

PROIECTUL DE DEZVOLTARE A SISTEMULUI ELECTROENERGETIC

Creditele nr. 6380-MD și 6381-MD

**SITUAȚIILE FINANCIARE
PENTRU PERIOADA 1 ianuarie 2024 - 31 decembrie 2024**

CUPRINS

RAPORTUL AUDITORULUI INDEPENDENT	3
SUMAR AL FONDURILOR PRIMITE	5
SUMAR AL CHELTUIELILOR PROIECTULUI	6
SUMAR A SITUAȚIEI CHELTUIELILOR	7
SITUAȚIA CONTURILOR DESEMNAȚE	8
SITUAȚIA POZIȚIEI FINANCIARE	9
NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE	10

Raportul auditorului independent

Către: Unitatea Consolidată pentru Implementare și Monitorizarea Proiectelor în Domeniul Energeticii (UCIPE)

Opinie

1. Am auditat Situațiile financiare ale PROIECTUL DE DEZVOLTARE A SISTEMULUI ELECTROENERGETIC, denumit în continuare "PDSE", întocmite în conformitate cu Standardele Internaționale de Contabilitate pentru Sectorul Public (IPSAS) și cu termenii Acordurilor de finanțare nr. 6380-MD și 6381-MD, implementat de către beneficiarul principal, Republica Moldova, și gestionat de către Unitatea Consolidată pentru Implementare și Monitorizarea Proiectelor în Domeniul Energeticii, denumită în continuare "UCIPE", pentru perioada 1 Ianuarie 2024 - 31 Decembrie 2024, care cuprind un Sumar al Fondurilor primite, un Sumar al Cheltuielilor Proiectului, un Sumar a Situației Cheltuielilor, Situația Conturilor desemnate, Situația Poziției Financiare și informații suplimentare în notele explicative la situațiile financiare.
2. În opinia noastră, situațiile financiare anexate prezintă fidel, din toate punctele de vedere semnificative, poziția financiară a PDSE la 31 Decembrie 2024, în conformitate cu IPSAS și cu termenii Acordurilor de finanțare nr. 6380-MD și 6381-MD.

Baza pentru opinie

3. Am desfășurat auditul nostru în conformitate cu Standardele internaționale de audit (ISA), inclusiv ISA 700 (revizuit) "Formarea unei opinii și raportarea cu privire la situațiile financiare". Responsabilitățile noastre în baza acestor standarde sunt descrise detaliat în secțiunea *Responsabilitățile auditorului într-un audit al situațiilor financiare* din raportul nostru. Suntem independenți față de UCIPE, conform Codului Etic Internațional pentru Profesioniștii Contabili (inclusiv Standardele Internaționale privind Independența) emis de Consiliul pentru Standarde Internaționale de Etică pentru Contabili ("codul IESBA"), ediția 2023 și conform cerințelor de etică profesională relevante pentru auditul situațiilor financiare individuale din Republica Moldova, inclusiv Legea privind auditul situațiilor financiare nr. 271 din 15.12.2017 ("Legea nr. 271/2017"), și ne-am îndeplinit celelalte responsabilități de etică profesională, conform acestor cerințe și conform codului IESBA, ediția 2023. Credem că probele de audit pe care le-am obținut sunt suficiente și adecvate pentru a furniza o bază pentru opinia noastră.

Independența

4. Suntem independenți față de UCIPE, conform Codului IESBA, ediția 2023 și dispozițiilor de etică relevante pentru auditul situațiilor financiare individuale din Republica Moldova, inclusiv Legea nr. 271/2017 și politicile Societății de audit, și ne-am îndeplinit celelalte responsabilități privind etica în conformitate cu aceste dispoziții și cu Codul IESBA, ediția 2023.

Responsabilitățile conducerii și ale persoanelor responsabile cu guvernanta pentru situațiile financiare

5. Conducerea este responsabilă pentru întocmirea și prezentarea fidelă a situațiilor financiare ale PDSE în conformitate cu IPSAS, ceea ce include determinarea faptului că metoda de casă este o metodă acceptabilă pentru întocmirea situațiilor financiare în circumstanțele respective, precum și pentru controlul intern pe care conducerea îl consideră necesar pentru a permite întocmirea unor situații financiare care sunt lipsite de denaturări semnificative, cauzate fie de fraudă, fie de eroare.
6. La întocmirea situațiilor financiare, conducerea este responsabilă pentru evaluarea capacității UCIPE de a continua activitatea, prezentând, dacă este cazul, aspecte ce țin de continuitatea activității și utilizarea principiului continuității activității, cu excepția cazului în care conducerea intenționează fie să lichideze UCIPE sau să înceteze activitatea, fie nu are altă alternativă realistă decât să procedeze astfel.
7. Persoanele responsabile cu guvernanta sunt responsabile pentru supravegherea procesului de raportare financiară al UCIPE.

