SOCIETATEA PE ACŢIUNI
«AUDIT-CONCRET»

Republica Moldova, mun. Chişinău, MD-2012
str. Mitropolit G. Bănulescu-Bodoni, 45, bir. 304
Tel.: (INT +37322) 22-74-20, 22-99-65
Tel./fax: (INT + 37322) 21-20-90
E-mail: auditconcret@yahoo.com
Web: http://audit-concret.md

c/f 1003600096960
IBAN: MD58MO2224ASV88262797100
BC „OTP Bank" SA, Chişinău
BIC: MOBBMD22

RAPORTUL AUDITORULUI INDEPENDENT

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

Opinie cu rezerve

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 2022, *situația de profit și pierdere, situația modificărilor capitalului propriu și situația fluxurilor de numerar,* aferente exercițiului încheiat la 31 decembrie 2022, precum şi Notele explicative la situațiile financiare individuale, inclusiv un rezumat al politicilor contabile semnificative.

2. În opinia noastră, cu excepția efectelor aspectelor descrise în secțiunea *Baza opiniei cu rezerve* din raportul nostru, situațiile financiare individuale anexate prezintă fidel, sub toate aspectele semnificative, poziția financiară a Întreprinderii la 31 decembrie 2022, precum şi performanța sa financiară şi fluxurile sale de numerar pentru exercițiul încheiat la 31 decembrie 2022, în conformitate cu Standardele Naționale de Contabilitate (SNC-uri).

Baza opiniei cu rezerve

3. Noi am emis o opinie cu rezerve, întrucît noi am fost numiți în calitate de auditori ai Întreprinderii ulterior datei de 31 decembrie 2022 şi, prin urmare, nu am putut asigura participarea la observarea inventarierii fizice a imobilizărilor corporale şi a stocurilor, şi nu am putut să obținem, folosind proceduri alternative de audit, probe de audit suficiente şi adecvate cu privire la cantitățile şi starea imobilizărilor corporale şi 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 şi stocuri, a rezultatului net pentru exercițiul încheiat la 31 decembrie 2022.

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 şi 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 recunoaştere a mijloacelor fixe. Prin

Acest document conține date cu caracter personal, prelucrare în cadrul sistemului de evidență nr. 0003463, înregistrat în Registrul de evidență al operatorilor de date cu caracter personal www.registru.datepersonale.md. Prelucrarea ulterioară a acestor date poate fi efectuată numai în condițiile prevăzute de Legea privind protecția datelor cu caracter personal.

urmare, activul bilanțului și rezultatul financiar al anilor precedenți sunt supraevaluate cu suma de 327 929 lei.

5. Stocurile Întreprinderii sunt prezentate în bilanț la valoarea de 836 mii lei. Conducerea nu a evaluat stocurile la valoarea realizabilă netă, ci le-a prezentat la cost, contrar prevederilor SNC „Stocuri".

6. Am desfășurat auditul nostru în conformitate cu Standardele Internaționale de Audit (ISA-uri) și Legea privind auditul situațiilor financiare nr. 271/2017 cu modificările ulterioare (în continuare „Legea 271/2017"). Responsabilitățile noastre sunt descrise detaliat în secțiunea *Responsabilitățile auditorului într-un audit al situațiilor financiare individuale* din raportul nostru. Suntem independenți față de Întreprindere, conform *Codului Etic Internațional pentru Profesioniștii Contabili (inclusiv Standardele internaționale privind independența) (Codul IESBA)* emis de Consiliul pentru Standarde Internaționale de Etică pentru Contabili 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 a opiniei noastre cu rezerve.

Alte aspecte

7. 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 Întreprindere și de fondatorul acesteia, în ansamblu, pentru auditul nostru, pentru acest raport sau pentru opinia formată.

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

8. 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 unor situații financiare individuale lipsite de denaturări semnificative, cauzate fie de fraudă, fie de eroare.

9. În întocmirea situațiilor financiare individuale, conducerea este responsabilă pentru aprecierea capacității întreprinderii de a-și continua activitatea, prezentînd, dacă este cazul, aspecte legate de continuitatea activității și utilizînd principiul continuității activității, cu excepția cazului în care conducerea intenționează să lichideze întreprinderea sau să înceteze operațiunile, ori nu are nicio alternativă realistă în afară de acestea.

10. Persoanele responsabile cu guvernanța sunt răspunzătoare pentru supravegherea procesului de raportare financiară al Întreprinderii.

