

RAPORTUL AUDITORULUI INDEPENDENT

Către fondatorul: **ÎS „Expediția Hidro-Geologică din Moldova”**
mun. Chișinău, str. Mitropolit Dosoftei, 156
Republica Moldova

Opinie contrară

1. Am auditat situațiile financiare individuale ale Întreprinderii de Stat „Expediția Hidro-Geologică din Moldova” (în continuare *ÎS „EHGeoM”, iar după caz Întreprinderea*), care cuprind bilanțul la data de 31 decembrie 2021, situația de profit și pierderi, situația modificărilor capitalului propriu și situația fluxurilor de numerar, aferente exercițiului încheiat la 31 decembrie 2021, notele explicative la situațiile financiare individuale, precum și un sumar al politicilor contabile semnificative.
2. În opinia noastră, din cauza importanței aspectelor descrise în secțiunea *Baza pentru opinia contrară* din raportul nostru, situațiile financiare individuale anexate nu oferă o imagine fidelă cu privire la poziția financiară și rezultatele operațiunilor Întreprinderii, precum performanța sa și fluxurile sale de numerar aferente exercițiului încheiat la 31 decembrie 2021, întocmite în conformitate cu Legea contabilității și raportării financiare nr. 287/2017 și Standardele Naționale de Contabilitate, aprobate prin Ordinul Ministrului Finanțelor nr. 118/2013, cu modificările ulterioare (în continuare SNC).

Baza pentru opinia contrară

3. Conform prevederilor Ordinului Agenției Proprietății Publice nr. 451 din 22.06.2021 și anexei la acesta, au fost aprobate modificările la Statutul Întreprinderii de Stat „EHGeoM” și anume diminuarea capitalului social al întreprinderii de la suma de 19 984 598 lei la suma de 9 308 315 lei, prin excluderea din capitalul social a valorii bunurilor imobile (nr. cadastral 100518422.01 și nr. cadastral 100518422.02), amplasate în mun. Chișinău, str. Mitropolit Dosoftei, nr. 156. Diminuarea capitalului social a fost reflectată incorect prin majorarea rezultatelor anilor precedenți în sumă de 10 676 283 lei, totodată fiind majorată pierderea perioadei de gestiune a anului 2021 cu valoarea de bilanț a mijloacelor fixe excluse din capitalul social în sumă de 7 407 186 lei. În situațiile financiare pentru anul 2021, întreprinderea a reflectat incorect mărimea capitalului social în sumă de 19 984 598 lei și capital nevărsat în sumă de 10 676 283 lei.

4. Entitatea deține la bilanț imobile – Case de locuit, Camin, valoarea contabilă a cărora constituie 327 929 lei. Obiectele fac parte din fondul locativ, nu se utilizează în activitate de întreprinzător și nu generează beneficii economice entității. Mai mult ca atât, aceste imobile sunt privatizate în conformitate cu prevederile Legii privatizării fondului de locuințe nr. 1324/1993, însă nu au fost transmise proprietarilor în conformitate cu legislația în vigoare. Obiectele, recunoscute în bilanț la valoarea contabilă de 327 929 lei, nu corespund criteriilor de recunoaștere a mijloacelor fixe. Prin urmare, activul bilanțului și rezultatul financiar al anilor precedenți sunt supraevaluate cu suma de 327 929 lei.
5. La situația din 31.12.2021 întreprinderea are reflectate în situațiile financiare individuale creanțe compromise în sumă de 592 mii lei, recuperarea cărora depinde de deciziile instanțelor judecătorești. Noi nu am putut evalua recuperabilitatea creanțelor, care poate avea efect asupra rezultatului financiar.
6. Stocurile Întreprinderii sunt prezentate în bilanț la valoarea de 951 mii lei. Conducerea nu a evaluat stocurile la valoarea realizabilă netă, ci le-a prezentat la cost, contrar prevederilor SNC „Stocuri”.
7. Noi nu am putut asigura participarea la observarea inventarierii fizice a imobilizărilor corporale și a stocurilor, și nu am putut să obținem, folosind proceduri alternative de audit, probe de audit suficiente și adecvate cu privire la cantitățile și starea imobilizărilor corporale și stocurilor la data întocmirii situațiilor financiare individuale. Datorită acestui fapt noi nu am putut stabili dacă sînt necesare modificări asupra valorii soldului conturilor de imobilizări corporale și stocuri, a rezultatului net pentru exercițiul încheiat la 31 decembrie 2021.
8. Am realizat misiunea de audit în conformitate cu Standardele Internaționale de Audit (ISA), emise de IFAC în anul 2018, recepționate de Ministerul Finanțelor la 01.09.2020 și Legii nr. 271/2017 privind auditul situațiilor financiare. Responsabilitățile noastre sunt expuse în Capitolul „Responsabilitățile auditorului într-un audit al situațiilor financiare individuale” din prezentul Raport. Suntem independenți față de entitatea auditată conform Codului Etic Internațional pentru Profesioniștii Contabili emis de Consiliul pentru Standarde Internaționale de Etică pentru Contabili (Codul IESBA) în anul 2018, recepționat de Ministerul Finanțelor la 03.02.2020 și cerințelor de etică profesională conform Legii 271/2017 care sunt relevante pentru auditul situațiilor financiare individuale din Republica Moldova. Ne-am îndeplinit celelalte responsabilități de etică profesională, conform Codului IESBA și cerințelor de etică ale Legii 271/2017.
Considerăm că, probele de audit pe care le-am obținut sînt suficiente și adecvate pentru a furniza o bază pentru opinia noastră contrară.