Responsabilitățile auditorului într-un audit al situațiilor financiare

8. Obiectivele noastre sunt de a obține o asigurare rezonabilă cu privire la faptul că situațiile financiare ale PDSE, în ansamblul lor, sunt lipsite de denaturări semnificative, datorate fraudei sau erorilor, și de a emite un raport al auditorului care să includă opinia noastră. Asigurarea rezonabilă reprezintă un nivel ridicat de asigurare, dar nu reprezintă o garanție că un audit efectuat în conformitate cu ISA va detecta întotdeauna o denaturare semnificativă atunci când aceasta există. Denaturările eronate pot apărea ca urmare a fraudei sau a erorilor și sunt considerate semnificative dacă, individual sau în ansamblu, se poate aștepta în mod rezonabil ca acestea să influențeze deciziile economice ale utilizatorilor luate pe baza situațiilor financiare anexate.
9. În cadrul unui audit în conformitate cu ISA, ne exercităm raționamentul profesional și menținem scepticismul profesional pe tot parcursul auditului. De asemenea:
- Identificăm și evaluăm riscurile de denaturare semnificativă a situațiilor financiare, cauzată fie de fraudă, fie de eroare, proiectăm și executăm proceduri de audit ca răspuns la respectivele riscuri și obținem probe de audit suficiente și adecvate pentru a furniza o bază pentru opinia noastră. Riscul de nedetectare a unei denaturări semnificative cauzate de fraudă este mai ridicat decât cel de nedetectare a unei denaturări semnificative cauzate de eroare, deoarece fraudă poate presupune înțelegeri secrete, fals, omisiuni intenționate, declarații false și evitarea controlului intern.
 - Obținem o înțelegere a controlului intern relevantă 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 UCIPE.
 - Evaluăm gradul de adecvare a politicilor contabile utilizate și caracterul rezonabil al estimărilor contabile și al prezentărilor aferente de informații realizate de către conducere.
 - Emitem o concluzie cu privire la gradul de adecvare a utilizării de către conducere a contabilității pe baza principiului continuității activității și determinăm, pe baza probelor de audit obținute, dacă există o incertitudine semnificativă cu privire la evenimente sau condiții care ar putea genera îndoieli semnificative privind capacitatea UCIPE de a-și continua activitatea. În cazul în care concluzionăm că există o incertitudine semnificativă, trebuie să atragem atenția în raportul auditorului asupra prezentărilor aferente din situațiile financiare sau, în cazul în care aceste prezentări sunt neadecvate, să ne modificăm opinia. Concluziile noastre se bazează pe probele de audit obținute până la data raportului auditorului. Cu toate acestea, evenimente sau condiții viitoare pot determina UCIPE să nu își mai desfășoare activitatea în baza principiului continuității activității.
 - Evaluăm în ansamblu prezentarea, structura și conținutul situațiilor financiare ale PDSE, inclusiv al prezentărilor de informații, și măsura în care situațiile financiare reflectă tranzacțiile și evenimentele care stau la baza acestora într-o manieră care să rezulte într-o prezentare fidelă.
 - Obținem probe de audit suficiente și adecvate pentru a emite opinia noastră asupra situațiilor financiare ale PDSE.
10. Comunicăm cu persoanele responsabile cu guvernanta în ceea ce privește, printre altele, domeniul de aplicare planificat și calendarul auditului și constatările semnificative ale auditului, inclusiv orice deficiențe semnificative ale controlului intern pe care le identificăm în timpul auditului nostru.

Partenerul de misiune al auditului pentru care s-a întocmit acest raport al auditorului independent este **Vasile Benderschi**.

Pentru și în numele **Moore Stephens KSC SRL**

Înregistrată în registrul public al entităților de audit cu nr. individual 1902001

Vasile Benderschi

Certificatul de calificare al auditorului Seria AG nr. 000121 din 08.02.2008

Înregistrat în registrul public al auditorilor cu nr. individual 0802121

23 Mai 2025

Chișinău, Republic of Moldova

1. SUMAR AL FONDURILOR PRIMITE

PENTRU PERIOADA 1 IANUARIE 2024 - 31 DECEMBRIE 2024

	Notă	Exercițiul Financiar 2024	Cumulativ la zi
Metoda de finanțare / surse de finanțare:			
Creditul AID nr. 6380 – MD			
Avansuri în Contul desemnat (CD -1)	6	300,000.00	1,900,000.00
Plăți directe	5	2,052,157.64	3,240,541.94
		2,352,157.64	5,140,541.94
Creditul AID nr. 6381 – MD			
Avansuri în Contul desemnat (CD -2)	6	-	-
Plăți directe	5	4,320,402.12	13,100,000.00
		4,320,402.12	13,100,000.00
Venituri din licitații		910.00	10,464.00
		6,673,469.76	18,251,005.94

În numele conducerii:

Ruslan Surugiu
Director Interimar

23 Mai 2025
Chișinău, Republica Moldova

Marina Burdujan
Contabil șef

23 Mai 2025
Chișinău, Republica Moldova

Notele de la paginile 11 - 19 fac parte integrantă din situațiile financiare cu destinație specială ale proiectului.

