981.497	1.448.428	396.890	29.136.179
Total Active Financiare		103.277.797	4.273.612	2.795.956	96.208.229
ACTIVE NEFINANCIARE					
Alte active curente	10	19.587.827	-	-	19.587.827
Total Active Nefinanciare		19.587.827	-	-	19.587.827
Total Active Financiare și Nefinanciare		122.865.624	4.273.612	2.795.956	115.796.056
DATORII FINANCIARE					
Împrumuturi de la părțile afiliate	13	1.084.700.265	1.084.700.265	-	-
Datorii comerciale și alte datorii	16, 14.1	127.753.690	33.981.339	20.047.090	73.725.261
Datorii locațiune	16.1	230.493.606	11.949.256	44.476.700	174.067.650
Alte datorii pe termen lung	14	176.160.073	-	176.160.073	-
Total Datorii Financiare		1.619.107.634	1.130.630.860	240.683.863	247.792.911
DATORII NEFINANCIARE					
Datorii comerciale și alte datorii		75.716.250	-	-	75.716.250
Total Datorii Nefinanciare		75.716.250	-	-	75.716.250
Total Datorii Financiare și Nefinanciare		1.694.823.884	1.130.630.860	240.683.863	323.509.161

Î.M. MOLDCELL S.A.
NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE INDIVIDUALE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2020
(toate sumele sunt exprimate în MDL, cu excepția cazului în care e menționat altfel)

3 GESTIONAREA RISCULUI FINANCIAR (continuare)

3.1 Factori de risc financiar (continuare)

- **Fluxul de trezorerie și riscul ratei dobânzii la valoarea justă**

Întrucât Compania nu deține active semnificative purtătoare de dobândă, veniturile și fluxurile de trezorerie operaționale sunt în mare măsură independente față de modificările ratelor dobânzii de pe piață.

Riscurile de dobândă ale Companiei provin din împrumuturi de la părțile legate. Împrumuturile primite la rate fixe expun Compania la riscul ratei dobânzii la valoarea justă. Pe parcursul anului 2020 și 2019, împrumuturile cu rată fixă ale Companiei au fost exprimate în USD.

Valoarea justă a împrumuturilor și a dobânzii acumulate este prezentată în nota 3.3

(ii) Riscul de credit

Riscul de credit provine din numerar și echivalente de numerar, depozite la bănci și instituții financiare, precum și din expuneri de credit pentru creanțe comerciale și active contractuale, inclusiv din creanțe neachitate și angajamente. Nu există proceduri formale pentru riscul de credit a numerarului, echivalentelor de numerar și al creanțelor comerciale.

Numerarul și echivalentele de numerar sunt plasate la un număr limitat de instituții financiare locale. Chiar dacă aceste bănci nu au ratinguri de credit internaționale, acestea sunt considerate parteneri de încredere, deoarece acestea au poziții stabile pe piața financiară a Republicii Moldova.

Compania are implementate politici pentru a se asigura că vânzările de produse și servicii sunt efectuate către clienți și distribuitori cu un istoric creditar optimă. Clienții care nu își onorează obligațiile de plată pentru serviciile de telefonie mobilă prestate sunt deconectați până la achitarea datoriei.

Valoarea contabilă a creanțelor, minus valoarea provizionelor pentru deprecierea creanțelor incerte, reprezintă valoarea maximă expusă riscului de credit. Compania nu are concentrări semnificative a riscului de credit, datorită portofoliul divers de clienți, atât persoane fizice, cât și entități juridice. Deși incasarea creanțelor ar putea fi influențată de factori economici, conducerea consideră că nu există un risc semnificativ de pierderi pentru Companie, cu excepția provizionului deja constituit.

Tabelul de mai jos prezintă cele mai semnificative solduri în băncile locale la data situației individuale a poziției financiare, ajustate cu suma provizionului format:

	31 decembrie 2020	31 decembrie 2019
BC Mobiasbancă-OTP Group	27.059.148	4.795.118
BC Moldindconbank SA	1.788.111	5.415.392
BC EximBank SA	502	1.145.493
BC Moldova-Agroindbank SA	476.045	3.658.642
BC Victoriabank SA	3.294	13.002.448
BC Procreditbank	4.980	4.980
Total soldul mijloacelor bănești la bănci	29.332.080	28.022.073

(iii) Riscul de lichiditate

Fondurile disponibile sunt furnizate de acționarii Companiei.

Tabelul de mai jos prezintă analiza maturității datoriilor și activelor financiare ale Companiei, grupate în funcție de scadența perioadei rămase la data situației individuale a poziției financiare până la data scadenței contractuale. Sumele dezvăluite în tabel reprezintă fluxul de trezorerie contractual neactualizat.

Î.M. MOLDCCELL S.A.
NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE INDIVIDUALE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2020
(toate sumele sunt exprimate în MDL, cu excepția cazului în care e menționat altfel)

3 GESTIONAREA RISCULUI FINANCIAR (continuare)						
3.1 Factori de risc financiar (continuare)						
31 decembrie 2020	Valori contabile	Fluxuri de trezorerie contractuale	1 - 3 Luni	3 luni - 1 an	1 - 5 ani	>5 ani
Datorii financiare						
Datorii comerciale și alte datorii	122.524.950	122.524.950	88.230.934	34.182.733	111.283	-
Alte datorii pe termen lung	173.967.340	247.670.995	16.949.333	13.289.662	115.327.834	102.104.167
Datorii locațiune	213.904.327	257.348.604	15.548.084	45.987.394	168.195.891	27.620.235
Împrumuturi de la părțile legate	1.085.034.324	1.181.398.826	35.072.834	52.031.128	1.094.294.864	-
	1.595.430.941	1.808.943.375	155.801.184	145.487.917	1.377.929.872	129.724.402
31 decembrie 2020		Fluxuri de trezorerie contractuale	1 - 3 Luni	3 luni - 1 an	1 - 5 ani	>5 ani
Active financiare						
Creanțe comerciale și alte creanțe	67.895.789	67.895.789	67.895.789	-	-	-
Alte active circulante	3.569.127	3.569.127	1.369.127	-	2.200.000	-
	71.464.916	71.464.916	69.264.916	2.200.000	2.200.000	-
Diferenta de lichiditate						
Diferenta cumulativă		(1.737.478.459)	(86.536.268)	(145.487.917)	(1.375.729.872)	(129.724.402)
		(86.536.268)	(232.024.185)	(1.607.754.056)	(1.737.478.459)	

Î.M. MOLDCCELL S.A.
NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE INDIVIDUALE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2020
 (toate sumele sunt exprimate în MDL, cu excepția cazului în care e menționat altfel)

3 GESTIONAREA RISCULUI FINANCIAR (continuare)

3.1 Factori de risc financiar (continuare)

31 decembrie 2019 (Retratat, Nota 28)	Valori contabile	Fluxuri de trezorerie contractuale	Fluxuri de trezorerie contractuale			
			1 - 3 luni	3 luni - 1 an	1 - 5 ani	>5 ani
Active Financiare						
Datorii comerciale și alte datorii	127.753.690	127.753.690	106.430.397	21.211.443	111.850	-
Alte datorii pe termen lung	176.160.073	253.362.458	15.082.258	11.006.034	99.180.200	128.093.966
Datorii locațiune	230.493.606	337.969.508	16.805.421	50.284.589	196.007.430	74.872.068
Împrumuturi de la părțile legate	1.084.700.265	1.250.578.586	35.062.035	52.015.109	1.163.501.442	-
	1.619.107.634	1.969.664.242	173.380.111	134.517.175	1.458.800.922	202.966.034
31 decembrie 2019						
	Valoarea contabilă	Fluxuri de trezorerie contractuale	1 - 3 luni	3 luni - 1 an	1 - 5 ani	>5 ani
Datorii Financiare						
Creanțe comerciale și alte creanțe	69.332.856	69.332.856	50.006.019	17.665.729	1.661.108	-
Alte active circulante	2.963.444	2.963.444	763.444	-	2.200.000	-
	72.296.300	72.296.300	50.769.463	17.665.729	3.861.108	-
Diferenta de lichiditate		(1.897.367.942)	(122.610.648)	(116.851.446)	(1.454.939.814)	(202.966.034)
Diferenta cumulativă			(122.610.648)	(239.462.094)	(1.694.401.908)	(1.897.367.942)

Î.M. MOLDCCELL S.A.
NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE INDIVIDUALE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2020
(toate sumele sunt exprimate în MDL, cu excepția cazului în care e menționat altfel)

3 GESTIONAREA RISCULUI FINANCIAR (continuare)

3.2 Gestionarea riscului de capital

Obiectivele Companiei, în ceea ce privește gestiunea capitalului, sunt de a proteja capacitatea Companiei de a-și desfășura în continuare activitatea, în așa fel, încât să asigure rentabilitate către acționari și beneficii către alte părți interesate ca să mențină o structură de capital optimă cu reducerea costurilor de capital. În concordanță cu alți participanți ai industriei, Compania monitorizează capitalul în baza ratei gradului de îndatorare. Această rată este calculată ca datoriile nete împărțite la capitalul total. Datoriile nete sunt calculate ca totalul împrumuturilor (după cum este prezentat în situația individuală a poziției financiare) minus valoarea numerarului și echivalentelor de numerar. Capitalul total este calculat ca suma capitalurilor, după cum este prezentat în situația individuală a poziției financiare și suma datoriilor nete. Nu sunt implementate alte politici formale de gestionare a riscurilor de capital.

Rata gradului de îndatorare la 31 decembrie 2020 și 31 decembrie 2019 au fost următoarele:

	31 decembrie 2020	31 decembrie 2019
	(Retratat, Nota 28)	
Total împrumuturi	1.085.034.324	1.084.700.265
Total datorii locțiune	213.904.327	230.493.605
Minus: numerar și echivalente de numerar	(32.509.495)	(30.981.497)
Datorii nete	1.266.429.156	1.284.212.373
Total capitaluri proprii	151.248.955	254.868.696
Total capitaluri și datorii	1.417.678.111	1.539.081.069
Rata gradului de îndatorare	89%	83%

Creșterea ratei de îndatorare în anul 2020 se datorează scăderii numerarului și echivalentelor de numerar, precum și rezultatelor nete negative realizate în anul 2020.

3.3 Categoriile instrumentelor financiare la cost amortizat

Politicile contabile pentru instrumentele financiare au fost aplicate elementelor prezentate mai jos:

	Active Financiare la cost amortizat	
	31 decembrie 2020	31 decembrie 2019
	(Retratat, Nota 28)	
Active		
Creanțe comerciale și alte creanțe	67.895.789	69.332.855
Alte active circulante	3.569.127	2.963.444
Depozit bancar	2.200.000	2.200.000
Numerar și echivalente de numerar	32.509.495	30.981.497
	106.174.411	105.477.797
	Datorii financiare la cost amortizat	
	31 decembrie 2020	31 decembrie 2019
Datorii		
Datorii comerciale și alte datorii	122.524.950	127.753.690
Alte datorii pe termen lung	173.967.340	176.160.073
Datorii de locațiune	213.904.327	230.493.605
Împrumuturi de la părți legate	1.085.034.324	1.084.700.265
	1.595.430.941	1.619.107.634

Î.M. MOLDCELL S.A.
NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE INDIVIDUALE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2020
(toate sumele sunt exprimate în MDL, cu excepția cazului în care e menționat altfel)

3 GESTIONAREA RISCULUI FINANCIAR (continuare)

3.3 Categoriile instrumentelor financiare la cost amortizat (continuare)

Calitatea activelor financiare este evaluată cu referință la informația istorică ale terților.

Valoarea justă a activelor și datoriilor financiare

Compania utilizează următoarea ierarhie pentru a determina și a prezenta valorile juste ale instrumentelor financiare:

- Nivelul 1: Prețuri cotate pe piața activă pentru același instrument
- Nivelul 2: prețuri de piață cotate pentru active sau datorii similare sau alte tehnici de evaluare în care toate datele de intrare se bazează pe date de piață observabile; și
- Nivelul 3: tehnici de evaluare în cazul în care toate datele de intrare nu se bazează pe date de piață observabile.

