

RAPORT AL AUDITORULUI INDEPENDENT

Entitatea audiată:

Societatea pe acțiuni "TOMAI-VINEX" înregistrată la Camera Înregistrării Ministerului Dezvoltării Informaționale RM pe data de 16.09.1998

Adresă juridică UTA Gagauzia, MD-3805 m. Comrat, str. Ferapontievscăia, 1.

Codul fiscal N^o 1003600035967.

Pe parcursul perioadei supuse controlului au activat:

- | | |
|---|---------------|
| - Președintele consiliului de administrație | - Topciu P.D. |
| - Contabil-șef | - Gagauz A.S. |

Auditor:

Firma de audit "AUDIT-REAL" S.R.L.

-Licența "Activitatea de audit: auditul agenților economici (auditul general)" A MMII N^o 053905, eliberată de Camera de Licențiere și valabilă până la 1 februarie 2022.

-Certificat de calificare a auditorului Kim E.V. AG N^o 000029 din 13.11.2013.

Opinia

În conformitate cu contractul N^o 11507/TV din 15.07.2017, am auditat situațiile financiare ale companiei S.A. "TOMAI-VINEX", care cuprind bilanțul la data de 31 decembrie 2017 și situația rezultatului, situația modificărilor capitalurilor proprii și situația fluxurilor de trezorerie aferente exercițiului încheiat la data respectivă, și notele la situațiile financiare, inclusiv un sumar al politicilor contabile semnificative.

În opinia noastră, rapoartele financiare a S.A. "TOMAI-VINEX" pentru anul care s-a încheiat la 31.12.2017, sunt pregătite în toate aspectele semnificative în corespundere cu legislația RM.

Baza pentru exprimarea opiniilor

Compania noastră a efectuat controlul de audit în conformitate cu SIA. Compania noastră a efectuat controlul de audit în conformitate cu SIA. 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 S.A. "TOMAI-VINEX", conform cerințelor etice relevante pentru auditul situațiilor financiare în Republica Moldova, și ne-am îndeplinit celelalte responsabilități, conform Codului Etic al Profesioniștilor Contabili. Credem că probele de audit pe care le-am obținut sunt suficiente și adecvate pentru a furniza o bază pentru opinia noastră.

Responsabilitatea conducerii S.A. "TOMAI-VINEX" pentru rapoartele financiare

Conducerea societății poartă răspunderea în conformitate cu Legea contabilității N^o 13-XVI din 27.04. 2007 privind pregătirea rapoartelor financiare date conform Standartelor Naționale a Contabilității și a Politicii de contabilitate a întreprinderii. La fel, conducerea societății răspunde de asigurarea controlului intern, care este un factor important pentru pregătirea datelor de seamă financiare ce nu conțin defalcări comise din greșală sau a fraudelor.

Responsabilitățile auditorului într-un audit al situațiilor financiare

Obiectivele noastre constau în obținerea unei asigurări rezonabile privind măsura în care situațiile financiare, în ansamblu, sunt lipsite de denaturări semnificative, cauzate fie de fraudă, fie de eroare, precum și în emiterea unui raport al auditorului care include opinia noastră. Asigurarea rezonabilă reprezintă un nivel ridicat de asigurare, dar nu este o garanție a faptului că un audit desfășurat în conformitate cu ISA-urile va detecta întotdeauna o denaturare semnificativă, dacă aceasta există. Denaturările pot fi cauzate fie de fraudă, fie de eroare și sunt considerate semnificative dacă se poate preconiza, în mod rezonabil, că acestea, individual sau cumulativ, vor influența deciziile economice ale utilizatorilor, luate în baza acestor situații financiare.

Noi efectuăm activitatea profesională în conformitate cu Legea RM a activității de audit N61-XVI din 16.03.2007 care definește bazele juridice a organizării activității sale.

Ca parte a unui audit în conformitate cu ISA-urile, exercităm raționamentul profesional și menținem scepticismul profesional pe parcursul auditului.