PROIECTUL DE DEZVOLTARE A SISTEMULUI ELECTROENERGETIC
Creditele nr. 6380-MD și 6381-MD
Pentru perioada 1 Ianuarie 2024 - 31 Decembrie 2024
(în EUR)

2. SUMAR AL CHELTUIELILOR PROIECTULUI
PENTRU PERIOADA 1 IANUARIE 2024 - 31 DECEMBRIE 2024

	Notă	Exercițiul financiar 2024	Cumulativ la zi
Cheltuieli pentru proiect			
Creditul AID nr. 6380 – MD			
Categoria (1) Bunuri, lucrări, servicii non-consultanță, servicii de consultanță, costuri de exploatare și formare pentru partea 1, 2, 3 și 4 a Proiectului	7	2,415,773.37	5,033,296.17
Cheltuieli pentru licitații	7	2,187.00	4,089.00
		2,417,960.37	5,037,385.17
Creditul AID nr. 6381 – MD			
Bunuri, lucrări, servicii non-consultanță, servicii de consultanță în cadrul părții 1(a) a proiectului	7	4,320,402.12	13,100,000.00
		4,320,402.12	13,100,000.00
Cheltuieli totale ale proiectului		6,738,362.49	18,137,385.17

În numele conducătorului

Ruslan Surugin
Director Interimar

23 Mai 2025
Chișinău, Republica Moldova

Marina Burdujan
Contabil șef

23 Mai 2025
Chișinău, Republica Moldova

Notele de la paginile 11 - 19 fac parte integrantă din situațiile financiare ale proiectului cu destinație specială.

3. SUMAR A SITUAȚIEI CHELTUIELILOR

PENTRU PERIOADA 1 IANUARIE 2024 - 31 DECEMBRIE 2024

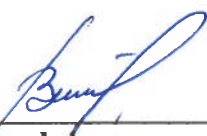
Creditul AID nr. 6380

Nr.	Pentru perioada	Suma
SOE nr. 16	01.01.2024 - 31.03.2024	98,044.98
SOE nr. 17	01.04.2024 - 30.06.2024	78,982.41
SOE nr. 18	01.07.2024 - 30.09.2024	114,819.24
SOE nr. 19	01.10.2024 - 31.12.2024	71,769.10
		363,615.73

În numele conducerii:


Ruslan Surugiu
Director Interimar

23 Mai 2025
Chișinău, Republica Moldova


Marina Burdujan
Contabil șef

23 Mai 2025
Chișinău, Republica Moldova

Notele de la paginile 11 - 19 fac parte integrantă din situațiile financiare ale proiectului cu destinație specială.

PROIECTUL DE DEZVOLTARE A SISTEMULUI ELECTROENERGETIC**Creditele nr. 6380-MD și 6381-MD****Pentru perioada 1 Ianuarie 2024 - 31 Decembrie 2024****(în EUR)****4. SITUAȚIA CONTURILOR DESEMNAȚE****PENTRU PERIOADA 1 IANUARIE 2024 - 31 DECEMBRIE 2024****Creditul AID nr. 6380****Banca:** Trezoreria Teritorială Chișinău Bugetul de stat**Conturi bancare:**

- 32612978171 (Credit AID EUR nr. 6380-MD)
- 227201 (MDL)

Banca	Trezoreria Teritorială Chișinău Bugetul de stat	
Monedă	EUR	MDL
Cont bancar	32612978171	227201
Adresa băncii	Str. Constantin Tanase 7, Chișinău, Republica Moldova	

Descriere	Notă	
Sold la 01 ianuarie 2024		178,511.70
Cereri de tragere/avansuri în CD-1	6	300,000.00
Venituri din licitații		910.00
Total fonduri primite		300,910.00
Valoarea cheltuielilor eligibile plătite din CD-1		363,615.73
Cheltuieli pentru licitații		2,187.00
Total cheltuieli proiect		365,792.89
Profit / (pierdere) din diferențe de curs valutar [alte conturi (licitații)]		9.84
Sold la 31 decembrie 2024	4	113,628.81

În numele conducerii:
Ruslan Surugin
Director Interimar23 Mai 2025
Chișinău, Republica Moldova
Marina Burdujan
Contabil șef23 Mai 2025
Chișinău, Republica Moldova

Notele de la paginile 11 - 19 fac parte integrantă din situațiile financiare ale proiectului cu destinație specială.