Alte aspecte

9. Auditul nostru a fost efectuat pentru a putea raporta fondatorului Întreprinderii acele aspecte pe care trebuie să le raportăm într-un raport de audit financiar, și nu în alte scopuri. În măsura permisă de lege, nu acceptăm și nu ne asumăm responsabilitatea decît față de ÎS „EHGeOM” și de fondatorul acesteia, în ansamblu, pentru auditul nostru, pentru acest raport sau pentru opinia formată.

Responsabilitățile conducerii și ale persoanelor responsabile cu guvernarea pentru situațiile financiare individuale

10. Conducerea este responsabilă pentru întocmirea și prezentarea fidelă a situațiilor financiare individuale în conformitate cu reglementările menționate mai sus și pentru acel control intern

pe care conducerea îl consideră necesar pentru a permite întocmirea de situații financiare individuale lipsite de denaturări semnificative, cauzate fie de fraudă, fie de eroare.

11. În întocmirea situațiilor financiare individuale, conducerea este responsabilă pentru aprecierea capacității Întreprinderii de a-și continua activitatea, prezentând, dacă este cazul, aspectele referitoare la continuitatea activității și utilizând contabilitatea pe baza continuității activității, cu excepția cazului în care conducerea fie intenționează să lichideze Întreprinderea sau să oprească operațiunile, fie nu are nici alte alternative realiste în afara acestora.
12. Persoanele responsabile cu guvernarea sunt responsabile pentru supravegherea procesului de raportare financiară al Întreprinderii.

Responsabilitățile auditorului într-un audit al situațiilor financiare individuale

13. Obiectivele noastre constau în obținerea unei asigurări rezonabile privind măsura în care situațiile financiare individuale, 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, însă nu este o garanție a faptului că un audit desfășurat în conformitate cu ISA 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, atât la nivel individual sau luate în ansamblu, vor influența deciziile economice ale utilizatorilor, luate în baza acestor situații financiare individuale.
14. Ca parte a unui audit în conformitate cu standardele ISA, ne exercităm raționamentul profesional și ne menținem scepticismul profesional pe întreg parcursul auditului. De asemenea:
 - a. identificăm și evaluăm riscurile de denaturare semnificativă a situațiilor financiare individuale, cauzate fie de fraudă fie de eroare, stabilim și efectuăm proceduri de audit care să răspundă acestor riscuri și obținem probe de audit suficiente și adecvate pentru a constitui 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 include complicitate, falsuri, omisiuni intenționate, declarații false sau evitarea controlului intern.
 - b. înțelegem controlul intern relevant pentru audit pentru a stabili procedurile de audit adecvate în circumstanțele date, dar nu și în scopul exprimării unei opinii asupra eficacității controlului intern al Întreprinderii.
 - c. evaluăm gradul de adecvare a politicilor contabile utilizate și responsabilitatea estimărilor contabile și a prezentărilor aferente de informații realizate de către conducere.
 - d. concluzionăm asupra caracterului adecvat al utilizării de către conducere a 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 Întreprinderii de a-și continua activitatea. În cazul în care concluzionăm că există o incertitudine semnificativă, trebuie să atragem atenția, în raportul de audit, 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 nostru de audit. Cu toate acestea, evenimente sau condiții viitoare pot determina ca Întreprinderea să nu își mai desfășoare activitatea în baza principiului continuității activității.
 - e. evaluăm în ansamblu prezentarea, structura și conținutul general al situațiilor financiare individuale, inclusiv al prezentărilor de informații, și măsura în care situațiile financiare individuale reflectă tranzacțiile și evenimentele de bază într-o manieră care realizează prezentarea fidelă.

