Firma de Audit „Contaudit-Service” S.R.L.
IDNO 1007602002943
str. Mitropolit Gavriil Bănulescu-Bodoni,
nr.57/1, of.325, mun. Chișinău
str. Decebal, 124/B, of.2, mun. Bălți
mob: +373 697 400 00
www.contaudit.md
e-mail: contaudit@mail.ru

RAPORTUL AUDITORULUI INDEPENDENT A SITUAȚIILOR FINANCIARE

Î.S. “Expediția Hidro-Geologică din Moldova”

01.01.2023-31.12.2023

Nr. CA 11/2025

Către conducerea
Î.S. “Expediția Hidro-Geologică din Moldova”

I. Opinie cu rezerve

1. Am auditat situaţiile financiare ale **Î.S. “Expediția Hidro-Geologică din Moldova”** IDNO 1005600015811 (denumite în continuare „Entitate”) , care cuprind situaţia poziţiei financiare la data de 31.12.2023, situaţia de profit și pierdere, situaţia modificărilor capitalurilor proprii şi situația fluxurilor de numerar pentru exercițiul încheiat la această data, notele la situațiile financiare, inclusiv un sumar al politicilor contabile semnificative, cît și evidența contabila pentru perioada 01.01.2023-31.12.2023.

Situaţiile financiare complete pentru perioada de gestiune încheiată la 31 decembrie 2023 se identifică astfel:

- Active Nete/Total Capital propriu: 10 269 621 lei;
- Profit net al perioadei de gestiune: 572 280 lei;
- Impozit pe venit al perioadei de gestiune: 130 056 lei.

2. În opinia noastră, cu excepția aspectelor expuse în „Baza pentru opinia cu rezerve” din prezentul Raport , rapoartele financiare menționate, sub toate aspectele semnificative, oferă o imagine corectă și fidelă cu privire la poziţia financiară a Entității la data de 31.12.2023, precum şi performanţa sa financiară şi fluxurile sale de numerar

aferente exercițiului încheiat la data respectivă, în conformitate cu Standardele Naționale de Contabilitate (SNC-uri).

II. Bază pentru opinie cu rezerve

Auditul a fost desfăşurat în conformitate cu Standardele Internaţionale de Audit.

Responsabilităţile auditorilor, în baza acestor standarde, sunt descrise în secţiunea „Responsabilităţile auditorului" din acest Raport.

Suntem independenți față de Entitate, conform cerințelor etice relevante conform Codului Etic al Profesioniștilor Contabili (Codul IESBA) emis de Consiliul pentru Standarde Internaționale de Etică pentru Contabili pentru auditul situațiilor financiare şi ne-am îndeplinit celelalte responsabilități etice, conform acestor cerințe. Credem că probele de audit pe care le-am obţinut sunt suficiente şi adecvate pentru a furniza o bază pentru opinie cu rezerve .

Menționăm că testele alternative efectuate ne-au permis să concluzionăm că conținutul acestor indicatori nu este afectat de denaturări semnificative și nu afectează denaturarea situațiilor financiare.

Opinia cu rezerve a fost determinată de :

2.1. Stocul de imobilizări necorporale și corporale și activele circulante

Noi am emis o opinie cu rezerve, întrucît am fost numiți în calitate de auditori ai Entității ulterior datei de 31.12.2023 și prin urmare, nu am putut asigura participarea la observarea inventarierii fizice a imobilizarilor 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 daca sunt necesare modificări asupra valorii soldului conturilor de imobilizări corporale și stocuri, a rezultatului net pentru exercițiul încheiat la 31.12.2023.

2.2.Fondul locativ

Entitatea deține la bilanț imobile – Case de locuit, Camin, valoarea contabilă a cărora costituie 327 929 lei. Obiectele fac parte din fondul locativ, nu se utilizează în activitatea 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 327 929 lei, nu corespund criteriilor de recunoaștere a mijloacelor fixe. Prin urmare, activul bilanțului financiar al anilor precedenți sunt supraevaluate cu suma de 327 929 lei.

2.3. Utilizarea SNC "Deprecierea activelor"

Utilizarea prezentului standard constă în stabilirea modului de contabilizare a deprecierii activelor și de prezentare a informațiilor aferente în situațiile financiare. Prezentul standard se aplică activelor imobilizate care sunt evaluate conform modelului bazat pe cost sau modelului reevaluării. Identificarea faptului dacă un activ reevaluat poate fi depreciat depinde de metodele utilizate pentru determinarea valorii reevaluate a

acestuia. S.N.C. “Deprecierea activelor” nu este utilizat de către entitate, ceea ce ar putea afecta corectitudinea raportării financiare.

2.4. Provizioane la concedii

Entitatea nu calculează cheltuieli ce țin de provizioanele pentru concedii, ceea ce contravine prevederilor S.N.C. “Capital propriu și datorii”. Conform Codului Muncii, art. 112 alin (1), concediul anual de odihnă plătit este garantat tuturor angajaților. Entitatea trebuie să asigure fiecărui salariat acordarea concediului anual de odihnă. Entitatea trebuie să acorde concediu anual conform unui grafic întocmit, aprobat de conducerea entității și adus la cunoștință angajaților. În cazul majorării fondului salariului angajaților, concediile calculate pot fi mai mari decît cele planificate.