PROIECTUL DE DEZVOLTARE A SISTEMULUI ELECTROENERGETIC**Creditele nr. 6380-MD și 6381-MD****Pentru perioada 1 Ianuarie 2024 - 31 Decembrie 2024****(în EUR)****Creditul AID nr. 6381****Banca:** Trezoreria Teritorială Chișinău Bugetul de stat**Conturi bancare:**

- 32612978170 (Credit AID EUR nr. 6381-MD)
- 227201 (MDL)

Banca

Trezoreria Teritorială Chișinău Bugetul de stat

Monedă

EUR

MDL

Cont bancar

32612978170

227201

Adresa băncii

Str. Constantin Tanase 7, Chișinău, Republica Moldova

Descriere**Notă****Sold la 01 ianuarie 2024**

-

Cereri de tragere/avansuri în CD-2

6

-

Venituri din licitații

-

Total fonduri primite

-

Valoarea cheltuielilor eligibile

-

plătite din CD-2

Profit / (pierdere) din diferențe de

curs valutar [alte conturi

-

(licitații)]

Cheltuieli pentru licitații

-

Total cheltuieli proiect

-

Sold la 31 decembrie 2024

4

-

În numele conducerii:**Ruslan Surugiu****Director Interimar**

23 Mai 2025

Chișinău, Republica Moldova

**Marina Burdujan****Contabil șef**

23 Mai 2025

Chișinău, Republica Moldova

Notele de la paginile 11 - 19 fac parte integrantă din situațiile financiare ale proiectului cu destinație specială.

PROIECTUL DE DEZVOLTARE A SISTEMULUI ELECTROENERGETIC**Creditele nr. 6380-MD și 6381-MD****Pentru perioada 1 Ianuarie 2024 - 31 Decembrie 2024****(în EUR)****SITUAȚIA POZIȚIEI FINANCIARE LA 31 DECEMBRIE 2024**

ACTIVE	Note	31 Decembrie 2024
Numerar și echivalente de numerar (inclusiv venituri din licitații)	4	113,628.81
Cheltuieli cumulate ale proiectului (inclusiv cheltuieli din veniturile din licitații)	7	18,137,385.17
Diferențe de curs valutar [<i>alte conturi (licitații)</i>]	8	(8.04)
TOTAL ACTIVE		18,251,005.94
FINANȚARE		
Fonduri primite prin Credite	5, 6	18,240,541.94
Alte surse (venituri din licitații)	8	10,464.00
FINANȚARE TOTALĂ		18,251,005.94

În numele conducătorului
Ruslan Surugău
Director Interimar23 Mai 2025
Chișinău, Republica Moldova
Marina Burdujan
Contabil șef23 Mai 2025
Chișinău, Republica Moldova

Notele de la paginile 11 - 19 fac parte integrantă din situațiile financiare ale proiectului cu destinație specială.

NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE CU DESTINAȚIE SPECIALĂ ALE PROIECTULUI**1. INFORMAȚII GENERALE****a) Informație de fond**

Proiectul de Dezvoltare a Sistemului Electroenergetic (PSDP), va sprijini investițiile care vizează construcția liniei aeriene de transport de 400 kV Vulcănești - Chișinău, extinderea/modernizarea a două substații existente, consolidarea sistemului de dispecerizare și măsurare a energiei electrice, operat de către operatorul național de transport - Întreprinderea de Stat Moldelectrica (ME).

Construcția unei noi linii de transport și extinderea substațiilor existente vor permite un acces mai fiabil la un cost mai mic al energiei electrice pentru consumatori, productivitate și competitivitate îmbunătățite, crearea de noi locuri de muncă și o creștere economică mai puternică. Proiectul abordează în mod direct obiectivul de a crea interconexiuni fizice de energie electrică, sporind astfel securitatea aprovizionării și creând oportunități potențiale pentru dezvoltarea piețelor competitive și integrarea regională.