Compania noastră a efectuat controlul de audit în conformitate cu SIA. Aceste standarte ne obligă să respectăm normele etice, astfel să planificăm și să efectuăm auditul într-un mod care oferă o siguranță rezonabilă în faptul că rapoartele financiare nu conțin defalcări considerabile. Auditul include efectuarea procedurilor pentru obținerea dovezilor de audit cu privire la sumele și dezvăluirea informației în rapoartele financiare. Procedurile alese depind de opinia auditorului inclusiv aprecierea riscurilor defalcărilor considerabile în rapoartele financiare cauzate de fraudă sau greșeala. În aprecierea acestor riscuri, cu scopul elaborării procedurilor de audit potrivite circumstanțelor, dar nu cu scopul exprimării opiniei cu privire la eficacitatea sistemului de control intern al subiectului, auditorul examinează sistemul de control intern care depinde de pregătirea rapoartelor financiare de către subiect. Auditul, de asemenea include aprecierea acceptabilității politicii de contabilitate utilizate și justificabilitatea estimărilor efectuate de către conducerea subiectului.

Auditor

Firmei "AUDIT-REAL" S.R.L.

(Certificat de calificare a auditorului Kim E.V. AG N° 000029 din 13.11.2013)



Kim E.V.

30 martie 2018, mun. Chișinău.

29. martie 2018

Data primirii

Anexe la SNC

"Prezentarea situațiilor financiare"
 Aprobata de Ministerul Finanțelor
 al Republicii Moldova



SITUAȚIILE FINANCIARE

pentru perioada anul 2017

Entitatea _____ TOMAI-VINEX SA _____
 (:Denumirea complet!)

Cod V'DNO

Societate: MD

380S m. Comrat str. L'cr11 ponticvsc.al111 UTA Gagauzia

Cod poștal Raionul(municipiul UTA) Localitatea

strada, nr, bi.

Activitatea principală

Cod CAEM, n-v.2

Cod CA'EM, ediția 2005

Forma de proprietate

CodCFP

Forma organizatorico-juridică

CodCFOJ

Data și ora: 9.04.2018 Ttl. 0-1.98-22605 e-mail :tomai-vintx@yandex.com

WEB

Numele și coordonatele al contabilului-șef.

DI (doar) Gagauz A.S.

Tel. 798-08473

38825714
CodCUIIO
1003600035967
CodIDNO
9601
CodCUATM
I 102
Cod CAEM, rev.2
15930
Cod CAEM, ediția 2005
16
CodCFP
510
CodCFOJ



Anexa 8

Notă informativă privind veniturile și cheltuielile clasificate după natură

Indicatori	Cod rd.	Perioada de gestiune	
		precedentă	curentă
1	2	3	4
Venituri din vânzări	010	70622063	86191643
Alte venituri din activitatea operațională	020	389220	850353
Valoarea din alte activități	030	8783271	69-56269
Total venituri (rd.010 + rd.020 + rd.030)	040	79794560	93998265
Variația stocurilor	050	-8984885	11325084
Costul vânzării marfurilor vândute	060	246653	710077
Cheltuieli privind stocurile	070	55609847	48091825
Cheltuieli cu personalul privind remunerarea muncii	080	2827997	3579264
Contribuții de asigurări sociale de stat obligatorii și prime de asigurare obligatorie de asistență medicală	090	777699	984298
Cheltuieli cu amortizarea și deprecierea activelor imobilizate	100	2249938	2884236
Alte cheltuieli	110	23110435	21977171
Cheltuieli din alte activități	120	0	0
Total cheltuieli (rd.050 + rd.060 + rd.070 + rd.080 + rd.090 + rd.100 + rd.110 + rd.120)	130	75837684	89551905
Profit (pierdere) până la impozitare (rd.040 - rd.130)	140	3956876	4446360
Cheltuieli privind impozitul pe venit	150	418874	628181
Profit (pierdere) net al perioadei de gestiune (rd.140 - rd.150)	160	3538002	3818179