15. Comunicăm persoanelor responsabile cu guvernănanță, printre alte aspecte, obiectivele planificate și programarea în timp a auditului, precum și constatările semnificative ale auditului, inclusiv orice deficiențe semnificative ale controlului intern, pe care le identificăm pe parcursul auditului nostru.
16. De asemenea, prezentăm persoanelor responsabile cu guvernănanță o declarație cu privire la conformitatea noastră cu cerințele etice privind independența și le comunicăm toate relațiile și alte aspecte care pot fi considerate, în mod rezonabil, că ar putea să ne afecteze independența și, unde este cazul, măsurile de siguranță aferente.

03 martie 2023

În numele,

SA „Audit-Concret”

Înregistrată în Registrul public al entităților de audit cu nr. 1902023

Ana Litr, responsabil de misiune

Auditor licențiat pentru auditul general

Certificat Seria AG nr. 000059 din 08 februarie 2008

Victoria Furculița

Auditor licențiat pentru auditul general

Certificat Seria AG nr. 000178 din 08 februarie 2008



ÎS „Expediția Hidro-Geologică din Moldova”

Situațiile financiare individuale pentru anul încheiat la 31 decembrie 2021

BILANȚUL
la 31/12/2021

Căsuțe nr.	Descriere	Căsuțe nr.	Căsuțe nr.	
			Activ patrimonial	Capital propriețar
	ACTIV			
	1. Activ nematerial			
	2. Activ material			
	3. Activ financiar			
	4. Activ de participare			
	5. Activ de investiții			
	6. Activ de lichiditate			
	7. Activ de rezervă			
	8. Activ de distribuție			
	9. Activ de altă natură			
	PASIV			
	10. Capital propriu			
	11. Datorii financiare			
	12. Datorii comerciale			
	13. Datorii de altă natură			
	14. Datorii de distribuție			
	15. Datorii de altă natură			

Întreprinderea de Stat „Expediția Hidro-Geologică din Moldova”

**Situații financiare individuale
Pentru anul încheiat la 31 decembrie 2021**

**Întocmite în conformitate cu
Standardele Naționale de Contabilitate**

1. Activ nematerial	0	0	0
2. Activ material	100	100	100
3. Activ financiar	0	0	0
4. Activ de participare	0	0	0
5. Activ de investiții	0	0	0
6. Activ de lichiditate	100	100	100
7. Activ de rezervă	0	0	0
8. Activ de distribuție	0	0	0
9. Activ de altă natură	0	0	0
PASIV			
10. Capital propriu	100	100	100
11. Datorii financiare	0	0	0
12. Datorii comerciale	0	0	0
13. Datorii de altă natură	0	0	0
14. Datorii de distribuție	0	0	0
15. Datorii de altă natură	0	0	0