Proiectul va sprijini programul mai amplu de interconectare al Guvernului Republicii Moldova, dar este conceput pentru a aduce beneficii de fiabilitate pentru Moldova pe merit propriu.

b) Descrierea proiectului

Proiect nr:	P160829
Data semnării FA:	26 septembrie 2019
Data intrării în vigoare:	24 martie 2020
Data de finalizare:	30 iunie 2026
Valoarea proiectului:	61,000,000 EUR

Proiectul este finanțat din două surse: 47.900.000 EUR din creditul AID și 13.100.000 EUR din mecanismul regional AID de extindere (SUF). Din acest motiv, au fost semnate două Acorduri de finanțare între AID și Guvernul Republicii Moldova: 6380-MD și, respectiv, 6381-MD.

c) Obiectivul de dezvoltare a proiectului

Obiectivul proiectului este de a crește capacitatea și de a îmbunătăți fiabilitatea sistemului de transport al energiei electrice din Moldova.

d) Componentele proiectului**Partea 1. Construcția Liniei Electrice Aeriene Vulcănești-Chișinău, inclusiv următoarele:**

- (a) Construcția a aproximativ 158 km de linie electrică aeriană de înaltă tensiune 400kV Vulcănești-Chișinău cu un singur circuit; și
- (b) Servicii de consultanță în scopul supravegherii lucrărilor de construcție incluse în Partea 1 și Partea 2 ale proiectului.

Partea 2. Modernizarea/Extinderea a două substații electrice, inclusiv următoarele:

- (a) Modernizarea substației electrice de 330 kV Chișinău; și
- (b) Extinderea substației electrice de 400 kV Vulcănești.

NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE CU DESTINAȚIE SPECIALĂ ALE PROIECTULUI

d) Componentele proiectului (continuare)

Partea 3. Consolidarea sistemului de dispecerizare și măsurare a energiei electrice, inclusiv următoarele:

- (a) Modernizarea sistemului de control și achiziție de date și a sistemului de gestionare a energiei (SCADA/EMS) al ME;
- (b) Modernizarea sistemului de gestionare a contoarelor (MMS) al ME;
- (c) Construcția unei noi clădiri pentru sediul central (HQ) al ME, inclusiv un centru central de dispecerat (CDC); și
- (d) Elaborarea specificațiilor tehnice pentru SCADA/EMS și MMS.

Partea 4-. Asistență tehnică și gestionarea proiectelor, inclusiv următoarele:

- (a) Sprijin pentru UCIPE pentru activitățile de gestionare a proiectului și costurile de funcționare, inclusiv furnizarea de servicii de consultanță;
- (b) Sprijin pentru ME și UCIPE prin desfășurarea de cursuri de formare;
- (c) Efectuarea unui audit de mediu privind bifenilii policlorurați (PCB) pe amplasamentul substației Vulcănești; și
- (d) Servicii de audit financiar pentru proiect și ME.

Achizițiile publice în cadrul PSDP se desfășoară în conformitate cu Acordurile de finanțare și cu prevederile Regulamentului Băncii Mondiale (BM) privind achizițiile publice pentru împrumuturi care beneficiază de finanțare pentru proiecte de investiții (IPF) - Achiziționarea în cadrul IPF de bunuri, lucrări, servicii non-consultanță și servicii de consultanță, publicat în iulie 2016, revizuit în noiembrie 2017 și august 2018, precum și cu cele mai recente Liniile directoare privind prevenirea și combaterea fraudei și corupției în proiectele finanțate prin împrumuturi BIRD și credite AID.

Achizițiile în cadrul proiectului sunt efectuate în conformitate cu planul de achiziții aprobat, care oferă informații privind pachetele de achiziții, metodele de selecție, abordarea achizițiilor, valoarea estimată a contractului, starea de revizuire ulterioară/preliminară, calendarul achizițiilor, data semnării contractelor, numele consultantului/contractantului și durata contractelor. Nu se efectuează nici o achiziție pentru nici o activitate care nu este inclusă în planul de achiziții, aprobat de Bancă. Pe parcursul implementării proiectului, Planul de achiziții este actualizat periodic pentru a răspunde nevoilor proiectului sau/și oricăror actualizări ale acestuia și este coordonat cu BM.

NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE CU DESTINAȚIE SPECIALĂ ALE PROIECTULUI

2. Prezentarea situațiilor financiare cu destinație specială ale proiectului

Politici

Baza evidenței contabile

Situațiile financiare cu destinație specială ale Proiectului au fost întocmite în conformitate cu standardele de contabilitate aplicate în mod consecvent și acceptate de Unitatea de Implementare și Monitorizare a Proiectelor în Domeniul Energeticii (UCIPE).

UCIPE aplică principiul contabilității de casă în conformitate cu Standardele internaționale de contabilitate pentru sectorul public (IPSAS). Sistemul contabil al UCIPE (registre și evidențe) constituie baza pentru pregătirea situațiilor financiare cu destinație specială ale Proiectului și este stabilit pentru a înregistra toate tranzacțiile cu privire la Proiect și UCIPE.