Tabelul de mai jos rezumă valorile contabile și valorile juste pentru fiecare clasă de active și datorii ale Companiei la 31 decembrie 2020 și 31 decembrie 2019.

31 decembrie 2020	Valoare contabilă	Nivelul 1	Nivelul 2	Nivelul 3
	(MDL)	valoare justă	valoare justă	valoare justă
		(MDL)	(MDL)	(MDL)
Active				
Creanțe comerciale și alte creanțe	67.895.789	-	-	67.895.789
Alte active circulante	3.569.127	-	-	3.569.127
Depozit bancar	2.200.000	-	-	2.200.000
Numerar și echivalente de numerar	32.509.495	-	-	32.509.495
Total	106.174.411	-	-	106.174.411
Datorii				
Împrumuturi de la părți legate	1.085.034.324	-	917.694.509	-
Datorii comerciale și alte datorii	122.524.950	-	-	122.524.950
Datorii locațiune	213.904.327	-	-	213.904.327
Alte datorii pe termen lung	173.967.340	-	-	173.967.340
Total	1.595.430.941	-	917.694.509	510.396.617
31 decembrie 2019 (Retratat, Nota 28)				
	Valoare contabilă	Nivelul 1	Nivelul 2	Nivelul 3
	(MDL)	valoare justă	valoare justă	valoare justă
		(MDL)	(MDL)	(MDL)
Active				
Creanțe comerciale și alte creanțe	69.332.856	-	-	69.332.856
Alte active circulante	2.963.444	-	-	2.963.444
Depozit bancar	2.200.000	-	-	2.200.000
Numerar și echivalente de numerar	30.981.497	-	-	30.981.497
Total	105.477.797	-	-	105.477.797
Datorii				
Împrumuturi de la părți legate	1.084.700.265	-	917.411.971	-
Datorii comerciale și alte datorii	127.753.690	-	-	127.753.690
Datorii locațiune	230.493.605	-	-	230.493.605
Alte datorii pe termen lung	176.160.073	-	-	176.160.073
Total	1.619.107.634	-	917.411.971	534.407.369

3 GESTIONAREA RISCULUI FINANCIAR (continuare)

3.4 Estimări de valoare justă

Valoarea justă este valoarea pentru care un instrument financiar poate fi tranzacționat între părți interesate, în cadrul unei tranzacții obișnuite alta decât o tranzacție forțată, lichidare sau vânzare forțată și este cel mai bine reprezentată de prețurile cotate pe o piață activă. Valoarea justă estimată a instrumentelor financiare a fost determinată de către Companie, utilizând informațiile disponibile pe piață, acolo unde sunt disponibile și alte metodologii de evaluare adecvate.

Valoarea justă a activelor financiare ale Companiei nu diferă semnificativ de valoarea lor contabilă la 31 decembrie 2020 și 31 decembrie 2019. Valoarea contabilă a creanțelor comerciale ajustată cu suma provisionului pentru deprecierea creanțelor incerte aproximează valoarea justă a acestora (Nota 3.3).

La 31 decembrie 2020 și 31 decembrie 2019, valoarea justă a datoriilor financiare, cu excepția împrumutului, care este estimată prin discountarea fluxurilor de trezorerie contractuale viitoare la rata dobânzii curente de piață disponibile Companiei pentru instrumente financiare similare cu aceiași scadență rămasă, nu diferă semnificativ de valoarea contabilă a acestor datorii financiare.

Valoarea justă a împrumutului de la entitatea-mamă este estimată și dezvăluită în Nota 3.3.

3.5 Mediul de operare al Companiei

În virtutea operațiunilor pe care le desfășoară, Compania are o expunere semnificativă față de piețele financiare și economia Republicii Moldova.

Republica Moldova prezintă anumite caracteristici ale unei piețe în curs de dezvoltare, care a fost afectată de criza financiară globală, rezultând într-o volatilitate a cursului de schimb valutar al MDL și o contracție a economiei. Sectorul financiar al Republicii Moldova rămâne sensibil la fluctuațiile adverse ale încrederii populației și ale condițiilor economice și poate fi afectat ocazional de reduceri ale lichidităților și niveluri înalte ale volatilității prețurilor pieței. Conduerea nu este în măsură să prezică toate evoluțiile posibile care ar impacta economia și în consecință efectul potențial asupra situației individuale a poziției financiare a Companiei. Legislația fiscală, vamală și valutară este susceptibilă de interpretări și amendamente frecvente. Direcția viitoare a economiei țării este în mare măsură dependentă de eficiența măsurilor economice, financiare și monetare întreprinse de Guvernul RM complementară evoluției fiscalității, legislației, reglementărilor și situației politice.

4 PRINCIPALELE ESTIMĂRI ȘI RAȚIONAMENTE CONTABILE

4.1 Utilizarea estimărilor

Standardele Internaționale de Raportare Financiară cer efectuarea de către conducere a unor estimări și prezumții la pregătirea situațiilor financiare, care impactează sumele raportate ale activelor și datoriilor, dezvăluirile necesare și sumele recunoscute ale veniturilor și cheltuielilor în timpul perioadei de raportare. Rezultatele reale ar putea fi diferite de estimările respective. Mai jos sunt prezentate estimările cu impact semnificativ pe care conducerea le-a făcut în aplicarea de politici contabile cu efect semnificativ asupra sumelor recunoscute în situațiile financiare:

(a) Estimări privind duratele de viață utilă a imobilizărilor corporale datorită progreselor tehnologice constante - duratele de viață utilă sunt prezentate în Nota 2.6, iar cheltuiala cu amortizarea pentru exercițiul financiar este prezentată în Nota 5. Creșterea duratei de viață utilă preconizate a unui activ sau a valorii reziduale a acestuia ar duce la o reducere a cheltuielilor de amortizare.

4 PRINCIPALELE ESTIMĂRI ȘI RAȚIONAMENTE CONTABILE (continuare)

4.1 Utilizarea estimărilor (continuare)

Durata de viață utilă a imobilizărilor corporale este stabilită de conducere în momentul achiziționării activului și este revizuită anual pentru a se verifica dacă este adecvată. Duratele de viață se bazează pe experiența istorică cu active similare, precum și pe anticiparea evenimentelor viitoare care pot avea un impact asupra duratei de viață a acestora, cum ar fi schimbările tehnologice. În plus, infrastructura de rețea nu poate fi amortizată pe o perioadă care să se extindă dincolo de expirarea licenței asociate în baza căreia sunt furnizate serviciile.

(b) În ceea ce privește valoarea contabilă a activelor pe termen lung, sunt implicate o serie de ipoteze și estimări semnificative la măsurarea valorii în utilizare și la valoarea justă mai mici decât costurile de cedare pe baza fluxurilor de trezorerie actualizate viitoare preconizate care pot fi atribuite unui activ, de exemplu în ceea ce privește factori precum ratele de creștere a pieței, volumele veniturilor, prețurile pieței pentru serviciile de telecomunicații, costurile de menținere și dezvoltare a rețelelor de comunicații și a cerințelor de capital circulant. Previziunile privind fluxurile de trezorerie viitoare se bazează pe cele mai bune estimări ale veniturilor viitoare și ale cheltuielilor de exploatare, utilizând tendințele istorice, condițiile generale de piață, tendințele și previziunile industriei și alte informații disponibile.

Există depreciere atunci când valoarea contabilă a unui activ sau a unei unități generatoare de numerar depășește valoarea sa recuperabilă, care este cea mai mare dintre valoarea sa justă minus costurile de vânzare și valoarea sa de utilizare. Calculul valorii juste minus costurile de vânzare se bazează pe un model de actualizare a fluxurilor de trezorerie. Valoarea recuperabilă este foarte sensibilă la rata de actualizare utilizată pentru modelul de actualizare a fluxurilor de trezorerie, precum și la viitoarele fluxuri de trezorerie preconizate și la rata de creștere utilizată în scopul extrapolării.

Anual, Compania efectuează un test de depreciere pentru a determina dacă valoarea contabilă a activelor sale imobilizate, în special a imobilizărilor corporale și a imobilizărilor necorporale, este susținută de valoarea lor recuperabilă.

Compania a definit ca unitate generatoare de numerar ("CGU") întreaga companie.

Valoarea justă minus costurile de vânzare a fost estimată de conducere prin intermediul unui model de fluxuri de trezorerie actualizate, folosind proiecții ale fluxurilor de trezorerie din bugetele financiare aprobate de conducerea superioară care acoperă o perioadă de cinci ani de la data bilanțului.

Testul de depreciere la 31 decembrie 2020

Rata medie anuală de creștere a veniturilor în planul pe cinci ani a fost de 2,9%, cu o rată medie anuală de creștere a EBITDA de 7,7%. Valoarea finală a fost estimată în perpetuitate, pe baza fluxului net de trezorerie din anul 2025, folosind un factor de creștere de 3%. Rata de actualizare s-a bazat pe costul mediu ponderat al capitalului ("WACC") calculată de Companie și a fost ajustată pentru impactul riscurilor specifice considerate de Companie și pentru creșterea recentă a costului de finanțare. Rata de actualizare rezultată a fost de 14,9%.

Pe baza acestui exercițiu, a rezultat o marjă de manevră de 353 milioane MDL. La 31 decembrie 2020 prin urmare nu a fost înregistrată nicio depreciere.

Analiza de sensibilitate

Dacă Compania ar fi ajustat rata medie anuală de creștere a veniturilor de la 3% la 2%, cu toate celelalte variabile menținute constante, marja de manevră ar fi fost de 263 milioane MDL.

Dacă Compania ar fi ajustat rata medie anuală de creștere a veniturilor de la 3% la 4%, toate celelalte variabile rămânând constante, marja de manevră ar fi fost de 444 milioane MDL.

Dacă Compania ar fi scăzut EBITDA cu 10% în toți anii inclusiv în anul terminal, toate celelalte variabile rămânând constante, deprecierea ar fi fost de 12 milioane MDL.

Î.M. MOLDCCELL S.A.
NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE INDIVIDUALE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2020
(toate sumele sunt exprimate în MDL, cu excepția cazului în care e menționat altfel)

4 PRINCIPALELE ESTIMĂRI ȘI RAȚIONAMENTE CONTABILE (continuare)

4.1 Utilizarea estimărilor (continuare)

În cazul în care Compania ar fi crescut EBITDA cu 10% în toți anii, inclusiv în anul terminal, toate celelalte variabile rămânând constante, spațial de manerva ar fi fost de 719 milioane MDL.

Dacă Compania ar fi ajustat WACC-ul de la 14,9% la 13,9% în toți anii, inclusiv în anul terminal, toate celelalte variabile rămânând constante, marja de manevră ar fi fost de 512 milioane MDL.

Dacă Compania ar fi ajustat WACC de la 14,9% la 15,9% în toți anii, inclusiv în anul terminal, cu toate celelalte variabile menținute constante, marja de manevra ar fi fost de 224 milioane MDL.

Test de depreciere la 31 decembrie 2019

Rata medie anuală de creștere a veniturilor în planul cincinal a fost de 0%, cu o rată medie annuală de creștere a EBITDA de 1%. Valoarea finală a fost estimată în perpetuitate, pe baza fluxului de trezorerie net din 2024, acesta din urmă fiind menținut plat. Rata de actualizare s-a bazat pe costul mediu ponderat al capitalului ("WACC") calculat de Companie și a fost ajustată pentru impactul riscurilor specifice considerate de Companie și pentru creșterea recentă a costului de finanțare. Rata de actualizare rezultată a fost de 15,7%.

Pe baza acestui exercițiu, a rezultat o marjă de manevră de 406 milioane MDL la 31 decembrie 2019.

Analiza sensibilității

Dacă Compania ar fi ajustat factorul de creștere anuală a veniturilor de la 3% la 2%, cu toate celelalte variabile menținute constante, marja de manevră ar fi fost de 297 milioane MDL.

Dacă Compania ar fi ajustat factorul de creștere anuală a veniturilor de la 3% la 4%, toate celelalte variabile rămânând constante, marja de manevră ar fi fost de 515 milioane MDL.

