

The first part of the document discusses the importance of maintaining accurate records of all transactions. It emphasizes that every entry, no matter how small, should be recorded to ensure the integrity of the financial statements. This includes not only sales and purchases but also expenses, income, and any other financial activity.

The second part of the document provides a detailed breakdown of the accounting cycle. It outlines the ten steps involved in the process, from identifying the accounting entity to preparing financial statements. Each step is explained in detail, with examples provided to illustrate the concepts.

The third part of the document discusses the various types of accounts used in accounting. It categorizes accounts into assets, liabilities, equity, revenue, and expense accounts. It also explains the normal balances for each type of account and how they are used to calculate the net income or loss for a period.

The fourth part of the document discusses the importance of adjusting entries. It explains how these entries are used to ensure that the financial statements reflect the true financial position of the company at the end of the period. Examples are provided to show how adjusting entries are recorded and how they affect the financial statements.

The fifth part of the document discusses the various methods used to value inventory. It compares the first-in, first-out (FIFO) method, the last-in, first-out (LIFO) method, and the weighted average method. It also discusses the advantages and disadvantages of each method.

The sixth part of the document discusses the importance of depreciation. It explains how depreciation is used to allocate the cost of a long-term asset over its useful life. It also discusses the various methods used to calculate depreciation, such as the straight-line method, the declining balance method, and the sum-of-the-years-digits method.

The seventh part of the document discusses the importance of amortization. It explains how amortization is used to allocate the cost of an intangible asset over its useful life. It also discusses the various methods used to calculate amortization.

The eighth part of the document discusses the importance of the matching principle. It explains how this principle requires that expenses be recorded in the same period as the revenues they help to generate. This ensures that the financial statements provide a true and accurate picture of the company's performance.

The ninth part of the document discusses the importance of the accrual basis of accounting. It explains how this basis requires that transactions be recorded when they occur, regardless of when the cash is received or paid. This provides a more accurate picture of the company's financial position than the cash basis of accounting.

The tenth part of the document discusses the importance of the closing process. It explains how the closing process is used to transfer the balances of the temporary accounts (revenue, expense, and dividend accounts) to the permanent accounts (assets, liabilities, and equity accounts). This process is essential for preparing the financial statements for the next period.

PROCES – VERBAL Nr. 1
al ședinței Consiliului de administrație
al Î.S. „Expediția Hidro – Geologică din Moldova”

21 ianuarie 2022

mun. Chișinău

Au participat:

Președintele Consiliului de administrație

- **Cozma Ludmila**, consultant superior, Direcția evidență și monitorizare a patrimoniului public, Agenția Proprietății Publice,

Membrii consiliului:

- **Goncear Viorica**, consultant principal, Direcția administrare corporativă, metodologii și reglementări, Agenția Proprietății Publice (online);
- **Cucoș Dorina**, consultant, Direcția administrare corporativă, metodologii și reglementări, Agenția Proprietății Publice;
- **Jitari Lidia**, consultant principal, Direcția infrastructura calității și securitatea industrială, Ministerul Economiei și Infrastructurii;
- **Belaia Diana**, consultant principal, Secția raportare, Direcția Trezoreria de Stat, Ministerul Finanțelor.

Invitați:

- **Borș Sergiu**, Administrator al Î.S. „Expediția Hidro – Geologică din Moldova”;
- **Bogaci Toma**, contabil șef;
- **Prodan Oleg**, inginer principal, secretarul Consiliului de administrație.

ORDINEA DE ZI:

1. Cu privire la Planul de afaceri al Î.S. „EHGeoM” pentru anul 2022.
Raportor: *Borș Sergiu*
2. Cu privire la Devizul de venituri și cheltuieli al Î.S. „EHGeoM” pentru anul 2022.
Raportor: *Bogaci Toma*
3. Cu privire la Statul de personal și Fondul de salarizare al Î.S. „EHGeoM” pentru anul 2022.
Raportor: *Borș Sergiu*
4. Cu privire la Planul de achiziții al Î.S. „EHGeoM” pentru anul 2022.
Raportor: *Borș Sergiu*
5. Cu privire la aprobarea indicatorilor de performanță semestriali și anuali ai Î.S. „EHGeoM” pentru anul 2022.
Raportor: *Borș Sergiu*
6. Cu privire la stabilirea obiectivelor de performanță pentru administratorul Î.S. „EHGeoM”.
Raportor: *Borș Sergiu*
7. Cu privire la încheierea în anul 2022 a contractelor de locațiune cu locatarii existenți și darea în locațiune a activelor neutilizate ale Î.S. „EHGeoM”.
Raportor: *Bogaci Toma*
8. Cu privire la aprobarea Regulamentului privind organizarea de către Î.S. „EHGeoM” a achizițiilor de bunuri, lucrări și servicii.
Raportor: *Bogaci Toma*
9. Cu privire la plafonul concret al salariului administratorului Î.S. „EHGeoM” pentru anul 2022.
Raportor: *Cozma Ludmila*

Conform ordinii de zi:

1. Cu privire la Planul de afaceri al Î.S. „EHGeoM” pentru anul 2022 (anexa nr. 1).

În deschiderea ședinței, dl Borș Sergiu, administratorul Î.S. „EHGeoM”, a prezentat Planul de afaceri al Î.S. „EHGeoM” pentru anul 2022 și a menționat că:

Extinderea portofoliului serviciilor prestate dar și majorarea volumului lucrărilor efectuate va contribui anual la sporirea cu cca 10%-20% a indicilor de productivitate și va duce la îmbunătățirea situației financiare.

În cifre, obiectivele trasate și elaborate în contextul principalelor sarcini enunțate, atât pe termen scurt cât și pe termen mediu se conturează astfel:

- obiectivele anului 2022:

- a) Monitorizarea apelor subterane și proceselor exogene – 3166,7 mii lei
- b) Eliminarea surselor de poluare a apelor subterane – 1000,0 mii lei;
- c) Prospekțiuni și explorări geologice și hidrogeologice – 1400,0 mii lei
- d) Forarea, reparația și curățarea sondelor – 1694.0 mii lei
- e) Analiza apelor subterane - 240,0 mii lei
- f) Venituri din locațiune - 900,00 mii lei
- g) Alte venituri -100,00 mii lei

- obiectivele perioadei anilor 2022-2024:

- a) Monitorizarea apelor subterane și proceselor exogene – 10500,0 mii lei
- b) Eliminarea surselor de poluare a apelor subterane – 3000,0 mii lei
- c) Prospekțiuni și explorări geologice și hidrogeologice – 4200,0 mii lei
- d) Forarea, reparația și curățarea sondelor – 4200.0 mii lei
- e) Analiza apelor subterane – 700,0 mii lei
- f) Venituri din locațiune – 3100,0 mii lei
- g) Altele venituri – 330,0 mii lei.

În urma desfășurării activității economico-financiare se preconizează a fi obținuți următorii indici:

Indicii economico-financiarai ai Întreprinderii pe 2022

Nr. crt.	Indicatori	U/M	2022
1	Capitalul statutar	Mii lei	9308,3
2	Cota proprietății de stat	%	100
3	Valoarea capitalului propriu	Mii lei	11270,0
4	Valoarea de bilanț a mijloacelor fixe	Mii lei	9374,0
5	Venituri din vânzări	Mii lei	8500,7
6	Costul vânzărilor cod	Mii lei	6800,4
7	Profit brut (+), pierderi (-),	Mii lei	1700,3
8	Profit net(+), pierderi (-),	Mii lei	420,0
9	Rata rentabilității a vânzărilor (8:5*100)	%	5,0
10	Numărul mediu scriptic anual al angajaților	Pers.	62
11	Fondul anual de remunerare a muncii	Mii lei	4522,0
12	Salariul mediu lunar a unui lucrător	lei	6080,0
13	Venituri din vânzări care revin la 1 lucrător (5:12)	lei	141700
14	Creanțe pe termen scurt	Mii lei	600,0
15	Datorii financiare	Mii lei	0,0
16	Datorii calculate	Mii lei	500,0
	Inclusiv: decontări cu bugetul de stat privind asigurări	Mii lei	250,0
	- fața de personal	Mii lei	0,0
17	Datorii comerciale (cod 860, F1)	Mii lei	150,0
	Inclusiv facturi comerciale	Mii lei	150,0