Aceste situații financiare a proiectului cu scop special constau din:

- Sumar al fondurilor primite;
- Sumar al cheltuielilor;
- Sumar a situației cheltuielilor;
- Situația conturilor desemnate;
- Situația poziției financiare;
- Politici contabile semnificative și alte note explicative.

Moneda de raportare a acestor situații financiare ale proiectului cu scop special este euro (denumită în continuare "EUR").

3. Rezumatul politicilor contabile semnificative

Contabilitatea de casă

La întocmirea acestor situații financiare ale proiectului a fost utilizată contabilitatea de casă, deoarece înregistrarea încasărilor și plăților în numerar reprezintă interesul principal. În cadrul sistemului bazat pe contabilitatea de casă, veniturile (sau cheltuielile) sunt recunoscute atunci când se încasează (sau se plătește) numerar, indiferent de momentul în care sunt primite bunurile sau serviciile. Sumele sunt exprimate în EUR și sunt pregătite pentru perioada anului fiscal 2024, încheiat la 31 decembrie 2024.

Conversia monedei străine

Situațiile financiare aferente proiectului sunt prezentate în euro (EUR), care este moneda de prezentare solicitată de creditor. Tranzacțiile denominate în lei moldovenești (MDL), înregistrate de UCIPE, sunt înregistrate la cursul de schimb oficial la data plății.

Sunt menținute conturi de proiect, iar tranzacțiile sunt efectuate în EUR și în lei moldovenești (MDL). Tranzacțiile denominate în alte valute sunt convertite în EUR după cum urmează:

Plățile în MDL sau în alte valute din conturile desemnate la Trezoreria de Stat sunt convertite în EUR la cursul de schimb stabilit de Banca Națională a Moldovei (BNM) la data tranzacției.

- Plățile directe în alte monede decât EUR sunt convertite în moneda de raportare la cursul de conversie stabilit de Banca Mondială la data tranzacției.

- La data de raportare, soldurile de numerar exprimate în MDL sunt convertite în EUR la cursul de schimb stabilit de BNM la acea dată.

- Diferențele de curs de schimb valutar (câștiguri/pierderi) din tranzacții și conversii sunt reflectate în situația conturilor desemnate pentru proiecte.

NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE CU DESTINAȚIE SPECIALĂ ALE PROIECTULUI

3. Rezumatul politicilor contabile semnificative (continuare)

Numerar și echivalente de numerar

Numerarul și echivalentele de numerar includ numerarul în casă și creanțele bancare, care pot fi convertite în suma corespunzătoare de numerar pe termen scurt.

Impozite

Calcularea și plata impozitului pe venitul persoanelor fizice și a contribuțiilor de asigurări sociale din veniturile personalului local și ale consultanților se efectuează în conformitate cu cerințele și cotele prevăzute de Codul fiscal al Republicii Moldova.

Conturi desemnate

Conturile desemnate sunt conturile prin care se efectuează tragerile de fonduri. Acestea au fost deschise de Trezoreria de Stat la Banca Națională a Moldovei. Toate plățile în monedă locală (lei moldovenești) pentru cheltuielile eligibile se efectuează din contul special în lei moldovenești deschis la Trezoreria de Stat a Ministerului Finanțelor.

Cheltuieli

Cheltuielile locale reprezintă cheltuielile în monedă națională, adică în lei moldovenești (MDL), pentru bunuri, lucrări sau servicii furnizate de persoane juridice sau fizice de pe teritoriul Republicii Moldova.

Cheltuielile externe reprezintă cheltuielile în moneda oricărei alte țări decât cea a Republicii Moldova pentru bunuri, lucrări sau servicii furnizate de pe teritoriul oricărei alte țări decât cea a Republicii Moldova.

Surse de fonduri

Fondurile au fost furnizate de Banca Mondială pentru proiect prin alimentarea (avansuri) conturilor desemnate sau prin plăți directe către furnizorii finali de bunuri, lucrări și/sau servicii.