În cazul în care Compania ar fi scăzut EBITDA cu 10% în toți anii, inclusiv în anul terminal, toate celelalte variabile rămânând constante, deprecierea ar fi fost de 58 milioane MDL.

Dacă Compania ar fi crescut EBITDA cu 10% în toți anii, inclusiv în anul terminal, cu toate celelalte variabile menținute constante, marja de manevră ar fi fost de 1 233 milioane MDL.

Dacă Compania ar fi ajustat WACC de la 15,7% la 14,7% în toți anii, inclusiv în anul terminal, cu toate celelalte variabile menținute constante, marja de manevră ar fi fost de 550 milioane MDL.

Dacă Compania ar fi ajustat WACC de la 15,7% la 16,7% în toți anii, inclusiv în anul terminal, cu toate celelalte variabile menținute constante, marja de manevra ari fi fost de 287 milioane MDL.

(c) Determinarea duratei contractului de locațiune necesită raționamentul conducerii, deoarece durata estimată a contractului de locațiune include perioada neanulabilă a contractului de locațiune împreună cu ambele perioade acoperite de opțiuni de prelungire, dacă locatarul este sigur în mod rezonabil că va exercita această opțiune, și perioadele acoperite de opțiuni de reziliere, dacă locatarul este sigur în mod rezonabil că nu va exercita această opțiune. Pragul pentru certitudinea rezonabilă este considerat mai mare decât "mai mult ca sigur", dar mai mic decât "aproape sigur" în IAS 37 "Provizioane, pasive contingente și active contingente". Opțiunile de prelungire și de reziliere sunt incluse într-o serie de contracte de locațiune ale Companiei în toate clasele de active din cadrul Companiei. Atunci când determină durata contractului de locațiune, Compania ia în considerare toate faptele și circumstanțele care creează un stimulent economic pentru a exercita o opțiune de prelungire sau pentru a nu exercita o opțiune de reziliere, cum ar fi planurile strategice, evaluarea viitoarelor schimbări tehnologice, importanța activului de bază pentru operațiunile Companiei și/sau costurile asociate cu neprelungirea sau nerezilierea contractului de locațiune.

4 PRINCIPALELE ESTIMĂRI ȘI RAȚIONAMENTE CONTABILE (continuare)

4.1 Utilizarea estimărilor (continuare)

Opțiunile de prelungire (sau perioadele de după opțiunile de reziliere) sunt incluse în durata contractului de locațiune numai dacă Compania are certitudinea rezonabilă că acesta va fi prelungit (sau nu va fi reziliat).

Evaluarea este revizuită dacă a avut loc un eveniment semnificativ sau o modificare semnificativă a circumstanțelor care afectează această evaluare. În cursul exercițiului financiar curent, Compania a revizuit termenii contractului de locațiune pentru a reflecta efectul exercitării opțiunilor de prelungire și de reziliere și nu a existat niciun efect financiar în urma reevaluării.

La determinarea duratei contractelor de închiriere a terenurilor/terenurilor, a infrastructurii de rețea, a clădirilor de birouri și a magazinelor de vânzare cu amănuntul, care sunt cele mai relevante contracte de închiriere din cadrul Companiei, următorii sunt cei mai relevanți factori care sunt luați în considerare:

- Atunci când se stabilește dacă o prelungire a unui contract de închiriere este în mod rezonabil sigură, pe lângă orice penalități semnificative pentru rezilierea (sau neprelungirea) contractului de închiriere, se iau în considerare planurile de afaceri și modelul de afaceri, de exemplu, analiza cost/beneficiu, importanța proprietății pentru operațiunile subiacente, înlocuirea sau utilizarea de tehnologie suplimentară, precum și disponibilitatea și costul unor locații alternative.
- Adesea, îmbunătățirile aduse prin închiriere pot fi utilizate în locații alternative. În multe cazuri, costurile de mutare sau de înlocuire a activului sau costurile inițiale de construcție nu sunt principalul factor luat în considerare atunci când se decide dacă se prelungește sau nu contractul de locațiune.
- În cazul contractelor de locațiune legate de rețea, conducerea a prelungit, în general, termenul de locațiune pentru a se potrivi cu durata de viață utilă rămasă a rețelei, până la 15 ani. Termenul de locațiune neanulabil pentru activele legate de rețea variază între 2 și 4 ani. Pentru restul activelor, Compania a utilizat termenele de locațiune neanulabile.

Î.M. MOLDCELL S.A.
NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE INDIVIDUALE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2020
 (toate sumele sunt exprimate în MDL, cu excepția cazului în care e menționat altfel)

5 IMOBILIZĂRI CORPORALE ȘI ACTIVE DREPT DE UTILIZARE

5.1 IMOBILIZĂRI CORPORALE

	Terenuri și Clădiri	Echipament de rețea	Alte active	Active în curs de execuție	Total
Sold la 1 ianuarie 2020	43.417.630	618.809.727	13.488.836	85.482.471	761.198.664
Intrări	-	672.425	-	78.627.233	79.299.658
Transferuri	367.285	94.471.488	2.977.884	(97.816.657)	-
Valoarea brută a ieșirilor	-	(71.998.424)	(2.246.346)	(262.628)	(74.507.398)
Cheltuieli cu amortizarea	(2.410.330)	(118.222.823)	(6.073.505)	-	(126.706.658)
Amortizarea ieșirilor	-	71.871.337	2.246.346	-	74.117.683
Sold la 31 decembrie 2020	41.374.585	595.603.730	10.393.215	66.030.419	713.401.949
Cost sau evaluare	77.980.679	1.857.540.720	90.962.994	66.030.419	2.092.514.812
Amortizare acumulată	(36.606.094)	(1.261.936.990)	(80.569.779)	-	(1.379.112.863)
Valoarea contabilă la 31 decembrie 2020	41.374.585	595.603.730	10.393.215	66.030.419	713.401.949

	Terenuri și Clădiri	Echipament de rețea	Alte active	Active în curs de execuție	Total
Sold la 1 ianuarie 2019	44.548.632	614.346.963	16.299.967	120.672.419	795.867.981
Intrări	591.347	1.107.569	-	89.056.832	90.755.748
Transferuri	793.487	118.302.330	3.704.313	(122.800.130)	-
Valoarea brută a ieșirilor	(1.186.254)	(32.291.035)	(5.267.754)	(1.446.650)	(40.191.693)
Cheltuieli cu amortizarea	(2.515.836)	(114.531.630)	(6.415.064)	-	(123.462.530)
Amortizarea ieșirilor	1.186.254	31.875.530	5.167.374	-	38.229.158
Sold la 31 decembrie 2019	43.417.630	618.809.727	13.488.836	85.482.471	761.198.664

Cost	77.613.394	1.834.395.231	90.231.456	85.482.471	2.087.722.552
Amortizare acumulată	(34.195.764)	(1.215.585.504)	(76.742.620)	-	(1.326.523.888)

Valoarea contabilă la 31 decembrie 2019	43.417.630	618.809.727	13.488.836	85.482.471	761.198.664
--	-------------------	--------------------	-------------------	-------------------	--------------------

Î.M. MOLDCELL S.A.
NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE INDIVIDUALE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2020
(toate sumele sunt exprimate în MDL, cu excepția cazului în care e menționat altfel)

5 IMOBILIZĂRI CORPORALE ȘI ACTIVE DREPT DE UTILIZARE (continuare)

5.1 IMOBILIZĂRI CORPORALE (continuare)

Valoarea contabilă netă a activelor complet amortizate și încă în uz este MDL 517.398.836 (2019: MDL 537.384.542). Toate activele Companiei, inclusiv imobilizările corporale, sunt găsite în cadrul contractului de împrumut încheiat între CG Cell Technology DAC și BC Mobiasbanca - OTP Group SA.

Activele în curs de execuție ale imobilizărilor corporale includ:

Echipament de rețea înainte de exploatare	56.927.777	31 decembrie 2020	72.473.444	31 decembrie 2019
Active imobilizate neoperaționale înainte de exploatare	252.527		890.276	
Piese de schimb spre instalare	6.272.707		4.726.787	
Servicii de instalare a echipamentului	2.577.408		7.391.964	
Total	66.030.419		85.482.471	

5.2 ACTIVE DREPT DE UTILIZARE

Cost	Terenuri	Clădiri, acoperișuri	Turnuri, piloni partajate	Magazine, depozite	Autoturisme	Terminale de plată	Total
1 Ianuarie 2020	9.705.593	95.758.474	88.132.406	68.607.308	2.775.209	870.643	265.849.633
Intrări	836.645	5.881.657	5.775.250	24.408.023	2.073.172	-	38.974.747
Modificări și reevaluări	(50.665)	(6.058.257)	-	(9.581.277)	-	-	(15.690.199)
31 Decembrie 2020	10.491.573	95.581.874	93.907.656	83.434.054	4.848.381	870.643	289.134.181
Amortizare acumulată							
1 Ianuarie 2020	629.409	15.681.945	10.910.317	17.339.428	1.266.756	54.418	45.882.273
Chețuiri cu amortizarea	674.586	15.396.770	11.531.066	18.451.250	1.617.129	217.673	47.888.474
31 Decembrie 2020	1.303.995	31.078.715	22.441.383	35.790.678	2.883.885	272.091	93.770.747
Valoarea contabilă la 1 Ian 2020	9.076.184	80.076.529	77.222.089	51.267.880	1.508.453	816.225	219.967.360
Valoarea contabilă la 31 Dec 2020	9.187.578	64.503.159	71.466.273	47.643.376	1.964.496	598.552	195.363.434

Î.M. MOLDCCELL S.A.
NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE INDIVIDUALE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2020
(toate sumele sunt exprimate în MDL, cu excepția cazului în care e menționat altfel)

5 IMOBILIZĂRI CORPORALE ȘI ACTIVE DREPT DE UTILIZARE (continuare)

5.2 ACTIVE DREPT DE UTILIZARE (continuare)

Cost	Terenuri	Clădiri, acoperișuri	Turnuri, piloni partajate	Magazine, depozite	Autoturisme	Terminale de plată	Total
1 Ianuarie 2019	9.317.501	91.811.647	110.841.230	69.222.759	5.214.524	-	286.407.661
Intrări	466.665	5.323.487	4.789.931	14.491.527	314.455	870.643	26.256.708
Modificări și reevaluări	(78.573)	(1.376.660)	(27.498.755)	(15.106.978)	(2.753.770)	-	(46.814.736)
31 Decembrie 2019	9.705.593	95.758.474	88.132.406	68.607.308	2.775.209	870.643	265.849.633
Amortizare acumulată							
1 Ianuarie 2019	-	-	-	-	-	-	-
Cheltuieli cu amortizarea	629.409	15.681.945	10.910.317	17.339.428	1.266.756	54.418	45.882.273
31 Decembrie 2019	629.409	15.681.945	10.910.317	17.339.428	1.266.756	54.418	45.882.273
Valoarea contabilă la							
31 Decembrie 2019	9.076.184	80.076.529	77.222.089	51.267.880	1.508.453	816.225	219.967.360

Contractele de locațiune au fost anulate ca urmare a diferitelor motive: schimbarea dreptului de proprietate asupra activului închiriat; schimbarea tipului de contract de închiriere cu privire la agențiile și entitățile guvernamentale. Impactul derecunoașterii dreptului de utilizare a activelor a fost de 613.980 MDL în 2020 (287.055 MDL în 2019) și a fost recunoscut la rubrica Alte câștiguri/(pierderi) din Situația Individuală a Contului de Profit sau Pierdere și a Altor Elemente ale Rezultatului Global.

În 2020 au fost reziliate 43 de contracte legate de dreptul de utilizare a activelor.