2.5.Impozitul pe venit

În cadrul auditului am identificat că entitatea nu a luat în calcul pierderile fiscale raportate din anii precedenți la determinarea impozitului pe venit pentru perioada auditată. Ca rezultat, impozitul pe venit recunoscut și raportat în Declarația VEN12 este supraevaluat, contrar prevederilor art. 31 alin. (1) și art. 36 din Codul Fiscal. În opinia noastră, această denaturare este semnificativă și necesită corectarea prin depunerea unei declarații rectificative.

2.6.Evidența terenurilor și construcțiilor

În cadrul auditului am constatat că evidența contabilă a imobilizărilor corporale nu conține informații cadastrale complete (numere cadastrale, denumiri și suprafețe), iar datele prezentate nu coincid cu informațiile oficiale din Registrul bunurilor imobile. Această situație constituie o denaturare semnificativă a informațiilor privind activele imobilizate și contravine prevederilor SNC „Imobilizări corporale” și Legii contabilității nr. 287/2017, care impun prezentarea fidelă și completă a datelor de identificare a activelor.

2.7. Confirmări externe pentru soldurile debitorilor și creditorilor

În cadrul auditului, am solicitat confirmări externe pentru soldurile debitorilor și creditorilor. Am obținut un număr redus de confirmări, iar pentru soldurile neconfirmate nu am putut aplica suficiente proceduri alternative pentru a obține probe de audit adecvate și suficiente. Ca urmare, nu am putut obține asigurare rezonabilă cu privire la acuratețea și existența acestor solduri, ceea ce constituie o limitare a sferei auditului.

III. Evidențierea unor aspecte

Evenimente ulterioare

Entitatea se află în dependență majoră privitor la principiul continuarea activității față de unicul fondator – Agenția Proprietății Publice.

Opinia noastră nu este modificată suplimentar în legătură cu aceste aspecte.

IV.Aspectele cheie de audit (KAM)

Aspectele cheie de audit sunt acele aspecte care, în baza raționamentului nostru profesional, au avut cea mai mare importanță în auditarea situațiilor financiare ale perioadei curente. Aceste aspecte au fost abordate în contextul auditului situațiilor

financiare în ansamblu şi în formarea opiniei noastre asupra acestora şi nu oferim o opinie separată cu privire la aceste aspecte.

Considerăm că nu există aspect cheie de audit care trebuie comunicate în raportul nostru.

V.Responsabilitățile conducerii şi ale persoanelor responsabile cu guvernanța pentru situațiile financiare

5.1.Conducerea este responsabilă pentru întocmirea şi prezentarea fidelă a situațiilor financiare în conformitate cu SNC-urile şi pentru acel control intern pe care conducerea îl consideră necesar pentru a permite întocmirea de situaţii financiare lipsite de denaturări semnificative, cauzate fie de fraudă, fie de eroare.

5.2.În întocmirea situațiilor financiare, conducerea este responsabilă pentru aprecierea capacităţii Entității de a-şi continua activitatea, prezentând, dacă este cazul, aspectele referitoare la continuitatea activității şi utilizând contabilitatea pe baza continuității activității, cu excepția cazului în care conducerea fie intenționează să lichideze Entitatea sau să oprească operațiunile, fie nu are nici o altă alternativă realistă în afara acestora.

5.3.Persoanele responsabile cu guvernanța sunt responsabile pentru supravegherea procesului de raportare financiară al Entității.

VI.Responsabilitățile auditorului într-un audit al situațiilor financiare

6.1. Obiectivele noastre constau în obținerea unei asigurări rezonabile privind măsura în care situaţiile financiare, în ansamblu, sunt lipsite de denaturări semnificative, cauzate fie de fraudă, fie de eroare, precum şi 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 desfăşurat în conformitate cu ISAurile va detecta întotdeauna o denaturare semnificativă, dacă aceasta există. Denaturările pot fi cauzate fie de fraudă, fie de eroare şi sunt considerate semnificative dacă se poate preconiza, în mod rezonabil, că acestea, individual sau cumulat, vor influența deciziile economice ale utilizatorilor, luate în baza acestor situaţii financiare.

6.2. Ca parte a unui audit în conformitate cu Standardele Internaționale de Audit, exercităm raționamentul profesional şi menținem scepticismul profesional pe parcursul auditului.