PROIECTUL DE DEZVOLTARE A SISTEMULUI ELECTROENERGETIC**Creditele nr. 6380-MD și 6381-MD****Pentru perioada 1 Ianuarie 2024 - 31 Decembrie 2024****(în EUR)****NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE CU DESTINAȚIE SPECIALĂ ALE PROIECTULUI****4. NUMERAR ȘI ECHIVALENTE DE NUMERAR**

Numerarul și echivalentele de numerar la 31 decembrie 2024 cuprind:

	Cont deschis la	Moneda subiacentă	31 Decembrie 2024
Contul desemnat	Trezoreria de Stat a Republicii Moldova	EUR	107,249.53
Creditul AID nr. 6380	Trezoreria de Stat a Republicii Moldova	MDL	6,379.28
Contul desemnat (licitații)			113,628.81

5. CERERI DE TRAGERI PENTRU PLĂȚI DIRECTE

Surse de finanțare	Aplicație	Data	Anul încheiat la 31 Decembrie 2024
Creditul AID nr. 6381-MD	1	22.12.2021	2,699,796.70
Creditul AID nr. 6380-MD	10	22.02.2022	1,188,384.30
Creditul AID nr. 6381-MD	2	06.01.2023	367,955.72
Creditul AID nr. 6381-MD	3	17.04.2023	498,554.59
Creditul AID nr. 6381-MD	4	11.07.2023	224,772.93
Creditul AID nr. 6381-MD	5	21.11.2023	1,539,316.81
Creditul AID nr. 6381-MD	6	29.12.2023	3,449,201.13
Creditul AID nr. 6381-MD	7	29.02.2024	674,521.39
Creditul AID nr. 6381-MD	8	07.05.2024	783,884.21
Creditul AID nr. 6381-MD	9	21.06.2024	898,710.02
Creditul AID nr. 6381-MD	10	26.06.2024	708,686.97
Creditul AID nr. 6381-MD	11	28.08.2024	1,254,599.53
Creditul AID nr. 6380-MD	24	28.08.2024	913,328.37
Creditul AID nr. 6380-MD	25	28.10.2024	602,672.67
Creditul AID nr. 6380-MD	27	09.12.2024	536,156.60
			16,340,541.94

PROIECTUL DE DEZVOLTARE A SISTEMULUI ELECTROENERGETIC**Creditele nr. 6380-MD și 6381-MD****Pentru perioada 1 Ianuarie 2024 - 31 Decembrie 2024****(în EUR)****NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE CU DESTINAȚIE SPECIALĂ ALE PROIECTULUI****6. CERERI DE TRAGERE PENTRU AVANSURI LA CONTUL DESEMNAT**

Surse de finanțare	Aplicație	Data	Anul încheiat la 31 Decembrie 2024
Creditul AID nr. 6380-MD	1	04.08.2020	200,000.00
Creditul AID nr. 6380-MD	4	31.03.2021	200,000.00
Creditul AID nr. 6380-MD	8	16.12.2021	200,000.00
Creditul AID nr. 6380-MD	11	18.03.2022	200,000.00
Creditul AID nr. 6380-MD	13	13.07.2022	300,000.00
Creditul AID nr. 6380-MD	17	04.05.2023	300,000.00
Creditul AID nr. 6380-MD	20	19.12.2023	200,000.00
Creditul AID nr. 6380-MD	22	07.05.2024	300,000.00
			1,900,000.00

7. CHELTUIELI ALE PROIECTULUI

Tip de cheltuieli	Exercițiul financiar 2024	Cumulativ la zi
Partea 1. Construcția liniei electrice de înaltă tensiune 400 kV Vulcănești-Chișinău	6,428,636.93	15,648,287.03
6380/6381-A1	6,372,559.76	15,152,157.64
6380-A7	56,077.17	496,129.39
Partea 2. Extinderea a două substații electrice	-	1,188,384.30
6380-A2	-	1,188,384.30
Partea 3. Consolidarea sistemului de dispecerizare și de măsurare a energiei electrice	-	-
Partea 4. Asistență tehnică și gestionarea proiectelor	307,538.56	1,296,624.84
Auditul proiectelor și al ME	65,457.31	133,915.62
6380-A12	-	35,500.00
6380-A13.1	-	15,000.00
6380-A13.2	-	12,500.00
6380-A14	-	20,000.00
6380-A15	-	23,891.21
Cheltuieli operaționale ale UCIPE, inclusiv instruirea pentru UCIPE și TE	242,081.25	1,055,818.01
Cheltuieli pentru licitații	2,187.00	4,089.00
Total general	6,738,362.49	18,137,385.17

PROIECTUL DE DEZVOLTARE A SISTEMULUI ELECTROENERGETIC**Creditele nr. 6380-MD și 6381-MD****Pentru perioada 1 Ianuarie 2024 - 31 Decembrie 2024****(în EUR)****NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE CU DESTINAȚIE SPECIALĂ ALE PROIECTULUI****8. ÎNCASĂRI ȘI PLĂȚI ÎN NUMERAR**