Î.M. MOLDCELL S.A.
NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE INDIVIDUALE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2020
 (toate sumele sunt exprimate în MDL, cu excepția cazului în care e menționat altfel)

6	IMOBILIZĂRI NECORPORALE	Licențe	Programe informatice	Alte imobilizări necorporale	Imobilizări necorporale în curs de execuție	Avansuri	Total
Sold la 1 ianuarie 2020 (Retratat, Nota 28)		622.051.834	109.757.827	3.488.449	2.013.296	141.561	737.452.967
Intrări							
Transferuri	9.970.734	-	-	-	50.290.231	(140.283)	50.149.948
Valoarea brută a ieșirilor	(16.774.055)	36.021.596	4.298.682	(50.291.012)	-	-	-
Cheltuieli cu amortizarea	(81.188.719)	(8.428.331)	(739.793)	-	-	-	(25.942.179)
Amortizarea ieșirilor	16.774.055	(64.287.118)	(2.645.819)	-	-	-	(148.121.656)
		8.428.331	739.793	-	-	-	25.942.179
Sold la 31 decembrie 2020	550.833.849	81.492.305	5.141.312	2.012.515	1.278	639.481.259	639.481.259
Cost							
Amortizare acumulată	1.053.700.783	445.531.845	10.590.075	2.012.515	1.278	1.511.836.496	(872.355.237)
	(502.866.934)	(364.039.540)	(5.448.763)	-	-	-	-
Valoarea contabilă la 31 decembrie 2020	550.833.849	81.492.305	5.141.312	2.012.515	1.278	639.481.259	639.481.259
Sold la 1 ianuarie 2019 (Retratat, Nota 28)		696.459.277	127.827.696	4.176.676	3.276.129	2.944.704	834.684.482
Intrări							
Transferuri	10.638.473	-	-	67.718.495	(2.556.392)	-	65.162.103
Valoarea brută a ieșirilor	(89.907.662)	57.527.721	815.134	(68.981.328)	-	-	-
Cheltuieli cu amortizarea	(438.452.270)	(75.597.590)	(1.503.361)	-	(246.751)	-	(246.751)
Amortizarea ieșirilor	4.861.746	-	-	-	-	-	(167.008.613)
		-	-	-	-	-	4.861.746
Sold la 31 decembrie 2019 (Retratat, Nota 28)	622.051.834	109.757.827	3.488.449	2.013.296	141.561	737.452.967	737.452.967
Cost							
Amortizare acumulată	1.060.504.104	417.938.581	7.031.186	2.013.296	141.561	1.487.628.728	(750.175.761)
	(438.452.270)	(308.180.754)	(3.542.737)	-	-	-	-
Valoarea contabilă la 31 decembrie 2019 (Retratat, Nota 28)	622.051.834	109.757.827	3.488.449	2.013.296	141.561	737.452.967	737.452.967

Î.M. MOLDCELL S.A.
NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE INDIVIDUALE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2020
(toate sumele sunt exprimate în MDL, cu excepția cazului în care e menționat altfel)

7 ACTIVE CONTRACTUALE SI COSTUL DE OBȚINERE A CONTRACTELOR

	31 decembrie 2020	31 decembrie 2019 (Retratat, Nota 28)
Active contractuale		
Termen lung	8.933.581	10.426.722
Termen scurt	72.414.114	48.568.588
Total	81.347.695	58.995.310
Costul de obținere a contractelor		
Termen lung	11.635.990	14.986.637
Termen scurt	11.950.433	11.277.015
Total	23.586.423	26.263.652

Activele recunoscute pentru obținerea unui contract și veniturile inițiale recunoscute din vânzarea telefoanelor mobile la pachet în cadrul ofertelor provin din implementarea SIRF 15, dezvoltate în Nota 2.20 și Nota 4.

Tabelul de mai jos reflectă mișcarea în Activele cost de obținere a contractelor:

	31 decembrie 2020	31 decembrie 2019 (Retratat, Nota 28)
La început de an	26.263.652	27.136.020
Intrări	14.064.050	19.356.499
Cheltuieli cu amortizarea	(16.741.279)	(20.228.867)
La sfârșit de an	23.586.423	26.263.652

Tabelele de mai jos includ atât partea pe termen scurt, cât și partea pe termen lung (nota 7) a activelor contractuale și matricea rezervei aferente.

31 decembrie 2020	Curente	> 30 zile scadente	> 60 zile scadente	> 120 zile scadente	Total
Rata de depreciere așteptată	9%	9%	9%	9%	9%
Valoarea contabilă brută – active afere contractelor pe termen scurt	10.396.535	10.237.292	19.063.836	41.203.306	80.900.969
Valoarea contabilă brută – active afere contractelor pe termen lung	-	-	-	8.933.581	8.933.581
Rezerva de pierderi	(982.182)	(967.138)	(1.801.000)	(4.736.535)	(8.486.855)
31 decembrie 2019	Curente	> 30 zile scadente	> 60 zile scadente	> 120 zile scadente	Total
Rata de depreciere așteptată	-	-	-	-	-
Valoarea contabilă brută – active afere contractelor pe termen scurt	6.524.600	6.018.067	10.475.074	25.550.847	48.568.588
Valoarea contabilă brută – active afere contractelor pe termen lung	-	-	-	10.426.722	10.426.722
Rezerva de pierderi	-	-	-	-	-

Î.M. MOLDCELL S.A.
NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE INDIVIDUALE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2020
(toate sumele sunt exprimate în MDL, cu excepția cazului în care e menționat altfel)

8 STOCURI

	31 decembrie 2020	31 decembrie 2019 (Retratat, Nota 28)
Telefoane	37.745.096	27.127.786
Laptopuri, modeme, tablete	3.540.748	3.928.497
Accesorii	7.735.742	8.936.371
Cartele SIM	1.992.398	2.516.715
Cartele preplătite și de reîncărcare	753.715	953.155
Materiale	21.352	100.460
Piese se schimb	-	203.884
Alte stocuri	1.624.371	1.768.722
Total	53.413.422	45.535.590
Rezerva din deprecierea stocurilor este inclusă în pozițiile de mai sus	301.606	194.881

9 CREANȚE COMERCIALE ȘI ALTE CREANȚE

	31 decembrie 2020	31 decembrie 2019
Active financiare		
Creanțe de la distribuitori	5.962.972	10.905.022
Creanțe de la partenerii de interconectare	1.817.633	2.140.251
Creanțe de la abonați	70.378.994	55.854.662
Creanțe de la operatorii de roaming	2.290.492	4.121.095
Alte creanțe pe termen scurt	8.584.919	11.919.326
Total creanțe comerciale	89.035.010	84.940.356
Minus: provizionul pentru deprecierea creanțelor incerte	(21.139.221)	(15.607.500)
Creanțe comerciale nete	67.895.789	69.332.856

Alte creanțe pe termen scurt sunt prezentate mai jos:

	31 decembrie 2020	31 decembrie 2019
Alte creanțe pe termen scurt		
Creanțe de la parteneri top-up	4.334.113	4.125.283
Alte creanțe	4.250.806	7.794.043
Total	8.584.919	11.919.326

Valoarea provizionului la 31 decembrie 2020 a fost de 21,139,221 lei (31 decembrie 2019: 15,607,500 lei).

Î.M. MOLDCELL S.A.
NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE INDIVIDUALE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2020
(toate sumele sunt exprimate în MDL, cu excepția cazului în care e menționat altfel)

9 CREANȚE COMERCIALE ȘI ALTE CREANȚE (continuare)

31 decembrie 2020	Curente	>30 zile scadente	> 60 zile scadente	> 120 zile scadente	Total
Rata de depreciere așteptată	1%	7%	14%	57%	26%
Valoarea contabilă brută- Creanțe comerciale	32.737.406	7.382.182	6.332.873	33.997.630	80.450.091
Valoarea contabilă brută - Alte active	8.584.919	-	-	-	8.584.919
Rezerva de depreciere	(339.670)	(512.659)	(898.360)	(19.388.532)	(21.139.221)
31 decembrie 2019	Curente	>30 zile scadente	> 60 zile scadente	> 120 zile scadente	Total
Rata de depreciere așteptată	2%	9%	11%	48%	21%
Valoarea contabilă brută- Creanțe comerciale	31.223.082	6.777.458	6.296.036	28.724.455	73.021.031
Valoarea contabilă brută - Alte active	11.919.325	-	-	-	11.919.325
Rezerva de depreciere	(554.037)	(610.497)	(665.562)	(13.777.404)	(15.607.500)

Mișcările în provizion pentru pierderile din deprecierea creanțelor incerte este următoarea:

	31 decembrie 2020	31 decembrie 2019
Soldul la începutul anului	15.607.500	18.474.762
Pierderi preconizate recunoscute pentru creanțe	12.434.196	8.798.519
Creanțe casate pe parcursul anului	6.902.475	(11.665.781)
Soldul la sfârșitul anului	21.139.221	15.607.500

Suma pierderilor din deprecierea creanțelor incerte a fost inclusă în componența "Cheltuielilor comerciale și de distribuție" în Situația individuală a contului de profit sau pierdere și a altor elemente ale rezultatului global (nota 19). Sumele atribuite în contul provizioanelor sunt, de regulă, derecunoscute atunci când nu există nici o așteptare de recuperare de numerar suplimentară. Valoarea contabilă a creanțelor comerciale reprezintă expunerea maximă la riscul de credit la data de raportare.

Î.M. MOLDCELL S.A.
NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE INDIVIDUALE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2020
 (toate sumele sunt exprimate în MDL, cu excepția cazului în care e menționat altfel)

10 ALTE ACTIVE CIRCULANTE

	31 decembrie 2020	31 decembrie 2019
Active Financiare		
Depozit bancar	2.200.000	2.200.000
Alte active financiare	1.369.127	763.443
Total active financiare	3.569.127	2.963.443
Active Nefinanciare		
Avans TVA	10.276.752	9.044.105
Avansuri către furnizori	7.583.374	7.437.929
Cheltuieli anticipate	4.600.672	1.951.091
Costul de achiziție/de reținere a abonațiilor	556.864	1.154.702
Total active nefinanciare	23.017.662	19.587.827
Total active	26.586.789	22.551.270

Cheltuielile anticipate reprezintă partea pe termen scurt a cheltuielilor anticipate pentru spațiile închiriate și pentru asigurare. Avansurile către furnizori reprezintă avansuri pentru publicitate și alte servicii.

Alte active curente nu sunt purtătoare de dobândă.

11 NUMERAR ȘI ECHIVALENTE DE NUMERAR

	31 decembrie 2020	31 decembrie 2019
Numerar la bănci în MDL	12.676.595	26.176.754
Numerar la bănci în valută străină	16.655.485	1.845.319
Numerar în tranzit	3.177.415	2.959.424
	32.509.495	30.981.497

Numerarul în tranzit se referă la numerarul din punctele de vânzare ale Companiei.

Compania nu a prevăzut nici un provision de depreciere pentru numerar și echivalente de numerar, deoarece suma ar fi nesemnificativă.

12 CAPITAL ȘI REZERVE EMISE

Capital emis

Capitalul social al Companiei la 31 decembrie 2020 este de 190.001.000 lei (2019: 190.001.000 lei). Valoarea nominală a unei acțiuni este de 1 leu.

Pe parcursul anului încheiat la 31 decembrie 2020, Compania nu a declarat nici un dividend care să fie distribuit acționarilor.

Rezerve și alte rezerve

La 31 decembrie 2020 și 31 decembrie 2019, rezervele statutare și alte rezerve au fost zero.

Î.M. MOLDCELL S.A.
NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE INDIVIDUALE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2020
(toate sumele sunt exprimate în MDL, cu excepția cazului în care e menționat altfel)

13 ÎMPRUMUTURI DE LA PĂRȚI LEGATE

	31 decembrie 2020	31 decembrie 2019
Soldul la începutul anului	1.084.700.265	1.121.465.370
Dobânda acumulată	75.301.758	84.263.992
Dobânda achitată	(75.745.361)	(126.386.916)
Impactul valutar	777.662	5.537.819
Soldul la sfârșitul anului	1.085.034.324	1.084.700.265
Termen scurt	17.729.124	17.723.665
Termen lung	1.067.305.200	1.066.976.600
Rata efectivă a dobânzii	6,5%	6,5%

Contractul de împrumut a fost semnat la 12 iulie 2008. Rata dobânzii este fixă și aproximează rata dobânzii de piață. Începând cu 16 ianuarie 2018, prin încheierea unui acord adițional, rata dobânzii a fost redusă la 6,5% (net) iar scadența a fost prelungită până la 22 mai 2022.