BILANȚIUL
la 31 Decembrie 2017
SA TOMAI -VINEX codul fiscal 1003600035967

Nr. crt.	ACTIV	Cod rd.	Sold la	
			Începutul perioadei de gestiune	Sfârșitul perioadei de gestiune
1	2	3	4	5
1.	Active imobilizate			
	Imobilizări necorporale 111, 112-113-114	110	3635603	345546"6
	Imobilizări corporale în curs de execuție 121-127	020	2536009	2577818
	Terenuri 122-128	030	549890	550922
	Mijloace fixe 123-124-129	040	29219031	27240045
	Resurse minerale 125-126	050		
	Active biologice imobilizate 131, 132-133	060		
	Investiții financiare pe termen lung în părți neafiliate 141	070		
	Investiții financiare pe termen lung în părți afiliate 142	080		
	Investiții imobiliare 151-152	090		
	Creanțe pe termen lung 161	100		
	Avansuri acordate pe termen lung 162	110		
	Alte active imobilizate 171, 172	120		
	Total active imobilizate (rd.010 + rd.020 + rd.030 + rd.040 + rd.050 + rd.060 + rd.070 + rd.080 + rd.090 + rd.100 + rd.110 + rd.120)	130	35940533	33824251
2.	Active circulante			
	Materiale 211	140	9480479	11429171
	Active biologice circulante 212	150		
	Obiecte de mică valoare și scurtă durată 212-214	160	13474	0
	Producția în curs de execuție și produse 215+216	170	73804367	62479283
	Mărfuri 217	180		
	Creanțe comerciale 221-222	190	12406528	17116548
	Creanțe ale partenerilor afiliați 223, 222	200		
	Avansuri acordate curente 224	210	3471303	731730
	Creanțe ale bugetului 225	220	141969	2603947
	Creanțe ale personalului 226	230	2263497	22526
	Alte creanțe curente 231, 232, 233, 234	240	1370549	991057
	Numerar în casierie și la conturi curente 241, 242, 243, 244	250	1161590	395134
	Alte elemente de numerar 245, 246	260		278733
	Investiții financiare curente în părți neafiliate 251	270	218333	0
	Investiții financiare curente în părți afiliate 252	280	236592	134444
	Alte active circulante 261, 262	290		550108
	Total active circulante (rd.140 + rd.150 + rd.160 + rd.170 + rd.180 + rd.190 + rd.200 + rd.210 + rd.220 + rd.230 + rd.240 + rd.250 + rd.260 + rd.270 + rd.280 + rd.290)	300	104658681	96752678
	Total active (rd.130 + rd.300)	310	140599214	130576929

Nr. Cpl.	PA SIV	Cod rd.	Sold la	
			Începutul perioadei de gestiune	Sfârșitul perioadei de gestiune
1	2	3	4	5
3.	Capital propriu			
	Capital social și suplimentar 311,312,313,314	320	9538674	9538674
	Rezerve 321,322,323	330	4156337	4156337
	Corecții ale rezultatelor anilor precedenți 331	340		-170559
	Profit net (pierdere netă) al perioadei de gestiune 333	360		3818179
	Profit utilizat al perioadei de gestiune 334	370		
	Alte elemente de capital propriu 341,342,343	380	1291782	2363710
	Total capital propriu (rd.320 + rd.330 + rd.340 + rd.350 + rd.360 + rd.370 + rd.380)	390	74368123	79087157
4.	Datorii pe termen lung			
	Credite bancare pe termen lung 411	400	18566349	19217704
	Împrumuturi pe termen lung 412	410	13942259	84.46000
	Datorii pe termen lung privind leasingul financiar 413	420		
	Alte datorii pe termen lung 423,424,425,426,427,428	430		
	Total datorii pe termen lung (rd.400 + rd.410 + rd.420 + rd.430)	440	32508608	27663704
5.	Datorii curente			
	Credite bancare pe termen scurt 511	450		
	Împrumuturi pe termen scurt 512	460		
	Datorii comerciale 521	470	32760258	22160654
	Datorii față de părțile afiliate 522	480		
	Avansuri primite curente 523	490		
	Datorii față de personal 531+532	500	166"()5	41D02
	Datorii privind asigurările sociale și medicale 533	510		
	Datorii față de buget 534	520	44182	475683
	Venituri anticipate curente 535	530		
	Datorii față de proprietari 536	540		
	Finanțări și împrumuturi cu destinație specială curente 537	550	38825	38825
	Provizioane curente 538	560		
	Alte datorii curente 541,542,543,544,539	570	612623	739604
	Total datorii curente (rd.450 + rd.460 + rd.470 + rd.480 + rd.490 + rd.500 + rd.510 + rd.520 + rd.530 + rd.540 + rd.550 + rd.560 + rd.570)	580	33722483	23826068
	Total pasive (rd.390 + rd.440 + rd.580)	590	140599214	130576929