	31 Decembrie 2024	Cumulativ
	EUR	EUR
Sold inițial	178,511.70	-
Surse de finanțare		
Creditele AID nr. 6380-MD și 6381-MD	6,672,559.76	18,240,541.94
Alte surse (venituri din licitații)	910.00	10,464.00
Finanțare totală	6,673,469.76	18,251,005.94
Cheltuieli de proiect		
Bunuri, lucrări, servicii non-consultanță, servicii de consultanță, costuri de exploatare și formare pentru proiect	6,736,175.49	18,133,296.17
Cheltuieli pentru licitații	2,187.00	4,089.00
Cheltuieli totale ale proiectului	6,738,362.49	18,137,385.17
Profit/(pierdere) în valută străină	9.84	8.04
Sold final	113,628.81	113,628.81

PROIECTUL DE DEZVOLTARE A SISTEMULUI ELECTROENERGETIC**Creditele nr. 6380-MD și 6381-MD****Pentru perioada 1 Ianuarie 2024 - 31 Decembrie 2024****(în EUR)****NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE CU DESTINAȚIE SPECIALĂ ALE PROIECTULUI****9. ANGAJAMENTE**

În cursul normal al activităților, proiectul încheie contracte cu furnizorii de bunuri, lucrări și servicii în conformitate cu bugetul stabilit și cu Planul de achiziții al proiectului.

La 31 decembrie 2024, proiectul avea următoarele angajamente:

Contractori	Referința contractului	CCY	Costul pe contract	Data semnării contractului	Suma contractuală datorată	Suma contractuală datorată (echivalent în EUR)*
KEC International Limited India	6380/6381-A1	EUR	27,343,439.35	12 Noiembrie, 2021	12,191,281.71	12,191,281.71
Association Siemens Energy SRL, Electromontaj SA, Energotech SA	6380-A2	EUR	13,397,279.45	18 Ianuarie, 2022	12,208,895.15	12,208,895.15
Power Grid Corporation of India LTD	6380-A7	USD	2,205,709.60	14 Martie, 2022	1,686,680.21	1,613,984.29**
Moore Stephens KSC SRL	6380-A9	EUR	57,000.00	25 Februarie, 2022	14,850.00	14,850.00
Centrul de analiza si investigatii in sociologie (CIVIS)	6380-A15	USD	78,555.00	27 Martie, 2023	52,631.85	50,363.42
Moore Stephens KSC SRL	6380-A9.1/2024	MDL	366,500.00	30 Decembrie, 2024	366,500.00	18,979.21
Total						26,098,353.78

*Sursa cursului de schimb www.bnm.md / Cursul de schimb stabilit pentru 31 decembrie 2024:

1 EUR = 19,3106 MDL

1 USD = 0,9569 EUR

**Deoarece Contractul a expirat la 14 decembrie 2024, suma datorată pentru Factura Finală către Consultant este mai mică decât suma totală neachitată în temeiul prezentului Contract

NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE CU DESTINAȚIE SPECIALĂ ALE PROIECTULUI

10. Activități de coordonare a proiectului

Ministerul Infrastructurii și Dezvoltării Regionale (MIDR) supraveghează implementarea proiectului în numele Guvernului Republicii Moldova. Rolul MIDR este de a monitoriza ca proiectul să fie implementat într-un mod eficient, în conformitate cu obiectivele proiectului și cu acordurile semnate cu IDA.

Cu toate acestea, în urma restructurării administrației centrale de specialitate, în conformitate cu prevederile Hotărârii Guvernului nr. 117 din 07 martie 2023, MIDR a fost reorganizat prin dezmembrarea (separarea) și crearea Ministerului Energiei (ME), astfel, responsabilitățile MIDR în sectorul energetic au fost preluate de ME. Prin urmare, ME va avea supravegherea generală și monitorizarea și responsabilitatea pentru implementarea Proiectului. Atribuțiile zilnice de implementare a proiectului sunt delegate de către MIDR și, ulterior, ME, către UCIPE, înființată în temeiul Hotărârii Guvernului nr. 1276 din 21 decembrie 2000, ca entitate juridică independentă, responsabilă de gestionarea zilnică a proiectelor finanțate de IFI, cu accent specific pe achiziții, administrarea contractelor, gestionarea financiară, contabilitate și raportare.

11. Evenimente ulterioare

Conducerea UCIPE a evaluat evenimentele ulterioare din 01 ianuarie 2025 până în 23 mai 2025. În baza acestei evaluări, nu au existat evenimente care să necesite dezvăluirea sau ajustarea situațiilor financiare pentru anul încheiat la 31 decembrie 2024.

Aceste note fac parte integrantă din situațiile financiare cu destinație specială ale proiectului. Aceste situații financiare cu destinație specială ale proiectului au fost aprobate pentru publicare de către conducerea proiectului la 23 mai 2025.

Director Interimar
Ruslan Surugiu



Contabil șef
Marina Burdujan