Responsabilitățile auditorului într-un audit al situațiilor financiare individuale

11. Obiectivele noastre constau în obținerea unei asigurări rezonabile privind măsura în care situațiile financiare individuale ca întreg sunt lipsite de denaturări semnificative, cauzate fie de fraudă, fie de eroare, și în emiterea unui raport al auditorului care include opinia noastră. Asigurarea rezonabilă reprezintă un nivel ridicat de asigurare, însă nu garantează faptul că un audit efectuat în conformitate cu ISA-urile va detecta întotdeauna o denaturare semnificativă atunci cînd ea există. Denaturările pot fi cauzate de fraudă sau eroare și sunt considerate a fi semnificative dacă se poate preconiza în mod rezonabil că acestea vor influiența, individual sau colectiv, deciziile economice luate de utilizatori pe baza acestor situații financiare individuale.

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

a. Identificăm și evaluăm riscurile de denaturare semnificativă a situațiilor financiare individuale, cauzată fie de fraudă, fie de eroare, elaborăm și efectuăm proceduri de audit ca răspuns la respectivele riscuri și obținem probe de audit suficiente și adecvate, care să asigure o bază pentru opinia noastră. Riscul de nedetectare a unei denaturări semnificative cauzate de fraudă este mai ridicat decît a uneia cauzate de eroare, dat fiind faptul că frauda poate presupune complicitate, fals, omisiuni intenționate, interpretări eronate sau eludarea controlului intern.

b. Obținem o înțelegere a controlului intern relevantă pentru audit, cu scopul de a elabora proceduri de audit adecvate în circumstanțele date, însă nu pentru a exprima o opinie cu privire la eficacitatea controlului intern al Întreprinderii.

c. Evaluăm gradul de adecvare a politicilor contabile utilizate și caracterul rezonabil al estimărilor contabile și al prezentărilor de informații aferente realizate de conducere.

d. Emitem o concluzie cu privire la gradul de adecvare al modului în care conducerea a utilizat principiul continuității activității, iar pe baza probelor de audit obținute, la măsura în care există o incertitudine semnificativă referitoare la evenimente sau condiții care ar putea genera îndoieli semnificative cu privire la capacitatea Întreprinderii de a-și continua activitatea. În cazul în care concluzionăm că există o incertitudine semnificativă, trebuie să atragem atenția în raportul auditorului asupra prezentărilor de informații 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 pînă la data raportului auditorului. Cu toate acestea, evenimente sau condiții viitoare ar putea determina încetarea activității Întreprinderii.

e. Evaluăm prezentarea, structura și conținutul situațiilor financiare individuale la nivel general, inclusiv al prezentărilor informațiilor, precum și măsura în care situațiile financiare individuale oferă o prezentare fidelă a tranzacțiilor și evenimentelor respective.

13. Comunicăm cu persoanele responsabile cu guvernanța despre, printre altele, aria de aplicare planificată și plasarea în timp ale auditului, precum și despre constatările importante ale auditului, inclusiv despre orice deficiență semnificativă în controlul intern pe care o identificăm pe parcursul auditului.

14. De asemenea, furnizăm persoanelor responsabile cu guvernanța o declarație care arată că ne-am conformat cerințelor etice relevante privind independența și că le-am comunicat toate relațiile și alte aspecte despre care s-ar putea presupune în mod rezonabil că ne-ar putea afecta independența precum și, după caz, acțiunile întreprinse pentru eliminarea amenințărilor, sau măsurile de protecție aplicate.

30 noiembrie 2023

În numele,
SA „Audit-Concret"
Înregistrată în Registrul public al entităților de audit cu nr. 1902023

Ana Litr, responsabilă 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

Întreprinderea de Stat „Expediția Hidro-Geologică din Moldova”

Situaţii financiare individuale
Pentru anul încheiat la 31 decembrie 2022

Întocmite în conformitate cu
Standardele Naţionale de Contabilitate

BILANȚUL
la 31.12.2022

MDL

Nr. cpt.	Indicatori	Cod rd.	Sold la	
			Începutul perioadei de gestiune	Sfîrșitul perioadei de gestiune
1	2	3	4	5
	ACTIV			
A.	**Active imobilizate** **I. Imobilizări necorporale**			
	1.Imobilizări necorporale în curs de execuție	010		
	2. Imobilizări necorporale în exploatare, total	020	59	9 800
	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	59	9 800
	3. Fond comercial	030		
	4. Avansuri acordate pentru imobilizări necorporale	040		
	Total imobilizări necorporale	**050**	**59**	**9 800**
	II.Imobilizări corporale			
	1. Imobilizări corporale în curs de execuție	060		
	2. Terenuri	070	948 495	948 495
	3. Mijloace fixe, total	080	3 570 497	7 037 619
	din care: 3.1. clădiri	081	2 129 719	5 100 390
	3.2. construcții speciale	082	44 517	30 342
	3.3. mașini, utilaje și instalații tehnice	083	1 280 744	1 824 779
	3.4. mijloace de transport	084	17 688	7 687
	3.5. inventar și mobilier	085	88 837	67 477
	3.6. alte mijloace fixe	086	8 992	6 944
	4. Resurse minerale	090		
	5. Active biologice imobilizate	100		
	6. Investiții imobiliare	110	4 815 072	1 536 154
	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**	**9 334 063**	**9 522 268**
	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		