Împrumutul este exprimat în USD, nu este garantat și reprezintă un împrumut în valoare de 121.000.000 USD. La 14 februarie 2020, contractul de împrumut a fost transferat în întregime și la aceleași condiții de la Fintur Holding B.V. noului proprietar CG Cell Technologies DAC.

14 ALTE DATORII PE TERMEN LUNG

	31 decembrie 2020	31 decembrie 2019
Portabilitatea numărului mobil (MNP)	112.148.896	112.121.864
Taxe de frecvență (FF)	61.818.444	64.038.209
	173.967.340	176.160.073

Portabilitatea numerelor mobile (MNP) este o datorie financiară clasificată la cost amortizat, care se referă la obligația companiei de a plăti pentru utilizarea bazei de date centralizate (hardware și software) privind portabilitatea numerelor care este o investiție făcută de o entitate privată, care a fost selectată de autoritatea locală de reglementare. În conformitate cu cadrul juridic local, fiecare operator de telecomunicații are obligația de a semna un acord cu această entitate privată prin obligația de licență și de a plăti o taxă lunară. Compania a semnat contractul cu această entitate privată în martie 2016, pentru o perioadă până în noiembrie 2029. Moneda contractului este EUR. Utilizarea bazei de date centralizate este obligatorie în scopul schimbului de informații cu privire la procesul de portare, schimb de date pe numere portate, încetarea serviciului pentru un număr portat și recuperarea numărului portat de către operatorul-donator inițial.

Taxa de frecvență (FF) este o datorie financiară clasificată la cost amortizat, care reprezintă obligația Companiei de a plăti anual pentru utilizarea frecvențelor radio către autoritatea locală de reglementare (ANRCETI), cu valabilitatea de până în martie 2029.

Atât MNP, cât și FF necesită plăți viitoare stabilite prin contract.

Compania a revizuit rata de împrumut incrementală pentru MNP și pasivul FF la început, modificând rata actualizată de la 2,21% la 5,83% (rata medie a dobânzii pentru împrumuturile pe termen lung în valută străină furnizate de Banca Națională a Republicii Moldova). Compania a retratat sumele raportate anterior. Vă rugăm să consultați nota 28 pentru detalii.

Partea pe termen scurt a MNP și FF a fost prezentată în nota 16.

Î.M. MOLDCCELL S.A.
NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE INDIVIDUALE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2020
(toate sumele sunt exprimate în MDL, cu excepția cazului în care e menționat altfel)

14 ALTE DATORII PE TERMEN LUNG (continuare)

14.1 Datorii locațiune

Datoriile pe termen lung aferente dreptului de utilizare includ următoarele categorii:

	31 decembrie 2020	31 decembrie 2019 (Retratat, Nota 28)
Terenuri	7.407.765	7.171.668
Clădiri, acoperișuri	45.089.890	63.683.067
Turnuri, piloni partajate	51.392.636	58.265.882
Magazine și depozite	29.593.573	31.024.710
Autoturisme	1.282.204	317.082
Terminale de plată	624.663	855.481
Total	135.390.731	161.317.890

Mai jos sunt prezentate valorile contabile ale datoriilor de locațiune (incluse în împrumuturile purtătoare de dobândă) și mișcările din perioada:

	31 decembrie 2020	31 decembrie 2019 (Retratat, Nota 28)
Soldul la început de an	230.493.605	286.407.661
Intrări	38.974.747	26.256.708
Acumulare de dobândă	18.535.805	20.558.881
Plăți	(59.023.611)	(56.180.254)
Contracte de locațiune anulate	(15.076.219)	(46.549.390)
Soldul la sfârșit de an	213.904.327	230.493.606
Termen scurt (Nota16)	78.513.596	69.175.716
Termen lung (Nota 14)	135.390.731	161.317.890

15 PROVIZIOANE DE DEZAFECTARE A ACTIVELOR

Modificările provizionului privind costurile viitoare de dezafectare sunt următoarele:

	31 decembrie 2020	31 decembrie 2019
La 1 ianuarie	18.753.452	16.851.882
Intrări	669.547	1.036.581
Acumulare de dobândă	1.097.637	1.006.380
Utilizare	(11.249)	(141.391)
La 31 decembrie	20.509.387	18.753.452

Costul obligației asociate costurilor de dezafectare este estimat la valoarea actualizată a obligațiilor viitoare, utilizând o rată de finanțare de 6,5 %.

Î.M. MOLDCCELL S.A.
NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE INDIVIDUALE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2020
(toate sumele sunt exprimate în MDL, cu excepția cazului în care e menționat altfel)

16 DATORII COMERCIALE ȘI ALTE DATORII

	31 decembrie 2020	31 decembrie 2019
Datorii Financiare		
Datorii comerciale către furnizorii de imobilizări corporale	27.924.598	32.955.444
Datorii comerciale	56.753.141	43.149.340
Datorii aferente taxelor de portabilitate și frecvențe	19.260.427	16.577.915
Împrumuturi de la părți legate	-	857
Estimări	16.984.099	33.049.021
Alte datorii	1.602.685	2.021.113
Total Datorii Financiare	122.524.950	127.753.690
Datorii Nefinanciare		
Venituri anticipate din servicii preplătite	10.852.427	10.063.260
Avansuri primite de la clienți	50.069.520	55.946.464
Datorii pentru impozite și taxe	10.577.042	9.706.526
Total Datorii Nefinanciare	71.498.989	75.716.250
	194.023.939	203.469.940

Datoriile comerciale includ datorii către distribuitori, operatori roaming, parteneri de interconectare și furnizori locali.

Avansuri primite de la clienți se formează din următoarele solduri:

	31 decembrie 2020	31 decembrie 2019
Avansuri primite		
De la clienți	38.838.882	42.616.909
De la distribuitori	7.132.204	6.314.890
De la parteneri de interconectare	4.098.434	7.014.665
Total	50.069.520	55.946.464

Vedeți mai jos valoarea brută a creanțelor comerciale și a datoriilor comerciale înainte de compensare și prezentarea acestora în situații financiare. Acestea se referă la servicii de interconectare între operatori.

Client/furnizor	Nota	31 Decembrie 2020		Sold net după compensare
		Creante	Datorii	
Moldtelecom SA	16	641.173	(904.565)	(263.392)
Orange Moldova SA	16	5.929.384	(8.266.282)	(2.336.898)
Switchover AG	16	109.728	(129.568)	(19.840)
Belgacom International Carrier Services	9	249.379	(165.414)	83.965
		6.929.664	(9.465.828)	

Î.M. MOLDCELL S.A.
NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE INDIVIDUALE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2020
(toate sumele sunt exprimate în MDL, cu excepția cazului în care e menționat altfel)

16 DATORII COMERCIALE ȘI ALTE DATORII (continuare)

Client/furnizor	Note	31 December 2019		Sold net dupa compensare
		Creante	Datorii	
Moldtelecom SA	16	744,006	(761,926)	(17,920)
Orange Moldova SA	16	4,766,677	(6,031,130)	(1,264,453)
Switchover AG	16	53,597	(513,319)	(459,622)
Belgacom International Carrier Services	9	290,402	(147,934)	142,468
StarNet Solutii SRL	9	190,080	(58,628)	131,452
		6,044,862	(7,512,936)	

16.1 DATORII CURENTE AFERENTE DREPTULUI DE UTILIZARE AL ACTIVELOR

	31 Decembrie 2020	31 Decembrie 2019 (Retratat, Nota 28)
Datorii curente aferente dreptului de utilizare	78.513.596	69.175.716

Datoriile curente aferente dreptului de utilizare este prezentată după cum urmează:

	31 decembrie 2019	31 decembrie 2019 (Retratat, Nota28)
Terenuri	2.555.552	1.866.791
Clădiri, acoperișuri	26.885.311	26.732.630
Turnuri, piloni partajate	27.210.133	21.200.483
Magazine, depozite	21.024.067	18.040.962
Autoturisme	661.201	1.189.423
Terminale de plată	177.332	145.427
	78.513.596	69.175.716

Estimările includ:

	31 decembrie 2020	31 decembrie 2019 (Retratat, Nota 28)
Provizion pentru cazuri de judecată	1.250.000	7.005.966
Estimări pentru concedii neutilizate	4.665.187	6.307.477
Estimări pentru prime de performanță	3.999.999	1.500.001
Estimări pentru roaming, inclusiv discounturi	(1.210.806)	5.858.833
Estimări pentru interconectare	1.681.029	2.107.789
Vanituri amânate privind acumularea punctelor de loialitate	1.469.935	1.025.246
Estimări pentru diverse cheltuieli generale	5.128.755	9.243.709
	16.984.099	33.049.021

Toate datoriile comerciale și alte datorii sunt curente.

Î.M. MOLDCELL S.A.
NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE INDIVIDUALE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2020
(toate sumele sunt exprimate în MDL, cu excepția cazului în care e menționat altfel)

16 DATORII COMERCIALE ȘI ALTE DATORII (continuare)

16.1 DATORII CURENTE AFERENTE DREPTULUI DE UTILIZARE (continuare)

Provizioane pentru litigii sunt constituite pentru litigii legate de dreptul de autor:

	2020
La început de an	7.005.966
Plăți	5.755.966
La sfârșit de an	1.250.000

Punctele de loialitate au o perioadă de valabilitate de 6 luni.

17 CIFRA DE AFACERI

	2020	2019
	(Retratat, Nota 28)	
Venituri din servicii facturate clienților	737.042.734	767.644.452
Venituri din servicii de interconectare	80.609.138	95.783.972
Venituri din servicii de roaming	12.916.443	12.055.535
Venituri din vânzarea dispozitivelor	262.642.012	227.006.816
	1.093.210.327	1.102.490.775

Alocarea veniturilor din vânzarea dispozitivelor incluse în ofertele de abonament se efectuează în baza prețului liber de vânzare pe piață, care aproximează valoarea justă prevăzută de SIRF 15. Veniturile din serviciile prestate abonaților sunt recunoscute ca diferența între prețul abonamentului și venitul recunoscut din vânzarea dispozitivului inclus în ofertă, împărțită în rate egale pe perioada contractului de abonament, care în mediu e de 18 luni.