BILANȚUL
la 31.12.2021

MDL

Nr. cpt.	Indicatori	Cod rd.	Sold la	
			Începutul perioadei de gestiune	Sfârșitul perioadei de gestiune
1	2	3	4	5
	ACTIV			
	Active imobilizate			
	I. Imobilizări necorporale			
	1. Imobilizări necorporale în curs de execuție	010		
	2. Imobilizări necorporale în exploatare, total	020	764	59
	din care:			
	2.1. concesiuni, licențe și mărci	021		
	2.2. drepturi de autor și titluri de protecție	022		
	2.3. programe informatice	023		
	2.4. alte imobilizări necorporale	024	764	59
	3. Fond comercial	030		
	4. Avansuri acordate pentru imobilizări necorporale	040		
	Total imobilizări necorporale	050	764	59
	II. Imobilizări corporale			
	1. Imobilizări corporale în curs de execuție	060	19 270	
	2. Terenuri	070	948 495	948 495
	3. Mijloace fixe, total	080	14 516 961	3 570 497
	din care:			
	3.1. clădiri	081	12 973 674	2 129 719
	3.2. construcții speciale	082	60 967	44 517
A.	3.3. mașini, utilaje și instalații tehnice	083	1 344 435	1 280 744
	3.4. mijloace de transport	084	27 688	17 688
	3.5. inventar și mobilier	085	110 197	88 837
	3.6. alte mijloace fixe	086		8 992
	4. Resurse minerale	090		
	5. Active biologice imobilizate	100		
	6. Investiții imobiliare	110	4 014 985	4 815 072
	7. Avansuri acordate pentru imobilizări corporale	120		
	Total imobilizări corporale (rd.060 + rd.070 + rd.080 + rd.090 + rd.100 + rd.110 + rd.120)	130	19 499 711	9 334 063
	III. Investiții financiare pe termen lung			
	1. Investiții financiare pe termen lung în părți neafiliate	140	39 900	39 900
	2. Investiții financiare pe termen lung în părți afiliate, total	150		
	din care:			
	2.1. acțiuni și cote de participație deținute în părți afiliate	151		
	2.2. împrumuturi acordate părților afiliate	152		
	2.3. împrumuturi acordate aferente intereselor de participare	153		

ÎS „Expediția Hidro-Geologică din Moldova”

Situațiile financiare individuale pentru anul încheiat la 31 decembrie 2021

2.4. alte investiții financiare	154		
Total investiții financiare pe termen lung (rd. 140+rd.150)	160	39 900	39 900
IV.Creanțe pe termen lung și alte active imobilizate			
1. Creanțe comerciale pe termen lung	170		
2. Creanțe ale părților afiliate pe termen lung	180		
inclusiv: creanțe aferente intereselor de participare	181		
3. Alte creanțe pe termen lung	190		
4. Cheltuieli anticipate pe termen lung	200		
5. Alte active imobilizate	210		
Total creanțe pe termen lung și alte active imobilizate (rd.170 + rd.180 + rd.190 + rd.200 + rd. 210)	220		
TOTAL ACTIVE IMOBILIZATE (rd.050 + rd.130 + rd.160 + rd.220)	230	19 540 375	9 374 023
ACTIVE CIRCULANTE			
I. Stocuri			
1. Materiale și obiecte de mică valoare și scurtă durată	240	1 099 752	951 090
2. Active biologice circulante	250		
2. Producția în curs de execuție	260	471 799	336 303
3. Produse și mărfuri	270		
4. Avansuri acordate pentru stocuri	280	16 372	51 568
Total stocuri (rd.240 + rd.250 + rd.260 + rd.270 + rd.280)	290	1 587 923	1 338 961
II. Creanțe curente și alte active circulante			
1. Creanțe comerciale curente	300	623 507	545 509
2. Creanțe ale părților afiliate curente	310		
inclusiv: creanțe aferente intereselor de participare	311		
3. Creanțe ale bugetului	320	132 365	156 670
4. Creanțele ale personalului	330	893	186
5. Alte creanțe curente	340	253 461	223 167
6. Cheltuieli anticipate curente	350		
7. Alte active circulante	360	108 710	110 981
Total creanțe curente și alte active circulante (rd.300 + rd.310 + rd.320 + rd.330 + rd.340 + rd.350 + rd.360)	370	1 118 936	1 036 513
III. Investiții financiare curente			
1. Investiții financiare curente în părți neafiliate	380		
2. Investiții financiare curente în părți afiliate, total	390		
din care:			
2.1. acțiuni și cote de participație deținute în părțile afiliate	391		
2.2. împrumuturi acordate părților afiliate	392		
2.3. împrumuturi acordate aferente intereselor de participare	393		
2.4. alte investiții financiare în părți afiliate	394		
Total investiții financiare curente	400		

B.