	2.4. alte investiții financiare	154		
	Total investiții financiarepe 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**	**9 374 023**	**9 571 968**
	ACTIVE CIRCULANTE **I. Stocuri**			
	1. Materiale și obiecte de mică valoare și scurtă durată	240	951 090	835 965
	2. Active biologice circulante	250		
	2. Producția în curs de execuție	260	336 303	13 272
	3. Produse și mărfuri	270		
	4. Avansuri acordate pentru stocuri	280	51 568	49 734
	Total stocuri (rd.240 + rd.250 + rd.260 + rd.270 + rd.280)	**290**	**1 338 961**	**898 971**
	II. Creanțe curente și alte active circulante			
	1. Creanțe comerciale curente	300	545 509	34 035
	2. Creanțe ale părților afiliate curente	310		
	inclusiv: creanțe aferente intereselor de participare	311		
	3. Creanțe ale bugetului	320	156 670	99 185
	4. Creanțele ale personalului	330	186	
B.	5. Alte creanțe curente	340	223 167	55 413
	6. Cheltuieli anticipate curente	350		
	7. Alte active circulante	360	110 981	113 540
	Total creanțe curente și alte active circulante (rd.300 + rd.310 + rd.320 + rd.330 + rd.340 + rd.350 + rd.360)	**370**	**1 036 513**	**308 145**
	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		

	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 obligaţiuni	721		
	inclusiv: împrumuturi din emisiunea de obligaţiuni convertibile	722		
	2.2. alte împrumuturi pe termen scurt	723		
	3. Datorii comerciale curente	730	112 740	153 450
	4. Datorii faţă de părţile afiliate curente	740		
	inclusiv: datorii aferente intereselor de participare	741		
	5. Avansuri primite curente	750	936 531	494 413
	6. Datorii faţă de personal	760		479 694
	7. Datorii privind asigurările sociale şi medicale	770		114 929
	8. Datorii faţă de buget	780	208 236	132 051
	9. Datorii faţă 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**	**1 260 809**	**1 374 537**
F.	**PROVIZIOANE**			
	1. Provizioane pentru beneficiile angajaţilor	830		
	2. Provizioane pentru garanţii acordate cumpărătorilor/clienţilor	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**	**12 514 703**	**11 135 144**

Sergiu Borș
Administrator ÎS "Expediția Hidro-Geologică din Moldova" **(semnătura)**

SITUAŢIA DE PROFIT ŞI PIERDERI
de la 01.01.2022 pînă la 31.12.2022

MDL

Indicatori	Cod rd.	Perioada de gestiune precedentă	Perioada de gestiune curentă
1	2	3	4
Venituri din vînzări, total	**010**	**6 320 570**	**6 339 613**
din care: venituri din vînzarea produselor şi mărfurilor	011		29 650
venituri din prestarea serviciilor şi executarea lucrărilor	012	5 337 844	5 170 360
venituri din contracte de construcţie	013		
venituri din contracte de leasing	014	982 726	1 139 603
venituri din contracte de microfinanţare	015		
alte venituri din vînzări	016		
Costul vînzărilor, total	**020**	**5 193 322**	**5 624 369**
din care: valoarea contabilă a produselor şi mărfurilor vîndute	021		29 650
costul serviciilor prestate şi lucrărilor executate terţilor	022	5 193 322	5 178 264
costuri aferente contractelor de construcţie	023		
costuri aferente contractelor de leasing	024		416 455
costuri aferente contractelor de microfinanţare	025		
alte costuri aferente vînzărilor	026		
Profit brut (pierdere brută) (rd.010 – rd.020)	**030**	**1 127 248**	**715 244**
Alte venituri din activitatea operaţională	040	56 272	26
Cheltuieli de distribuire	050		
Cheltuieli administrative	060	1 480 358	2 118 363
Alte cheltuieli din activitatea operaţională	070	331 283	612 032
Rezultatul din activitatea operaţională: profit (pierdere) (rd.030 + rd.040 – rd.050 – rd.060 – rd.070)	**080**	**(628 121)**	**(2 015 125)**
Venituri financiare, total	**090**	**11 613**	
din care: venituri din interese de participare	091		
inclusiv: veniturile obţinute de la părţile afiliate	092		
venituri din dobînzi:	093		
inclusiv: veniturile obţinute de la părţile afiliate	094		
venituri din alte investiţii financiare pe termen lung	095		
inclusiv: veniturile obţinute de la părţile afiliate	096		
venituri aferente ajustărilor de valoare privind investiţiile financiare pe termen lung şi curente	097		
venituri din ieşirea investiţiilor financiare	098		
venituri aferente diferenţelor de curs valutar şi de sumă	099	11 613	
Cheltuieli financiare, total	**100**	**11 613**	
din care: cheltuieli privind dobînzile	101		
inclusiv: cheltuielile aferente părţilor afiliate	102		
cheltuieli aferente ajustărilor de valoare privind	103		

