



■ "Audit-Complex" SRL
Republica Moldova, or. Chișinău
str. Tighina 65, of. 200-201

Certificat de înregistrare MD0049035 din 16.02.1999

■ Tel/Fax: (0 22) 22 01 06, 030 555 212

gsm: (0373) 794 55 212

E-mail: audit.complex@gmail.com

Licența ser. AMMI nr. 054209 din 26.02.2007

TOT SPECTRUL SERVICIILOR DE AUDIT

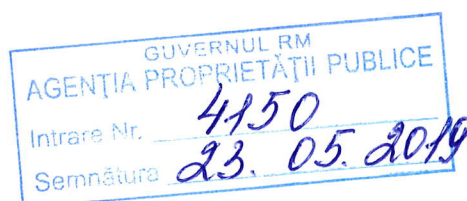
RAPORTUL DE AUDIT

PRIVIND SITUAȚIILE FINANCIARE ALE

Întreprinderii de Stat

„RADIOCOMUNICAȚII”

PENTRU ANUL 2018



Chișinău, 2019

CUPRINS	Pagina
Informație generală	3
Raportul auditorului independent	4-7
Bilanțul	8-9
Situația de Profit și Pierdere	10
Situația Modificărilor Capitalului Propriu	10
Situația Fluxurilor de Numerar	11
Anexe/Tabele la Situațiile Financiare	12-14
Informația comparativă privind analiza activității economico-financiare	15-19

INFORMAȚIE GENERALĂ

Întreprinderea de Stat "Radiocomunicații" (în continuare Î.S. "Radiocomunicații") a fost înregistrată la data de 31.12.1992, conform Certificatului de Înregistrare ser.MD nr.0016134 eliberat de Camera Înregistrării de Stat. Numărul de identificare de stat – 1002600049442, adresa – MD 2021, mun. Chișinău, str.Drumul Viilor 28/2.

Capitalul social înregistrat la Camera Înregistrării de Stat reprezintă suma de 108 757 907 lei la 31.12.2018, cu cota statului de 100% (fondator Agenția Proprietății Publice).

Activitatea de bază a întreprinderii conform statutului reprezintă:

- asigurarea difuzării programelor de televiziune și radio pe teritoriul Republicii Moldova și peste hotarele ei prin eter, cablu, eter-cablu.

Activitățile licențiate ale întreprinderii sunt::

- utilizarea canalelor radio și serviciilor publice de comunicații electronice (licența nr.AA ser.062407 din 24.03.2011, eliberată de ANRCETI);
- utilizarea frecvențelor radio în scopul furnizării rețelelor și serviciilor publice (licența nr.AA ser.062408 din 21.03.2011, eliberată de ANRCETI).

Cadrul legislativ al activității întreprinderii cuprinde:

- Legea comunicațiilor electronice nr.241-XVI din 07.02.2008;
- Legea nr.69-XVI din 27.03.2008 pentru ratificarea Acordului Regional privind planificarea serviciului de radiofuziune digitală terestră în Regiunea 1 și în Republica Islamică Iran în benzele de frecvențe 174-230 MHz și 470-862 MHz;
- Legea cu privire la petiționare nr. 190-XIII din 19.07.1994;
- Codul audiovizualului al Republicii Moldova nr.260 din 27.07.2006;
- Reglementarea tehnică "Sisteme de televiziune prin eter și prin cablu. Norme și parametri" nr.52 din 28.04.2007;
- Reglementarea tehnică "Televiziunea digitală. Sisteme, parametrii de bază și metode de măsurări RT 38370700-003:2009" nr.15 din 02.02.2012;
- Reglementarea tehnică „Echipamente radio, echipamente terminale de telecomunicații și recunoașterea conformității acestora” nr.1274 din 23.11.2007.

Pe parcursul anului 2018 numărul mediu scriptic al personalului a constituit 169 persoane, salariul mediu înregistrat pe întreprindere a constituit 10 417 lei.

Funcția de administrator pe parcursul anului 2018 a Î.S. "Radiocomunicații" a fost deținută de către DI Mihail IACOB, funcția de Contabil-șef de către Dna Maria TOMAS pînă pe 02.05.18 și din 01.12.18 de către DI Mihai GROSU.