ÎS „Expediția Hidro-Geologică din Moldova”

Situațiile financiare individuale pentru anul încheiat la 31 decembrie 2021

	(rd.380 + rd. 390)			
	IV. Numerar și documente bănești	410	531 528	765 206
	TOTAL ACTIVE CIRCULANTE (rd.290 + rd.370 + rd.400 + rd.410)	420	3 238 387	3 140 680
	TOTAL ACTIVE (rd.230 + rd.420)	430	22 778 762	12 514 703
	PASIV			
	CAPITAL PROPRIU			
	I. Capital social și neînregistrat			
	1. Capital social	440	19 984 598	19 984 598
	2. Capital nevărsat	450		(10 676 283)
	3. Capital neînregistrat	460		
	4. Capital retras	470		
	5. Patrimoniul primit de la stat cu drept de proprietate	480		
	Total capital social și neînregistrat (rd.440 + rd.450 + rd.460 + rd.470+ rd.480)	490	19 984 598	9 308 315
	II. Prime de capital	500		
	III. Rezerve			
	1. Capital de rezervă	510	18 588	18 588
	2. Rezerve statutare	520	14 268	14 268
	3. Alte rezerve	530	69 676	69 676
	Total rezerve (rd.510 + rd.520 + rd.530)	540	102 532	102 532
	IV. Profit (pierdere)			
	1. Corecții ale rezultatelor anilor precedenți	550	x	10 671 615
	2. Profit nerepartizat (pierdere neacoperită) al anilor precedenți	560	(650 510)	(650 510)
	3. Profit net (pierdere netă) al perioadei de gestiune	570	x	(10 292 882)
	4. Profit utilizat al perioadei de gestiune	580	(182 011)	(84 392)
	Total profit (pierdere) (rd.550 + rd.560 + rd.570 + rd.580)	590	(650 510)	(356 169)
	V. Rezerve din reevaluare	600		
	VI. Alte elemente de capital propriu	610	2 247 269	2 199 216
	TOTAL CAPITAL PROPRIU (rd.490 + rd.500 + rd.540 + rd.590 + rd.600 + rd.610)	620	21 683 889	11 253 894
	DATORII PE TERMEN LUNG			
	1. Credite bancare pe termen lung	630		
	2. Împrumuturi pe termen lung	640		
	din care:			
	2.1. împrumuturi din emisiunea de obligațiuni	641		
	inclusiv: împrumuturi din emisiunea de obligațiuni convertibile	642		
	2.2. alte împrumuturi pe termen lung	643		
	3. Datorii comerciale pe termen lung	650		
	4. Datorii față de părțile afiliate pe termen lung	660		
	inclusiv: datorii aferente intereselor de participare	661		
	5. Avansuri primite pe termen lung	670		

ÎS „Expediția Hidro-Geologică din Moldova”

Situațiile financiare individuale pentru anul încheiat la 31 decembrie 2021

	6. Venituri anticipate pe termen lung	680		
	7. Alte datorii pe termen lung	690		
	TOTAL DATORII PE TERMEN LUNG (rd.630 + rd.640 + rd.650 + rd.660 + rd.670 + rd.680 + rd.690)	700		
	DATORII CURENTE			
E.	1. Credite bancare pe termen scurt	710		
	2. Împrumuturi pe termen scurt, total	720		
	din care:			
	2.1. împrumuturi din emisiunea de obligațiuni	721		
	inclusiv: împrumuturi din emisiunea de obligațiuni convertibile	722		
	2.2. alte împrumuturi pe termen scurt	723		
	3. Datorii comerciale curente	730	133 948	112 740
	4. Datorii față de părțile afiliate curente	740		
	inclusiv: datorii aferente intereselor de participare	741		
	5. Avansuri primite curente	750	794 001	936 531
	6. Datorii față de personal	760	6 733	
7. Datorii privind asigurările sociale și medicale	770			
8. Datorii față de buget	780	160 191	208 236	
9. Datorii față de proprietari	790			
10. Venituri anticipate curente	800			
11. Alte datorii curente	810		3 302	
	TOTAL DATORII CURENTE (rd.710 + rd.720 + rd.730 + rd.740 + rd.750 + rd.760 + rd.770 + rd.780 + rd.790 + rd.800 + rd.810)	820	1 094 873	1 260 809
	PROVIZIOANE			
F.	1. Provizioane pentru beneficiile angajaților	830		
	2. Provizioane pentru garanții acordate cumpărătorilor/clientșilor	840		
	3. Provizioane pentru impozite	850		
	4. Alte provizioane	860		
	TOTAL PROVIZIOANE (rd.830 + rd.840 + rd.850 + rd.860)	870		
	TOTAL PASIVE (rd.620+rd.700+ rd.820 + rd.870)	880	22 778 762	12 514 703