	2020	2019 (Retratat,
	Nota 28)	
Venituri la un moment dat	262.642.012	227.006.816
Venituri în timp	830.568.315	875.483.959
	1.093.210.327	1.102.490.775

18 COSTUL VÂNZĂRILOR

	2020	2019
	(Retratat, Nota 28)	
Cheltuieli de interconectare	80.924.863	95.341.150
Cheltuieli de amortizare a imobilizărilor	264.970.966	281.286.650
Costul telefoanelor, dispozitivelor și altor echipamente vândute	222.186.426	215.543.855
Cheltuieli de roaming	10.355.102	14.416.156
Cheltuieli de întreținere	89.110.995	87.402.652
Cheltuieli cu personalul	544.815	1.270.024
Cheltuieli cu antenele	47.307.576	46.300.304
Cheltuieli de transmisie	8.372.933	8.541.193
Cheltuieli radio	574.490	559.406
Taxa de portabilitate	2.970.464	2.864.628
Amortizarea afeentă dreptului de utilizare al activelor	27.602.422	27.221.671
	754.921.052	780.747.689

Î.M. MOLDCCELL S.A.
NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE INDIVIDUALE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2020
(toate sumele sunt exprimate în MDL, cu excepția cazului în care e menționat altfel)

19 CHELTUIELI COMERCIALE ȘI DE DISTRIBUȚIE

	2020	2019
	(Retratat, Nota 28)	
Cheltuieli cu personalul	68.578.382	70.018.842
Cheltuieli de publicitate	17.305.112	21.000.801
Comisioane ale distribuitorilor	22.134.337	22.637.489
Cheltuieli de amortizare	6.557.028	4.962.505
Cheltuieli de promovare a vânzărilor	7.460.002	8.846.350
Cheltuieli cu chiria	195.138	148.955
Cheltuieli cu datoriile compromise si de colectare a datoriilor	22.521.845	11.065.346
Amortizare activ cost de otinere a contractelor	16.741.279	20.228.867
Amortizare activ drept de utilizare	18.668.923	17.393.846
Cheltuieli cu cercetarea pieței	41.667	75.000
Alte cheltuieli comerciale și de distribuție	3.026.557	7.283.085
	183.230.270	183.661.086

	2020	2019
	(Retratat, Nota 28)	
Cheltuieli de depreciere și costuri de recuperare a creanțelor		
Cheltuieli de depreciere a creanțelor	12.434.196	8.798.519
Deprecierea activelor aferente contractelor	8.481.299	-
Costuri de colectare a creanțelor	2.162.505	3.198.982
Venituri din creanțe anulate anterior	(556.155)	(932.155)
	22.521.845	11.065.346

20 CHELTUIELI GENERALE ȘI ADMINISTRATIVE

	2020	2019
	(Retratat, Nota 28)	
Costuri cu personalul	60.362.881	36.259.121
Cheltuieli de amortizare	5.489.241	4.221.987
Cheltuieli de întreținere IT	6.909.394	6.755.745
Cheltuieli cu taxele, altele decât impozitul pe venit	26.956.283	27.871.741
Cheltuieli cu servicii profesionale	1.625.023	13.694.176
Servicii și cheltuieli generale	44.509.052	43.423.461
Cheltuieli de donații (Covid-19)	5.014.962	-
Cheltuieli cu relațiile publice	1.702.049	368.897
Cheltuieli de deplasare	93.507	482.062
Cheltuieli cu pregătirea personalului	231.627	303.735
Cheltuieli de întreținere a vehiculelor	2.536.832	3.179.724
Comisioane și taxe bancare	734.427	1.752.340
Cheltuieli cu asigurarea securității	2.288.559	2.220.036
Cheltuieli de comunicare	674.321	817.406
Cheltuieli cu asigurările	1.908.684	2.029.695
Amortizarea activului privind dreptul de utilizare	1.617.129	1.266.756
Altele	920.882	2.073.043
	163.574.853	146.719.925

Î.M. MOLDCELL S.A.
NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE INDIVIDUALE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2020
(toate sumele sunt exprimate în MDL, cu excepția cazului în care e menționat altfel)

20 CHELTUIELI GENERALE ȘI ADMINISTRATIVE (continuare)

Serviciile și cheltuielile generale includ:

	2020	2019 (Retratat, Nota 28)
Cheltuieli IT	13.442.160	12.899.027
Cheltuieli cu personalul extern	14.049.396	12.750.564
Servicii de curățenie	3.346.691	2.474.950
Servicii comunale oficiu și magazine	6.022.431	6.502.825
Întreținere și reparație	1.777.973	2.002.677
Birotică și deservire tehnica de oficiu	1.437.591	1.480.826
Alte cheltuieli și servicii	4.432.810	5.312.592
	44.509.052	43.423.461

21 CHELTUIELI CLASIFICATE DUPĂ NATURĂ

	2020	2019(Retratat, Nota 28)
Cheltuieli cu amortizarea (nota 5, 6)	277.017.235	290.471.142
Cheltuieli de interconectare	80.924.863	95.341.150
Cheltuieli cu personalul	108.563.094	107.547.987
Cheltuieli contribuții sociale și prime medicale	20.892.388	15.584.468
Comisioane ale distribuitorilor	22.134.337	22.637.489
Cheltuieli de publicitate	17.305.112	21.000.801
Cheltuieli de întreținere	96.020.389	94.158.397
Cheltuieli de promovare a vânzărilor	7.460.002	8.846.350
Cheltuieli cu antenele	47.307.576	46.322.013
Cheltuieli de roaming	10.355.102	14.416.156
Costul bunurilor vândute	222.186.426	215.543.855
Cheltuieli de transmisie și radio	8.947.423	9.100.600
Deprecierea creanțelor comerciale	22.521.845	11.065.345
Cheltuieli amortizare active de obținere a contractelor	16.741.279	20.228.867
Amortizarea drept de utilizare al activelor	47.888.474	45.882.273
Cheltuieli cu taxe, altele decât impozitul pe venit	26.956.283	27.871.741
Cheltuieli juridice și de consultanță	717.233	11.639.163
Cheltuieli de audit	907.790	2.671.975
Cheltuieli cu autovehicule	2.536.832	3.179.724
Cheltuieli de donații	5.014.962	-
Taxa de portabilitate	2.970.464	2.864.628
Servicii pază	2.742.301	2.669.940
Servicii IT	13.442.160	12.899.027
Cheltuieli cu personal extern	14.049.396	12.750.564
Alte cheltuieli operaționale	26.092.615	16.435.045
	1.101.726.175	1.111.128.700

Cheltuieli cu taxele, altele decât impozitul pe venit se referă la valoarea taxele locale și taxa pentru serviciile de telefonie mobilă de 2.5% (2020: 23,100,525; 2019: 23,905,104) din serviciile prestate.

Î.M. MOLDCELL S.A.
NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE INDIVIDUALE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2020
(toate sumele sunt exprimate în MDL, cu excepția cazului în care e menționat altfel)

22 ALTE VENITURI OPERAȚIONALE

	2020	2019 (Retratat, Nota 28)
Venituri din provizioane pentru dezafectarea activelor corporale		51,193
Venituri din sublocatiune si refacturări	10.143.190	9.751.840
Venituri din livrari cu titlu gratuit	3.388.218	1.332.045
Venituri din penalități	2.888.301	3.509.967
Impact din reducerea primii pentru contractele de locațiune si din anulara contractelor de locațiune	2.095.028	-
Alte venituri	6.589.687	2.089.276
	25.104.424	16.734.321

Linia Alte venituri din tabelul de mai sus include soldurile din cartele preplătite neutilizate recunoscute ca venit în cursul anului 2.644.689 lei, (2019: 1.576.164), și alte venituri. Acestea nu sunt recunoscute ca venituri de la clienți, deoarece nu le-au fost prestate servicii.

23 CHELTUIELI FINANCIARE

	2020 (Retratat, Nota 28)	2019
Dobândă aferentă împrumuturilor	75.301.757	84.263.992
Dobândă aferentă dreptului de utilizare al activelor	18.535.805	20.558.881
Dobândă aferentă licențelor	11.265.839	12.172.482
Dobânda din provizioane pentru dezafectarea activelor corporale	1.097.637	1.006.380
	106.201.039	118.001.735

Dobânda aferentă împrumuturilor include cheltuielile cu impozitul pe venit la sursa de plată aferent dobânzilor plătite în 2020 - 4,291,953 lei (2019 - 6,036,826 lei).

24 ALTE CÂȘTIGURI ȘI (PIERDERI)

	2020 (Retratat, Nota 28)	2019
Câștig din diferențele de curs valutar	38.278.793	9.981.962
Pierdere din diferențele de curs valutar	(61.127.939)	(9.292.740)
Câștig/(Pierdere) din casarea imobilizărilor corporale	(83.283)	(589.191)
	(22.932.429)	100.031

Î.M. MOLDCELL S.A.
NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE INDIVIDUALE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2020
(toate sumele sunt exprimate în MDL, cu excepția cazului în care e menționat altfel)

25 IMPOZITUL PE VENIT

Principalele componente ale cheltuielilor cu impozitul pe venit pentru anii încheiați la 31 decembrie 2020 și 2019 sunt:

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Impozitul pe venit curent	-	-
Beneficiu aferent impozitului pe venit amânat	(8.925.151)	(5.181.650)
	<u>(8.925.151)</u>	<u>5.181.650</u>

Reconcilierea cheltuielilor în scopuri fiscale și venitul impozabil din contabilitatea financiară înmulțit la rata de impozitare a Moldovei pentru anii 2020 și 2019:

	<u>31 decembrie 2020</u>	<u>31 decembrie 2019</u>
Pierderi contabile înainte de impozitare din continuarea operațiunilor	<u>(103.619.741)</u>	<u>(104.623.658)</u>
Rata de impozitare aplicabilă	12%	12%
Pierderi fiscale	<u>(12.434.369)</u>	<u>(12.554.839)</u>
Ajustări aferente:		
Efectul fiscal al cheltuielilor nedeductibile	6.589.899	1.561.692
Anularea pierderilor fiscale de către autoritățile fiscale (recunoscut activ/impozit amânat în anul de raportare)	1.498.619	-
Efectul fiscal al veniturilor conform prevederilor legislației fiscale	(622.393)	145.762
Ajustările perioadelor anterioare (corecția soldului inițial a impozitului amânat)	(3.638.449)	-
Altele	(318.458)	5.665.735
Cheltuieli cu impozitul pe venit	<u>(8.925.151)</u>	<u>(5.181.650)</u>

Rata impozitului pe profit este 12%. Impozitul pe profit se aplică entităților moldovenești și entităților străine care operează printr-un sediu permanent în Republica Moldova.

Î.M. MOLDCELL S.A.
NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE INDIVIDUALE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2020
(toate sumele sunt exprimate în MDL, cu excepția cazului în care e menționat altfel)

25 IMPOZITUL PE VENIT (continuare)

25.1 Impozitul amânat

Impozitul amânat se referă la următoarele:

	Situția Individuală a Poziției Financiare		Situția Individuală a Contului de profit sau pierdere și a Alor Elemente ale Rezultatului Global	
	31 Decembrie 2020	Pe 31 Decembrie 2019	2020	2019
Impozitul amânat				
Pierderi fiscale	5.508.039	6.692.958	(1.184.919)	3.498.322
Estimări	2.038.092	3.965.883	(1.927.791)	310.191
Locațiune	2.224.908	(1.263.149)	3.488.057	(1.263.149)
Amortizarea în scopuri fiscale	(9.464.000)	(12.674.469)	3.210.469	623.053
Cost de obținere a contractelor	(144.340)	(560.357)	416.017	876.747
Active contractuale				1.136.486
Oligația de dezafectare a activelor	2.461.126	-	2.461.126	-
Alte datorii pe termen lung(frecvente și portabilitate)	2.462.192	-	2.462.192	-
(Cheltuieli) cu impozitul amânat/beneficiu			8.925.151	5.181.650
Datorii nete privind impozitul amânat	5.086.017	(3.839.134)		

Reconcilierea soldurilor privind impozitul amânat, net:

	2020	2019
Sold la 1 ianuarie 2020	(3.839.135)	(9.020.784)
Beneficiu privind impozitul pe venit	8.925.151	5.181.650
Sold la 31 decembrie 2020	5.086.017	(3.839.134)

Î.M. MOLDCCELL S.A.
NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE INDIVIDUALE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2020
 (toate sumele sunt exprimate în MDL, cu excepția cazului în care e menționat altfel)

25 IMPOZITUL PE VENIT (continuare)

25.2 Pierderi fiscale

Compania are pierderi fiscale care sînt disponibile pentru compensarea veniturilor impozabile viitoare a Companiei pînă în 2024, prezentate în tabelul de mai jos:

Anul de origine	Fiscal Net pierderi at originare	Credit fiscal recunoscut	Taxa fiscală la originare	Scutirea folosită a pierderilor fiscale			Anul de Expirare
				31/12/2018	Folosită în 2019	Sold Rămas	
2016	245.609	29.473	12%	201.128	315	44.481	2021
2019	1.419	170	12%	-	-	1.419	2024
						45.900	

Există incertitudini în ceea ce privește tratamentul în scopuri fiscale al cheltuielilor și veniturilor. Autoritățile fiscale locale nu au stabilit reguli clare de impozitare, mai ales după ce au fost puse în aplicare noile standarde precum SIFR 16 și 15. Conducerea Companiei nu este responsabilă de potențialele situații neprevăzute, care ar putea fi, în ceea ce privește impozitul pe profit.