■ "Audit-Complex" SRL
Republica Moldova, or. Chișinău
str. Tighina 65, of. 200-201

Certificat de înregistrare MD0049035 din 16.02.1999

■ Tel/Fax: (0 22) 22 01 06, 030 555 212

gsm: (0373) 794 55 212

E-mail: audit.complex@gmail.com

Licența ser. AMMII nr. 054209 din 26.02.2007

TOT SPECTRUL SERVICIILOR DE AUDIT

RAPORTUL AUDITORULUI INDEPENDENT

Către:

Conducerea ÎS "Radiocomunicații"

Persoanelor însărcinate cu guvernarea (Consiliul de Administrație)

Opinia

Noi am exercitat auditul Situațiilor Financiare ale Întreprinderii de Stat "Radiocomunicații" (în continuare Î.S. "Radiocomunicații"), care cuprind *Bilanțul* la data de 31 decembrie 2018, și *Situația de Profit și Pierdere*, *Situația Modificărilor Capitalului Propriu* și *Situația Fluxurilor de Numerar* aferente exercițiului încheiat la acea dată (de la 01.01.2018 pînă la 31.12.2018), și un sumar al politicilor contabile semnificative și alte informații explicative.

În opinia noastră, situațiile financiare ale Î.S. "Radiocomunicații" pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2018 oferă o imagine veridică și completă, din toate punctele de vedere semnificative, asupra poziției financiare și rezultatelor operațiunilor entității, în conformitate cu Standardele Naționale de Contabilitate, aprobate conform Ordinului Ministerului Finanțelor al Republicii Moldova nr. 118 și 119 din 06 august 2013.

Baza pentru Opinie

Am desfășurat auditul în conformitate cu Standardele Internaționale de Audit (ISA). Responsabilitățile noastre conform acestor standarde sunt ulterior descrise în secțiunea *Responsabilitatea auditorului pentru auditul situațiilor financiare* din raportul nostru.

Suntem independenți față de entitatea auditată conform Standardelor Internaționale de Etică (IESBA Code) și ne-am îndeplinit responsabilitățile noastre etice în conformitate cu IESBA Code.

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

Aspecte cheie ale auditului

Aspecte cheie sunt acele aspecte care, conform raționamentului nostru profesional, au fost cele mai semnificative în auditul nostru al situațiilor financiare. Aceste aspecte au fost adresate pe parcursul auditului nostru ca tot întreg și exprimate în opinia noastră, respectiv noi nu ne exprimăm o opinie separată pe aceste aspecte.



■ "Audit-Complex" SRL
Republica Moldova, or. Chișinău
str. Tighina 65, of. 200-201
Certificat de înregistrare MD0049035 din 16.02.1999

■ Tel/Fax: (0 22) 22 01 06, 030 555 212
gsm: (0373) 794 55 212
E-mail: audit.complex@gmail.com
Licența ser. AMMI nr. 054209 din 26.02.2007

TOT SPECTRUL SERVICIILOR DE AUDIT

Atragem atenția asupra mărimii creanțelor din situațiile financiare în mărime totală de 1.932.136,54 lei la situația din 31.12.2018. Astfel, în urma procesului judiciar privind recuperarea acestora înaintat împotriva întreprinderilor ÎM "Eventis Mobile" SRL, "Euro TV Chișinău" SRL și „Medianet Group” SRL (ce sunt în procedura de insolabilitate), de către instanța de judecată au fost validate creanțele în mărimea dată.

Totodată, rezultatul final al acestor procese/litigii judiciare nu poate, în prezent, să fie determinat deoarece procedurile juridice ale acestor acțiuni sunt încă puse pe rol. În consecință, nu au fost constituite provizioane pentru acoperirea cheltuielilor care ar putea să rezulte (provizioane privind creanțe compromise).

Responsabilitatea Conducerii

Conducerea este responsabilă pentru întocmirea și prezentarea justă a situațiilor financiare în conformitate cu Standardele Naționale de Contabilitate (SNC) în vigoare. Această responsabilitate include elaborarea, implementarea și menținerea controlului intern relevant întocmirii și prezentării juste a situațiilor financiare, care nu conțin deficiențe semnificative, cauzate de fraude, erori sau omisiuni, selectarea și aplicarea politicilor contabile corespunzătoare și efectuarea unor estimări contabile rezonabile în circumstanțele date.

Responsabilitatea Auditorului

Responsabilitatea noastră este de a exprima o opinie asupra situațiilor financiare în baza auditului efectuat. Obiectivele noastre sunt de a obține o asigurare rezonabilă că situațiile financiare nu sunt afectate de denaturări semnificative, cauzate de fraude sau erori, precum și să emitem un raport de audit care să conțină opinia noastră. Asigurarea rezonabilă este un nivel ridicat de asigurare, dar nu este o garanție că un audit efectuat conform Standardele Internaționale de Audit (ISA) va detecta o denaturare semnificativă atunci când aceasta există.

Denaturările pot apărea în urma fraudelor sau erorilor și sunt considerate semnificative dacă, individual sau în ansamblu, acestea în mod rezonabil ar influența deciziile economice ale utilizatorilor luate pe baza acestor situații financiare.