Sergiu Bors

Administrator ÎS “Expediția Hidro-Geologică din Moldova”

(semnătura)



SITUAȚIA DE PROFIT ȘI PIERDERI
de la 01.01.2021 pînă la 31.12.2021

MDL

Indicatori	Cod rd.	Perioada de gestiune precedentă	Perioada de gestiune curentă
1	2	3	4
Venituri din vânzări, total	010	7 282 937	6 320 570
din care:	011		
venituri din vânzarea produselor și mărfurilor	012	5 704 445	5 337 844
venituri din prestarea serviciilor și executarea lucrărilor	013		
venituri din contracte de construcție	014	1 578 492	982 726
venituri din contracte de leasing	015		
venituri din contracte de microfinanțare	016		
alte venituri din vânzări	016		
Costul vânzărilor, total	020	4 195 495	5 193 322
din care:	021		
valoarea contabilă a produselor și mărfurilor vândute	022	4 195 495	5 193 322
costul serviciilor prestate și lucrărilor executate terților	023		
costuri aferente contractelor de construcție	024		
costuri aferente contractelor de leasing	025		
costuri aferente contractelor de microfinanțare	026		
alte costuri aferente vânzărilor	026		
Profit brut (pierdere brută) (rd.010 – rd.020)	030	3 087 442	1 127 248
Alte venituri din activitatea operațională	040	22 709	56 272
Cheltuieli de distribuire	050		
Cheltuieli administrative	060	2 850 223	1 480 358
Alte cheltuieli din activitatea operațională	070	202 786	331 283
Rezultatul din activitatea operațională: profit (pierdere) (rd.030 + rd.040 – rd.050 – rd.060 – rd.070)	080	57 142	(628 121)
Venituri financiare, total	090	22 005	11 613
din care:	091		
venituri din interese de participare	092		
inclusiv: veniturile obținute de la părțile afiliate	092		
venituri din dobânzi:	093		
inclusiv: veniturile obținute de la părțile afiliate	094		
venituri din alte investiții financiare pe termen lung	095		
inclusiv: veniturile obținute de la părțile afiliate	096		
venituri aferente ajustărilor de valoare privind investițiile financiare pe termen lung și curente	097		
venituri din ieșirea investițiilor financiare	098		
venituri aferente diferențelor de curs valutar și de sumă	099	22 005	11 613
Cheltuieli financiare, total	100	20 930	11 613
din care:	101		
cheltuieli privind dobânzile	102		
inclusiv: cheltuielile aferente părților afiliate	102		
cheltuieli aferente ajustărilor de valoare privind	103		

ÎS „Expediția Hidro-Geologică din Moldova”

Situațiile financiare individuale pentru anul încheiat la 31 decembrie 2021

investițiile financiare pe termen lung și curente			
cheltuieli aferente ieșirii investițiilor financiare	104		
cheltuieli aferente diferențelor de curs valutar și de sumă	105	20 930	11 303
Rezultatul: profit (pierdere) financiar(ă) (rd.090 – rd.100)	110	1 075	310
Venituri cu active imobilizate și excepționale	120	155 705	48 335
Cheltuieli cu active imobilizate și excepționale	130	10 500	(9 713 406)
Rezultatul din operațiuni cu active imobilizate și excepționale: profit (pierdere) (rd.120 -rd.130)	140	145 205	(9 665 071)
Rezultatul din alte activități: profit (pierdere) (rd.110 +rd.140)	150	146 280	(9 664 761)
Profit (pierdere) pînă la impozitare (rd.080 + rd.150)	160	203 422	(10 292 882)
Cheltuieli privind impozitul pe venit	170	34 639	
Profit net (pierdere netă) al perioadei de gestiune (rd.160 – rd.170)	180	168 783	(10 292 882)

Sergiu Bory

Administrator ÎS “Expediția Hidro-Geologică din Moldova”



(semnătura)