investiţiile financiare pe termen lung şi curente			
cheltuieli aferente ieşirii investiţiilor financiare	104		
cheltuieli aferente diferenţelor de curs valutar şi de sumă	105	11 303	
Rezultatul: profit (pierdere) financiar(ă) (rd.090 – rd.100)	**110**	**310**	
Venituri cu active imobilizate şi excepţionale	120	48 335	70 278
Cheltuieli cu active imobilizate şi excepţionale	130	(9 713 406)	
Rezultatul din operaţiuni cu active imobilizate şi excepţionale: profit (pierdere) (rd.120 -rd.130)	**140**	**(9 665 071)**	**70 278**
Rezultatul din alte activităţi: profit (pierdere) (rd.110 +rd.140)	**150**	**(9 664 761)**	**70 278**
Profit (pierdere) pînă la impozitare (rd.080 + rd.150)	**160**	**(10 292 882)**	**(1 944 847)**
Cheltuieli privind impozitul pe venit	170		
Profit net (pierdere netă) al perioadei de gestiune (rd.160 – rd.170)	180	**(10 292 882)**	**(1 944 847)**

Sergiu Borș
Administrator ÎS "Expediția Hidro-Geologică din Moldova" **(semnătura)**

SITUAȚIA MODIFICĂRILOR CAPITALULUI PROPRIU
de la 01.01.2022 pînă la 31.12.2022

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		10 676 283	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**	**9 308 315**	**10 676 283**	**10 676 283**	**9 308 315**
II	**Prime de capital**	070		**3 269 097**		**3 269 097**
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		3 301 931	(3 301 931)
	2. Profit nerepartizat (pierdere neacoperită) al anilor precedenți	130	(356 169)			(356 169)
	3. Profit net (pierdere netă) al perioadei de gestiune	140	x	(1 944 847)		(1 944 847)
	4. Profit utilizat al perioadei de gestiune	150	x			
	Total profit (pierdere) (rd.120 + rd.130 + rd.140 + rd.150)	**160**	**(356 169)**	**(1 944 847)**	**3 301 931**	**(5 602 947)**
V	**Rezerve din reevaluare**	170				
VI	**Alte elemente de capital propriu**	**180**	**2 199 216**	**532 448**	**48 054**	**2 683 610**
	TOTAL CAPITAL PROPRIU (rd.060 + rd.070 + rd.110 + rd.160 + rd.170 + rd.180)	**190**	**11 253 894**	**12 532 981**	**14 026 268**	**9 760 607**

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

SIUTUAȚIA FLUXURILOR DE NUMERAR
de la 01.01.2022 pînă la 31.12.2022

MDL

Indicatori	Cod rd.	Perioada de gestiune	
		precedentă	curentă
1	2	3	4
Fluxuri de numerar din activitatea operațională			
Încasări vînzări	010	8 242 411	7 090 332
Plăți pentru stocuri și servicii procurate	020	1 529 800	1 567 693
Plăți către angajați și organe de asigurări socială și medicală	030	4 752 826	4 823 044
Dobînzi plătite	040		
Plata impozitului pe venit	050	34 639	
Alte încasări	060	18 169	109 812
Alte plăți	070	1 626 273	1 218 553
Fluxul net de numerar din activitatea operațională (rd.010-rd.020-rd.030-rd.040-rd.050+rd.060-rd.070)	**080**	**317 042**	**(409 146)**
Fluxuri de numerar din activitatea de investiții			
Încasări din vînzarea activelor imobilizate	090		
Plăți aferente intrărilor de active imobilizate	100		
Dobînzi 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 numerer 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**	**232 650**	**(409 146)**
Diferențe de curs valutar favorabile (nefavorabile)	220	1 028	
Sold de numerar la începutul perioadei de gestiune	**230**	**531 528**	**765 206**
Sold de numerar la sfîrșitul perioadei de gestiune (±rd.210±rd.220+rd.230)	**240**	**765 206**	**356 060**

Sergiu Borș
Administrator ÎS "Expediția Hidro-Geologică din Moldova" **(semnătura)**