Anexa 2

SITUAȚIA DE PROFIT ȘI PIERDERE

de la 01 ianuarie_pîna la 31 Decembrie 2017 a.

indicatori	Cod rd.	Perioada de gestiune	
		precedentă	curentă
1	2	3	4
Venituri din vânzări 611	010	70622063	86191643
Costul vânzărilor 711	020	51985406	66262310
Profit brut (pierdere brută) (rd.010 – rd.020)	030	18636657	19929333
Alte venituri din activitatea operațională 612	040	389226	850353
Cheltuieli de distribuire 712	050	1099383"5	9981022
Cheltuieli administrative 713	060	3803474	4944917
Alte cheltuieli din activitatea operațională 714	070	1787628	2271507
Rezultatul din activitatea operațională: profit (pierdere) (rd.030 + rd.040 – rd.050 – rd.060 – rd.070)	080	2440946	3612240
Rezultatul din alte activități: profit (pierdere) 621-721, 622-722, 723	090	1515930	834120
Profit (pierdere) pînă la impozitare (rd.080 + rd.090)	100	3956876	4446360
Cheltuieli privind impozitul pe venit 731	110	0	628181
Profit net (pierdere netă) al perioadei de gestiune (rd.100 – rd.110)	120	3956876	3818179



Anexa 4

SITUAȚIA MODIFICĂRILOR CAPITALULUI PROPRIU
de la 01 ianuarie pînă la 31 decembrie 2017

Nr. d/o	Indicatori	Cod rd.	Sold la începutul	Mașorări	Diminuări	Sold la sfîrșitul
1	2	3	4	5	6	7
1	Capital social și suplimentar					
	Capital social 311	010	9538674			9538674
	Capital suplimentar 312	020				
	Capital nevărsat 313	030	()	()	()	()
	Capital neînregistrat 314	040				
	Capital retras 31 S	050	()	()	()	()
	Total capital social și suplimentar (rd.010 + rd.020 + rd.030 + rd.040 + rd.050)	060	9538674	0	0	9538674
2	Rezerve					
	Capital de rezervă 321	070				0
	Rezerve statutare 322	080	3083920			3083920
	Alte rezerve 323	090	1072417			1072417
	Total rezerve (rd.070 + rd.080 + rd.090)	100	4156337	0	0	4156337
3	Profit nerepartizat (pierdere neacoperită)					
	Corecții ale rezultatelor anilor precedenți 331	110			170559	-170559
	Profit nerepartizat (pierdere neacoperită) al anilor precedenți 332	120	59381330		514	59380816
	Profit net (pierdere netă) al perioadei de gestiune 333	130	x	3818179		3818179
	Profit utilitate al perioadei de gestiune 335	140	x	()	()	()
	Rezultatul din tranziția la noile reglementări contabile	150				0
	Total profit nerepartizat (pierdere neacoperită) (rd.110 + rd.120 + rd.130 + rd.140 + rd.150)	160	59381330	3818179	171073	63028436
4	Alte elemente de capital propriu, din care	170	1291782	1552852	480924	2363710
	Diferențe din reevaluare 343	171				0
	Subvenții entităților cu proprietate publică 342	172	1291782	1552852	480924	2363710
	Total capital propriu (rd.060 + rd.100 + rd.160 + rd.170)	180	74368123	5371031	651997	79087157

RAPORT AL AUDITORULUI INDEPENDENT

Entitatea audiată:

Societatea pe acțiuni "TOMAI-VINEX" înregistrată la Camera Înregistrării Ministerului Dezvoltării Informaționale RM pe data de 16.09.1998

Adresă juridică UTA Gagauzia, MD-3805 m. Comrat, str. Ferapontievscăia, 1.

Codul fiscal N2 1003600035967.

Pe parcursul perioadei supuse controlului au activat:

- | | |
|---|---------------|
| - Președintele consiliului de administrație | - Topciu P.D. |
| - Contabil-șef | - Gagauz A.S. |

Auditor:

Firma de audit "AUDIT-REAL" S.R.L.

-Licența "Activitatea de audit: auditul agenților economici (auditul general)" A MMII N2 053905, eliberată de Camera de Licențiere și valabilă până la 1 februarie 2022.

-Certificat de calificare a auditorului Kim E.V. AG N1 000029 din 13.11.2013.