Î.M. MOLDCCELL S.A.
NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE INDIVIDUALE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2020
 (toate sumele sunt exprimate în MDL, cu excepția cazului în care e menționat altfel)

26 TRANZACȚII CU PĂRȚI LEGATE

Compania a efectuat tranzacții cu următoarele părți legate în perioadele prezentate:

- CG Cell Technology DAC, înregistrată în Irlanda, acționarul principal al Companiei din 2020;
- Fintur Holdings B.V., înregistrată în Țările de Jos, acționarul principal al Companiei în 2019;
- Molfintur SRL, acționarul minoritar al Companiei înregistrat în Republica Moldova;
- Turkcell İletisim Hizmetleri AS, o companie de telecomunicații înregistrată în Turcia, acționar al principalului acționar al Companiei, Fintur Holdings B.V., a ieșit din grup în 2019;
- TeliaSonera Finland Oyj, o companie de telecomunicații, compania-mamă finală a companiei în 2019.
- TeliaSonera International Carrier AB cu sediul în Suedia, acționarul principal fiind TeliaSonera Finland Oyj, 2019
- Sonera, partener de roaming, acționarul principal fiind TeliaSonera Finland Oyj, 2019;
- Latvijas Mobilais Telefons SIA, companie de telecomunicații cu sediul în Letonia, acționarul principal fiind Fintur Holdings B.V.;
- Telia Mobile AB, companie de telecomunicații cu sediul în Suedia, acționarul principal fiind Fintur Holdings B.V., 2019;
- UAB Omnitel, companie de telecomunicații cu sediul în Lituania, acționarul principal fiind Fintur Holdings B.V., 2019;
- Telia A/S, Companie de Telecomunicații cu sediul în Danemarca, acționarul principal fiind Fintur Holdings B.V., 2019
- Teliasonera Norge AS, Norway, companie de telecomunicații înregistrată în Norvegia, principalul acționar al acesteia fiind Sonera Holdings B.V., 2019
- Moldcell Technology S.R.L. companie-fiică a Companiei

Mai jos sunt prezentate soldurile, precum și tranzacțiile cu entitățile legate înregistrate pe parcursul anului:

a) Bunuri și servicii prestate părților legate:

	Serviciu prestate	31 decembrie 2020	31 decembrie 2019
Telia Company AB	Roaming	-	24.063
Telia A/S	Roaming	-	6.877
Latvijas Mobilais Telefons SIA	Roaming	-	20.284
UAB Omnitel	Roaming	-	9.449
TeliaSonera Finlanda Oyi	Roaming	-	14.641
Teliasonera Norge AS, Norway	Roaming	-	12.721
TeliaSonera International Carrier	Interconectare	-	24.554.052
Turkcell	Roaming	-	192.745
Moldcell Technology S.R.L.	Locațiune, servicii GSM	414.501	381.869
		414.501	25.216.701

b) Bunuri și servicii achiziționate de la părți afiliate:

		Servicii achiziționate	31 decembrie 2020	31 decembrie 2019
Telia Company AB	Roaming	-	2.015	
Telia A/S	Roaming	-	5.177	
Latvijas Mobilais Telefons SIA	Roaming	-	2.283	
UAB Omnitel	Roaming	-	4.682	
TeliaSonera Finlanda Oyi	Roaming	-	2.061	
Teliasonera Norge AS, Norway	Roaming	-	1.966	
TeliaSonera International Carrier	Roaming	-	286.819	
TeliaSonera International Carrier	GRX,GW	-	22.713	
TeliaSonera International Carrier	Interconectare	-	16.287.922	
Turkcell	Roaming	-	14.898	
Fintur B.V.	Dobândă	8.850.852	72.269.509	
CG Cell Technologies DAC	Dobândă	62.158.953	-	
Moldcell Technology S.R.L.	IT services	18.927.049	16.664.329	
		89.936.854	105.564.374	

Î.M. MOLDCELL S.A.
NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE INDIVIDUALE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2020

(toate sumele sunt exprimate în MDL, cu excepția cazului în care e menționat altfel)

26 TRANZACȚII CU PĂRȚI LEGATE (continuare)

c) Creanțe comerciale

	Servicii Prestate	31 decembrie 2020	31 decembrie 2019
Telia Mobile AB	Roaming	-	3.487
Telia A/S	Roaming	-	1.194
Latvijas Mobilais Telefons SIA	Roaming	-	3.851
UAB Omnitel	Roaming	-	3.093
TeliaSonera Finland Oyi	Roaming	-	576
Teliasonera Norge AS, Norway	Roaming	-	1.893
Moldcell Technology S.R.L.	Locațiune, Servicii GSM	38.878	7.473
		38.878	21.567

d) Datorii comerciale

	Serviciu Prestate	31 decembrie 2020	31 decembrie 2019
Telia Mobile AB	Roaming	-	167
Telia A/S	Roaming	-	294
Latvijas Mobilais Telefons SIA	Roaming	-	53
UAB Omnitel	Roaming	-	248
TeliaSonera Finland Oyi	Roaming	-	95
Teliasonera Norge AS, Norway	Roaming	-	327
TeliaSonera International Carrier	Interconectare	-	3.589.669
Fintur B.V.	Împrumut, Dobândă	-	1.084.700.265
CG Cell Technologies DAC	Împrumut, Dobândă	1.085.034.324	-
Moldcell Technology SRL	Servicii IT	3.410.321	1.113.148
		1.088.444.645	1.089.404.266

27 ANGAJAMENTE ȘI CONTINGENȚE

27.1 Angajamente de capital

	31 decembrie, 2020	31 decembrie 2019
Imobilizări corporale	13.510.216	1.247.066
	13.510.216	1.247.066

27.2 Alte angajamente

	31 decembrie 2020	31 decembrie 2019
Servicii de administrare a rețelei	186.293.952	78.885.000
	186.293.952	78.885.000

Angajamentele de servicii și de capital dezvăluite la 31 decembrie 2020 și la 31 decembrie 2019 reprezintă angajamente în baza contractelor semnate. Serviciile de administrare și gestionare a rețelei reprezintă întreținerea mijloacelor fixe din rețeaua GSM, în baza Acordului privind prestarea serviciilor semnat cu Ericsson în august 2016 pe un termen de valabilitate de 5 ani.

Î.M. MOLDCCELL S.A.
NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE INDIVIDUALE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2020
(toate sumele sunt exprimate în MDL, cu excepția cazului în care e menționat altfel)

27 ANGAJAMENTE ȘI CONTINGENȚE (continuare)

27.3 Datorii contingente

În timpul desfășurării normale a activității, clienții depun reclamații împotriva Companiei. Conducerea Companiei contestă aceste pretenții, estimând că Compania nu va suporta pierderi semnificative ca urmare a acestora.

La data de 31 decembrie 2020 și 31 decembrie 2019, Compania nu a fost implicată în litigii semnificative care să ducă la datorii contingente.

28 NOTA PRIVIND RETRATAREA ȘI CORECTAREA ERORILOR

Compania a decis să își retrateze situațiile financiare pentru a corecta erorile din perioadele anterioare. Ca urmare, au fost aduse următoarele modificări la Situația Individuală a Poziției Financiare:

- Compania a corectat rata de actualizare utilizată pentru determinarea datoriilor pentru portabilitatea numerelor (MNP) și taxelor pentru frecvențe (FF) și a imobilizărilor necorporale aferente, utilizând rata de împrumut incrementală de 5,83% față de 2,21% la începutul contractului. Rata de actualizare de 2,21% a fost prea mică în comparație cu ratele medii ale dobânzilor pentru împrumuturile denominate în EUR (aceeași currenta ca pentru MNP și FF) de pe piața Republicii Moldova de 5,83%. Compania nu are împrumuturi în EUR și, ca atare, o rată de împrumut incrementală. Prin urmare, Compania a decis ca rata de actualizare adecvată să fie preluată din statisticile Băncii Naționale a Moldovei privind ratele medii ale dobânzilor pentru împrumuturile denominate în EUR. În consecință, activele necorporale, alte datorii pe termen lung și datoriile comerciale și alte datorii au fost retratate, astfel cum se prezintă în tabelul de mai jos. Impactul fiscal a fost nesemnificativ și, prin urmare, nu a fost ajustat de către Companie. Impactul acestei retratări asupra rezultatului reportat în capitalurile proprii la 31 decembrie 2019 și la 1 ianuarie 2019 este prezentat în tabelul de mai jos;
- Construcțiile în curs de execuție în valoare de 85.482.471 lei la 31 decembrie 2020 (1 ianuarie 2019: 120.672.419 lei) au fost adăugate la linia imobilizări corporale din Situația Individuală a Poziției Financiare;
- Activele contractuale și costurile de obținere a contractelor au fost prezentate separat, așa cum este prezentat în tabelul de mai jos;
- Datoriile privind locațiunea pe termen lung și Datoriile privind locațiunea pe termen scurt au fost prezentate separat, deoarece acestea sunt semnificative și Compania a decis că utilizatorii situațiilor financiare ar putea găsi aceste informații utile și convenabile;

Î.M. MOLDCCELL S.A.
NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE INDIVIDUALE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2020

(toate sumele sunt exprimate în MDL, cu excepția cazului în care e menționat altfel)

28 NOTA PRIVIND RETRATAREA ȘI CORECTAREA ERORILOR (continuare)

		31 decembrie 2019		31 decembrie 2019		1 ianuarie 2019	
	Notă	(Retratat)	Ajustări	(Raportat)	(Retratat)	Ajustări	(Raportat)
Active							
Active imobilizate							
Imobilizați în curs de executie	5		(85.482.471)	85.482.471		(120.672.419)	120.672.419
Imobilizări corporale	5	761.198.664	85.482.471	675.716.193	795.867.981	120.672.419	675.195.562
Imobilizări necorporale	6	737.452.967	(61.360.266)	798.813.233	834.684.482	(67.928.361)	902.612.843
Active contractuale	7	10.426.722	10.426.722	-	6.279.000	6.279.000	-
Cost de obținere al contractelor	7	14.986.637	14.986.637	-	11.859.709	11.859.709	-
Investiții în părți legate	14	6.000	(25.413.359)	25.419.359	6.000	(18.138.709)	18.144.709
Active circulante							
Alte active circulante	10	22.551.270	(59.845.603)	82.396.872	29.812.846	(78.748.950)	108.561.796
Active contractuale	7	48.568.588	48.568.588	-	63.472.640	63.472.640	-
Cost de obținere al contractelor	7	11.277.015	11.277.015	-	15.276.310	15.276.310	-
Capitaluri							
Profit nedistribuit/ (pierderea neacoperită)		64.867.696	(13.873.152)	78.740.848	169.489.450	(18.685.195)	188.174.645
Datorii pe termen lung							
Alte datorii pe termen lung	14	176.160.073	(173.917.010)	350.077.083	195.346.789	(308.346.848)	503.693.637
Datorii locatiune	14.1	161.317.890	161.317.890	-	264.069.158	264.069.158	-
Datorii curente							
Datorii comerciale si alte datorii	16	203.469.940	(104.063.709)	307.533.649	226.092.312	(4.965.476)	231.057.788
Datorii locatiune	16.1	69.175.716	69.175.716	-	22.338.503	22.338.503	-

Î.M. MOLDCCELL S.A.
NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE INDIVIDUALE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2020
(toate sumele sunt exprimate în MDL, cu excepția cazului în care e menționat altfel)

28 NOTA PRIVIND RETRATAREA ȘI CORECTAREA ERORILOR (continuare)

Situația Individuală a Contului de Profit sau Pierdere și a Altor Elemente ale Rezultatului Global a suferit următoarele corecții ca urmare a celor menționate mai jos:

- În cadrul liniei Venituri din contracte cu clienții, Venitul din penalități în valoare de 3.509.967 lei a fost reclasificat la Alte venituri deoarece nu reprezintă activitatea principală a Companiei;
Compania a corectat rata de actualizare pentru MNP și FF și, ca urmare, Costul vânzărilor a scăzut cu 6.568.096 MDL, Alte câștiguri/(pierderi) a scăzut cu 4.333.520 MDL, iar costurile financiare au crescut cu 6.089.572 MDL;
- Alte câștiguri/pierderi și alte linii de venituri au fost mutate chiar înainte de pierderea operațională.
- Din cheltuielile comerciale și de distribuție, suma de 932.155 lei a fost reclasificată în costul vânzărilor. Această sumă se referă la venituri din creanțe care au fost anulate anterior și care se referă la taxa de depreciere și la costurile de colectare a creanțelor, care sunt incluse în costul vânzărilor.