SITUAȚIA MODIFICĂRILOR CAPITALULUI PROPRIU
de la 01.01.2021 pînă la 31.12.2021

MDL

Nr. d/o	Indicatori	Cod rd	Sold la începutul perioadei de gestiune	Majorări	Diminuări	Sold la sfîrșitul perioadei de gestiune
1	2	3	4	5	6	7
I	Capital social și neînregistrat					
	1. Capital social	010	19 984 598			19 984 598
	2. Capital nevărsat	020	()	()	10 676 283	(10 676 283)
	3. Capital neînregistrat	030				
	4. Capital retras	040	()	()	()	()
	5. Patrimoniul primit de la stat cu drept de proprietate	050				
	Total capital social și neînregistrat (rd.010 + rd.020 + rd.030 + rd.040+ rd.050)	060	19 984 598		10 676 283	9 308 315
II	Prime de capital	070				
III	Rezerve					
	1. Capital de rezervă	080	18 588			18 588
	2. Rezerve statutare	090	14 268			14 268
	3. Alte rezerve	100	69 676			69 676
	Total rezerve (rd.080 + rd.090 + rd.100)	110	102 532			102 532
IV	Profit (pierdere)					
	1. Corecții ale rezultatelor anilor precedenți	120	x	10 671 615		10 671 615
	2. Profit nerepartizat (pierdere neacoperită) al anilor precedenți	130	(650 510)			(650 510)
	3. Profit net (pierdere netă) al perioadei de gestiune	140	x	(10 292 882)		(10 292 882)
	4. Profit utilizat al perioadei de gestiune	150	x	(84 392)		(84 392)
	Total profit (pierdere) (rd.120 + rd.130 + rd.140 + rd.150)	160	(650 510)	294 341		(356 169)
V	Rezerve din reevaluare	170				
VI	Alte elemente de capital propriu	180	2 247 269		48 053	2 199 216
	TOTAL CAPITAL PROPRIU (rd.060 + rd.070 + rd.110 + rd.160 + rd.170 + rd.180)	190	21 683 889	294 341	10 724 336	11 253 894

Sergiu Bors

Administrator ÎS “Expediția Hidro-Geologică din Moldova”



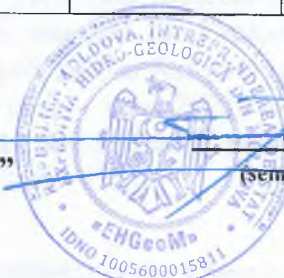
(semnătura)

SIUTUAȚIA FLUXURILOR DE NUMERAR
de la 01.01.2021 pînă la 31.12.2021

MDL

Indicatori	Cod rd.	Perioada de gestiune	
		precedentă	curentă
1	2	3	4
Fluxuri de numerar din activitatea operațională			
Încasări vânzări	010	8 541 803	8 242 411
Plăți pentru stocuri și servicii procurate	020	2 157 971	1 529 800
Plăți către angajați și organe de asigurări socială și medicală	030	5 328 955	4 752 826
Dobânzi plătite	040		
Plata impozitului pe venit	050	56 192	34 639
Alte încasări	060	6 797	18 169
Alte plăți	070	1 771 713	1 626 273
Fluxul net de numerar din activitatea operațională (rd.010-rd.020-rd.030-rd.040-rd.050+rd.060-rd.070)	080	(766 231)	317 042
Fluxuri de numerar din activitatea de investiții			
Încasări din vânzarea activelor imobilizate	090		
Plăți aferente intrărilor de active imobilizate	100		
Dobânzi încasate	110		
Dividende încasate	120		
inclusiv: dividende încasate din străinătate	121		
Alte încasări (plăți)	130		
Fluxul net de numerar din activitatea de investiții (rd.090-rd.100+rd.110+rd.120±rd.130)	140		
Fluxuri de numerar din activitatea financiară			
Încasări sub formă de credite și împrumuturi	150		
Plăți aferente rambursării creditelor și împrumuturilor	160		
Dividende plătite	170		84 392
inclusiv: dividende plătite nerezidenților	171		
Încasări din operațiuni de capital	180		
Alte încasări (plăți)	190		
Fluxul net de numerar din activitatea financiară (rd.150-rd.160-rd.170+rd.180±rd.190)	200		(84 392)
Flux net de numerar total (±rd.080±rd.140±rd.200)	210	(766 231)	232 650
Diferențe de curs valutar favorabile (nefavorabile)	220	(142)	1 028
Sold de numerar la începutul perioadei de gestiune	230	1 297 901	531 528
Sold de numerar la sfârșitul perioadei de gestiune (±rd.210±rd.220+rd.230)	240	531 528	765 206

Sergiu Borș
Administrator ÎS “Expediția Hidro-Geologică din Moldova”



(semnătura)