Opinia

În conformitate cu contractul N21507/TV din 15.07.2017, am auditat situațiile financiare ale companiei S.A. "TOMAI-VINEX", care cuprind bilanțul la data de 31 decembrie 2017 și situația rezultatului, situația modificărilor capitalurilor proprii și situația fluxurilor de trezorerie aferente exercițiului încheiat la data respectivă, și notele la situațiile financiare, inclusiv un sumar al politicilor contabile semnificative.

În opinia noastră, rapoartele financiare a S.A. "TOMAI-VINEX" pentru anul care s-a încheiat la 31.12.2017, sunt pregătite în toate aspectele semnificative în corespundere cu legislația RM.

Baza pentru exprimarea opiniilor

Compania noastră a efectuat controlul de audit în conformitate cu SIA. Compania noastră a efectuat controlul de audit în conformitate cu SIA. 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 S.A. "TOMAI-VINEX", conform cerințelor etice relevante pentru auditul situațiilor financiare în Republica Moldova, și ne-am îndeplinit celelalte responsabilități, conform Codului Etic al Profesioniștilor Contabili. Credem că probele de audit pe care le-am obținut sunt suficiente și adecvate pentru a furniza o bază pentru opinia noastră.

Responsabilitatea conducerii S.A. "TOMAI-VINEX" pentru rapoartele financiare

Conducerea societății poartă răspunderea în conformitate cu Legea contabilității N113-XVI din 27.04.2007 privind pregătirea rapoartelor financiare date conform Standartelor Naționale a Contabilității și a Politicii de contabilitate a întreprinderii. La fel, conducerea societății răspunde de asigurarea controlului intern, care este un factor important pentru pregătirea dărilor de seamă financiare ce nu conțin defalcări comise din greșeală sau a fraudelor.

Responsabilitățile auditorului într-un audit al situațiilor financiare

Obiectivele noastre constau în obținerea unei asigurări rezonabile privind măsura în care situațiile financiare, în ansamblu, sunt lipsite de denaturări semnificative, cauzate fie de fraudă, fie de eroare, precum și în emiterea unui raport al auditorului care include opinia noastră. Asigurarea rezonabilă reprezintă un nivel ridicat de asigurare, dar nu este o garanție a faptului că un audit desfășurat în conformitate cu ISA-urile va detecta întotdeauna o denaturare semnificativă, dacă aceasta există. Denaturările pot fi cauzate fie de fraudă, fie de eroare și sunt considerate semnificative dacă se poate preconiza, în mod rezonabil, că acestea, individual sau cumulativ, vor influența deciziile economice ale utilizatorilor, luate în baza acestor situații financiare.

Noi efectuam activitatea profesională în conformitate cu Legea RM a activității de audit N61-XVI din 16.03.2007 care definește bazele juridice a organizării activității sale.

Ca parte a unui audit în conformitate cu ISA-urile, exercităm raționamentul profesional și menținem scepticismul profesional pe parcursul auditului.

Compania noastră a efectuat controlul de audit în conformitate cu STA. Aceste standarte ne obligă să respectăm normele etice, astfel să planificăm și să efectuăm auditul într-un mod care oferă o siguranță rezonabilă în faptul că rapoartele financiare nu conțin defalcări considerabile. Auditul include efectuarea procedurilor pentru obținerea dovezilor de audit cu privire la sumele și dezvăluirea informației în rapoartele financiare. Procedurile alese depind de opinia auditorului inclusiv aprecierea riscurilor defalcărilor considerabile în rapoartele financiare cauzate de fraudă sau greșeală. În aprecierea acestor riscuri, cu scopul elaborării procedurilor de audit potrivite circumstanțelor, dar nu cu scopul exprimării opiniei cu privire la eficacitatea sistemului de control intern al subiectului, auditorul examinează sistemul de control intern care depinde de pregătirea rapoartelor financiare de către subiect. Auditul, de asemenea include aprecierea acceptabilității politicii de contabilitate utilizate și justificabilitatea estimărilor efectuate de către conducerea subiectului.

Auditor

Firmei "AUDIT-REAL" SRL

(Certificat de calificare a auditorului E.V. AG } la 000029 din 13.11.2013)



KimE.V.

30 martie 2018, mun.Chișinău.