	Notă	31 decembrie 2019 (Retratat)	Ajustari 31 decembrie 2019 (Raportat)
Venituri din contracte cu clienții	17	1.102.490.775	(3.509.967) 1.106.000.742
Costul vânzărilor	18	(780.747.689)	6.568.096 (787.315.785)
Cheltuieli comerciale și de distribuție	19	(183.661.086)	932.155 (184.593.241)
Alte venituri	22	16.734.321	2.577.811 14.156.510
Alte câștiguri și pierderi	24	100.031	4.333.520 (4.233.489)
Cheltuieli financiare	23	(118.001.735)	(6.089.572) (111.912.163)

În situația individuală fluxurilor de trezorerie au fost corectate următoarele erori:

- În cadrul ajustărilor pentru elemente nemonetare, amortizarea a fost diminuată cu 6.568.096 lei și cheltuielile cu dobânzile au crescut cu 6.089.572 lei din cauza modificării ratei de actualizare utilizate pentru MNP și FF.
Compania a adăugat amortizarea dreptului de utilizare a activelor în valoare de 45.882.273 lei, amortizarea costurilor de achiziție a contractelor în valoare de 20 228 866 lei și a corectat provizionul pentru obligația de retragere a activelor cu 1.006.380 lei, suma netă a fost corectată la 753 799 lei, iar cheltuielile nete cu creanțele neperformante au fost corectate cu (2.867.262 lei), deoarece anterior nu se reconciliau cu notele. Veniturile din dobânzi / Provizionul de dezmembrare în valoare de 3.849.531 au fost stabilite la zero, deoarece dobânda a fost deja inclusă în linia cheltuielilor cu dobânzile din aceeași situație a fluxurilor de trezorerie, Pierdere/(Profitul) din cedarea imobilizărilor corporale și a imobilizărilor necorporale a fost corectată cu 104.227, deoarece nu se reconciliază cu contul de profit și pierdere, (Profitul)/ pierdere netă din diferențele de curs valutar a scăzut cu (2.955.075).
- Au fost efectuate următoarele modificări ale cifrelor privind capitalul circulant: Creanțe comerciale și alte creanțe 725.306 lei, Alte active 1.582.482 lei, Datoriile comerciale și alte datorii 36.762.868 lei.
- În cadrul activităților de investiții, achiziția de imobilizări necorporale a fost corectată la 98.171.915 lei, deoarece anterior suma nu era corectă. Anterior aici au fost incluse parțial plăți de locațiune în valoare de 28.394.816 lei.
- În cadrul dobânzilor plătite au fost adăugate 12.011.555 lei pentru a se reconcilia cu nota Împrumuturi, iar dobânzile plătite pentru datoriile de locațiune au fost prezentate separat în valoare de 20 558 881 lei. Înainte ca acestea să fie incluse ca o variație în linia de conturi de plătit și alte datorii din situația financiară și ca achiziție pentru active necorporale.
- În cadrul activităților de finanțare, plățile pentru datoriile de locațiune au fost prezentate pe o linie separată în valoare de 35.621.373 lei. Anterior, acestea au fost incluse ca variație în situația financiară a conturilor de plătit și a altor datorii și ca achiziție de active necorporale.

Î.M. MOLDCCELL S.A.
NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE INDIVIDUALE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2020
(toate sumele sunt exprimate în MDL, cu excepția cazului în care e menționat altfel)

28 NOTA PRIVIND RETRATAREA ȘI CORECTAREA ERORILOR (continuare)

Vă rugăm să consultați mai jos impactul corectării erorilor în întregime în situația individuală a fluxurilor de trezorerie:

	Note	31 decembrie 2019 (Retratat)	Adjustari	31 decembrie 2019 (Raportat)
Fluxul de trezorerie din activitățile de exploatare				
Profir (pierderea) înainte de impozitare		(109.805.308)	4.812.043	(114.617.351)
Beneficiu privind impozitul pe venit	26	5.181.650	-	5.181.650
Profit (pierderea) neta a anului		(104.623.658)	4.812.043	(109.435.701)
Ajustari pentru:				
Amortizare	5.1, 6	290.471.142	6.568.097	297.039.239
Pierderi/(venituri) din vânzarea mijloacelor fixe	24	589.191	104.227	484.964
Cheltuieli cu creanțele compromise	9	8.798.519	(2.867.262)	11.665.781
Amortizare drept de utilizare	5.2	45.882.273	45.882.273	-
Amortizare cost de obtinere a contractelor	16	20.228.867	20.228.867	-
Provizioane pentru reabilitatea activelor	15	895.190	(1.006.380)	1.901.570
Venituri din dobânzi / provizioane de demontare			3.849.531	(3.849.531)
Cheltuiela cu dobânzile	23	118.001.735	6.089.572	111.912.163
Beneficiu privind impozitul pe venit	25	(5.181.650)	-	(5.181.650)
Pierderi/(venituri) din diferențe de curs valutar	24	(689.222)	(4.333.519)	3.644.297
Fluxul de trezorerie pînă la modificari in capitalul circulant				
Stocuri		374.372.387	66.191.255	308.181.132
Creanțe comerciale și alte creanțe		2.832.020	-	2.832.020
Alte active curente		(5.597.041)	(725.306)	(4.871.735)
Datorii comerciale și alte datorii		5.679.094	(1.582.482)	7.261.576
Modificari in capitalul circulant		(9.810.784)	30.395.371	(40.206.155)
Dobânda plătită	13	(126.386.915)	(12.011.555)	(114.375.360)
Plăți pentru dobinzi aferent locațiunii	14.1	(20.558.881)	(20.558.881)	-
Numerar net utilizat in activități de investiții		217.615.806	7.940.162	153.599.617
Fluxuri de trezorerie din activități de investiții				
Achiziționarea de bunuri, instalații și echipamente		(89.278.177)	-	(89.278.177)
Achiziționarea de active necorporale		(98.171.915)	(28.394.816)	(69.777.099)
Dobânda primită		256.964	-	256.964
Fluxuri de trezorerie din activități de investiții		(187.193.128)	27.681.211	(158.798.312)
Fluxuri de trezorerie din activități de finanțare				
Plati pentru locatiune	14.1	(35.621.373)	(35.621.373)	-
Numerar net din activități de finanțare		(35.621.373)	(35.621.373)	-
Net (scădere) / creștere în numerar și echivalente de numerar				
		(5.198.695)	(1)	(5.198.696)
Numerar și echivalente de numerar la începutul anului				
		36.857.298		36.857.298
Efectul variațiilor cursului valutar asupra numerarului în valută străină				
		(677.106)		(677.106)
Numerar și echivalente de numerar la sfârșitul anului				
		30.981.497	-	30.981.497

Î.M. MOLDCELL S.A.
NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE INDIVIDUALE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2020
(toate sumele sunt exprimate în MDL, cu excepția cazului în care e menționat altfel)

29 REMUNERAREA CONDUCERII

Cheltuielile de remunerare a conducerii Companiei pentru anul 2020 au crescut cu 35.668.366 de lei, din care 23.726.427 de lei au reprezentat prime de retenție plătite ca închidere a tranzacției ca urmare a schimbării acționarilor (2019: 16.259.002 de lei). Cheltuielile cu bonusurile conducerii Companiei pentru anul 2020, au fost în valoare de 682.528, inclusiv impozitele (2019: 1.595.609 lei).

Cheltuielile cu asigurările sociale de stat obligatorii și asigurările medicale pentru anul 2019 aferente remunerării conducerii Companiei, au fost de 7.336.219 lei (2019: 3.425.149 lei).

30 EVENIMENTE ULTERIOARE DATEI BILANȚULUI

La 15 ianuarie 2021, Adunarea Extraordinară a Acționarilor a desemnat în funcția de nou membru al Consiliului de Administrație al Companiei pe dl Parikshit Sen Gupta, care l-a înlocuit pe dl Rahul Chaudhary.

La data autorizării situațiilor financiare nu a survenit nicio schimbare semnificativă în statutul litigiilor curente. De la data autorizării situațiilor financiare, nu s-a înregistrat modificări semnificative în statutul cazurilor de judecată curente.

Situația politică

Situația politică recentă a fost una volatilă, cu schimbări la Președinția Republicii Moldova, funcționarea Guvernului interimar și perspectivele alegerilor parlamentare anticipate, care este depășită de pandemiile Covid 19 și declararea situației de urgență începând cu 1 aprilie 2021. Situația politică pune o presiune semnificativă asupra monedei locale. În timp ce situația individuală a contului de profit sau pierdere și a altor elemente ale rezultatului global și situația individuală a poziției financiare a Companiei are o expunere ridicată pe valută, care este descrisă în Nota 3.1 Riscul valutar.

Situațiile financiare individuale au fost aprobate la 17 mai 2021.


Barkin Secen
Director General




Carolina Bugaian
Director Financiar

Specificații tehnice

[Acest tabel va fi completat de către ofertant în coloana 4, iar de către autoritatea contractantă – în coloanele 1, 2, 3, 5]

Numărul procedurii de achiziție:				
Denumirea licitației: achiziționarea de date GPS pentru transportul public din mun.Chișinău				
Cod CPV	Denumirea bunului	Specificarea tehnică deplină solicitată de către autoritatea contractantă	Specificarea tehnică deplină propusă de către ofertant	Standarde de referință
1	2	3	4	5
Lot 1				
63712710-3	achiziționarea de date GPS pentru transportul public din mun.Chișinău	Conform Caietului de sarcini	Conform Caietului de sarcini	MD

Data completării: 14.01.2022

Semnat: Stela Chitoroaga

Nume/prenume: Stela Chitoroaga

Funcția: director departament vinzari corporative

Denumirea operatorului economic IM „MOLDCELL” SA

IDNO al operatorului economic 1002600046027

ORDIN DE PLATA

nr.

509

DATA EMITERII

14 01 2022

TIP.DOC. 1

PLATITI 23040.00 LEI Douazeci si Trei Mii Patruzeci lei 00 bani

PLATITOR (R) IM "MOLDCELL" S.A

Cod IBAN

MD37ML000000022513091375

CODUL FISCAL

1002600046027

PRESTATORUL PLATITOR suc. "Centru"

CODUL BANCII

MOLDBMD2X309

BENEFICIAR (R) Regia Transport Electric mun.Chisinau

Cod IBAN

MD17MO2224ASV54692887100

CODUL FISCAL

1003600048486

PRESTATORUL BENEFICIAR Mobiasbanca-OTP Group S.A.

CODUL BANCII

MOBBMD22

DESTINATIA PLATII Plata pentru garan#ia pentru ofert# la licita#ia public# nr. 21048513 din 10 dec 2021 inclusiv TVA. (20 prt.) 3,840.00 lei.

TIPUL TRANSFERULUI
NORMAL/URGENT

N

L.S.

CODUL TRANZACTIEI

001

DATA PRIMIRII

14 01 2022

DATA EXECUTARII

14 01 2022 15:15:01

SEMNAURILE EMITENTULUI

SEMNAURA PRESTATORU



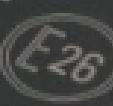
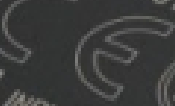


TELTONIKA | Vehicle Telematics

FMB122

GSM/GNSS/BLE TERMINAL

Power supply: 10-30 V \approx 0.25 A Max
Internal Li-Ion battery 3.7 V, 170 mAh



Made in Lithuania
Saltoniskiu st. 98-1,
LT-08105, Vilnius, Lithuania
www.teltonika-gps.com

10R-051247

6	12	INPUT 6
5	11	INPUT 5
4	10	1-WIRE DATA
3	9	1-WIRE POWER
2	8	DDOUT 2
1	7	DDOUT 1
		GND

IGNITION (DIN 1)
DIN 2
DIN 3/AIN 2
AIN 1
+10...30 V DC



Navigate LED
Status LED