Ca parte a unui audit efectuat în conformitate cu ISA, am aplicat raționamentul profesional și pe parcursul auditului am menținut scepticismul profesional. De asemenea:

- Am identificat și evaluat riscurile de denaturare semnificativă a situațiilor financiare, datorate fraudei și erorilor, am proiectat și executat procedurile de audit sensibile la aceste riscuri, am obținut probe de audit, suficiente și adecvate pentru a servi ca bază pentru opinia



■ "Audit-Complex" SRL
Republica Moldova, or.Chîşinău
str.Tighina 65, of. 200-201

Certificat de înregistrare MD0049035 din 16.02.1999

■ Tel/Fax: (0 22) 22 01 06, 030 555 212

gsm: (0373) 794 55 212

E-mail: audit.complex@gmail.com

Licența ser.AMMH nr.054209 din 26.02.2007

TOT SPECTRUL SERVICIILOR DE AUDIT

noastă. Riscul de a nu detecta o denaturare semnificativă rezultată din fraudă este mai mare ca cea rezultată din eroare, o fraudă poate implica complicitate sau fals, omisiuni intenționate, interpretări greșite sau suprareglarea controlului intern.

- Obținerea și înțelegerea controlului intern relevant pentru audit, în scopul de a planifica procedurile de audit adecvate în circumstanțele date, dar nu și în scopul exprimării unei opinii asupra eficienței controlului intern al entității.

- Evaluarea gradului de adecvare a politicilor contabile utilizate și a caracterului rezonabil al estimărilor contabile și a informațiilor aferente executate de către conducere.

- Concluzii privind oportunitatea utilizării de către conducere a preocupărilor în baza contabilității și, în baza probelor de audit obținute, dacă există o incertitudine semnificativă legată de evenimentele sau condițiile care pot pune la îndoială capacitatea întreprinderii de a continua activitatea. Dacă noi stabilim că există o incertitudine semnificativă, suntem obligați să atragem atenția în raportul de audit despre descoperirile depistate în situațiile financiare sau, dacă aceste descoperiri sunt neadecvate, să modificăm opinia noastră. Constatările noastre sunt bazate pe probele de audit obținute pînă la data raportului de audit.

Cu toate acestea, evenimentele sau condițiile viitoare pot determina entitatea să înceteze să-și continue activitatea.

- Evaluarea prezentării totale, structura și conținutul situațiilor financiare, inclusiv informațiile prezentate, și dacă situațiile financiare reprezintă tranzacțiile și evenimentele care stau la bază, într-un mod care realizează prezentarea corectă.

Am comunicat cu conducerea întreprinderii în ceea ce privește, pe lîngă alte aspecte, scopul planificat și termenul de audit, și constatările de audit pe parcursul auditului nostru.

De asemenea, am oferit o declarație prin care am respectat cerințele relevante ale eticii în ceea ce privește independența, și am comunicat cu ei toate relațiile și alte aspecte care au fost necesare să le suporte rezonabil cu privire la independența noastră, și, după caz, a garanțiilor aferente.

Raport cu privire la alte dispoziții legale și de reglementare

În vederea realizării scopului suplimentar al fondatorului, conform prevederilor art.24 a Hotărîrii de Guvern Nr.875 din 22.12.2015, Î.S. "Radiocomunicații" a elaborat pentru anul 2018 informația comparativă privind analiza activității economico-financiare cu utilizarea indicatorilor economico-financiar, calculați conform formulelor de calcul prezentate în anexa la



■ "Audit-Complex" SRL
Republica Moldova, or. Chișinău
str. Tighina 65, of. 200-201

Certificat de înregistrare MD0049035 din 16.02.1999

■ Tel/Fax: (0 22) 22 01 06, 030 555 212

gsm: (0373) 794 55 212

E-mail: audit.complex@gmail.com

Licența ser. AMMI nr. 054209 din 26.02.2007

TOT SPECTRUL SERVICIILOR DE AUDIT

Regulamentul aprobat prin Hotărîrea Guvernului menționată mai sus, cu dezvăluirea impactului acestora asupra activității entității, factorilor care au generat și care reiese din modificarea indicatorilor economico-financiari determinați.

În urma verificării de către noi a indicatorilor economico-financiari calculați, confirmăm corectitudinea de determinare a acestor indicatori și validăm informația privind analiza indicatorilor economico-financiari și evaluarea privind capacitatea entității, informație ce este anexată și face parte integrantă a raportului nostru de audit.

Alte aspecte

Acest raport este întocmit și destinat Consiliului de Administrație și conducerii Î.S. "Radiocomunicații" și nu poate fi utilizat de o altă terță parte.

Laurian Dulap, Auditor licențiat
Certificat ser. AG nr. 000161 din 08.02.2008

"Audit-Complex" SRL

mun. Chișinău, 25 martie 2019