De asemenea:

• Identificăm şi evaluăm riscurile de denaturare semnificativă a situațiilor financiare cauzate fie de fraudă, fie de eroare, proiectăm şi executăm proceduri de audit ca răspuns la respectivele riscuri şi obținem probe de audit suficiente şi 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 frauda poate presupune înțelegeri secrete, fals, omisiuni intenționate, declarații false şi evitarea controlului intern.
• Înțelegem controlul intern relevant 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 Entității.
• Evaluăm gradul de adecvare a politicilor contabile utilizate şi caracterul rezonabil al estimărilor contabile şi al prezentărilor aferente de informații realizate de conducere. Formulăm o concluzie cu privire la gradul de adecvare a utilizării de către conducere a contabilității pe baza continuității activității şi 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 Entității de a-şi 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 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 Entitatea să nu îşi mai desfăşoare activitatea în baza principiului continuității activității.
• Evaluăm prezentarea, structura şi conținutul general al situațiilor financiare, inclusiv al prezentărilor de informații, şi măsura în care situațiile financiare reflectă tranzacțiile şi evenimentele care stau la baza acestora într-o manieră care să ofere o prezentare fidelă.
6.3. Comunicăm persoanelor responsabile cu guvernanța, printre alte aspecte, principalele constatări ale auditului, inclusiv orice deficiențe semnificative ale controlului intern, pe care le identificăm pe parcursul auditului.
6.4. Din aspectele comunicate persoanelor responsabile cu guvernanța, noi le extragem pe cele care au fost cele mai relevante în auditul situațiilor financiare aferente perioadei curente şi sunt, astfel, aspecte-cheie ale auditului. Descriem aceste aspecte în raportul auditorului, cu excepția cazului în care legea sau reglementările interzic dezvăluirea publică a aspectului respectiv sau dacă, în cazuri extrem de rare, stabilim că un aspect nu trebuie comunicat în raportul nostru, deoarece se aşteaptă în mod rezonabil că interesul public este mai mic decât consecințele negative ale unei astfel de comunicări.

VII. Alte informații

Alte informații includ Raportul administratorului , dar nu includ situațiile financiare și raportul nostru de audit cu privire la acestea.Conducerea este responsabilă pentru alte informații.

În cadrul procedurilor de audit, am constatat existența unor diferențe nesemnificative între soldurile impozitelor și taxelor conform evidenței contabile a entității (program 1C) și datele din contul curent fiscal prezentate de Serviciul Fiscal de Stat. Aceste

diferențe nu au un impact semnificativ asupra situațiilor financiare ale exercițiului financiar încheiat, însă recomandăm entității efectuarea periodică a reconcilierilor și ajustarea evidenței contabile pentru a asigura concordanța deplină cu datele fiscale.

Opinia noastră de audit asupra situațiilor financiare nu acoperă alte informații și nu exprimăm nici o formă de concluzie de asigurare asupra acestora.

În legătură cu auditul efectuat de noi asupra situațiilor financiare , responsabilitatea noastră este de a citi aceste alte informații și , făcînd acest lucru , de a analiza dacă acestea nu sunt în concordanță , în mod semnificativ , cu situațiile financiare sau cunoștințele pe care le-am obținut în urma auditului sau dacă acestea par să includă erori semnificative. Dacă , în baza activității desfășurate , ajungem la concluzia că există erori semnificative cu privire la aceste alte informații , noi trebuie să raportăm acest lucru. Nu avem nimic de raportat în acest sens.

VIII.Raport asupra altor cerințe legale și de reglementare

Raportare asupra unor informații , altele decît situațiile financiare și raporul nostru de audit asupra acestora

Pe lîngă responsabilitățile noastre de raportare conform standardelor ISA și descrise în secțiunea "Alte informații" , referitor la raportul administratorului , noi am citit raportul administratorului și raportăm următoarele :

a) În raportul administratorului nu am identificat informații care să nu fie consecvente , în toate aspectele semnificative , cu informațiile prezentate în situațiile financiare individuale anexate;
b) Raportul administratorului identificat mai sus include , în toate aspectele semnificative , informațiile cerute de Legea contabilităţii şi raportării financiare nr.287 din 15.12.2017, cu modificările şi completările ulterioare , Standardele Naţionale de Contabilitate şi Planului general de conturi contabile, aprobate prin Ordinului Ministerului Finanţelor nr.118 şi 119 din 6 august 2013, cu modificările şi completările ulterioare și Legea cu privire la întreprindera de stat și întreprinderea municipală nr.246 din 23.11.2017, cu modificările ulterioare;;
c) În baza cunoștințelor și înțelegerii noastre dobîndite în cursul auditului situațiilor financiare individuale , pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2023 cu privire la Entitate , nu am identificat informații incluse în raportul administratorului care să fie eronate semnificativ.

Partenerul misiunii de audit:
Stela DARII
Auditor
Certificat ser.AG nr.000158 din 22.06.2007
Nr.înregistrare 0802158
Numărul individual al entității de audit 1904083 /cspa.gov.md/

Cu titlu de concluzie, este necesar de menționat că orice situații financiare auditate au elemente menite să crească încrederea în datele furnizate de management, ori, în cele din urmă, utilizatorii raportului de audit pretind la credibilitate adusă situațiilor financiare, iar auditorii oferă această credibilitate.

09.10.2025

Anexa nr.1

Situaţiile financiare

Î.S. „EXPEDIŢIA HIDRO-GEOLOGICĂ DIN MOLDOVA EHGEOM”
pentru 2023

Bilanţul contabil

ACTIV	Note	2022 MDL	2023 MDL
ACTIVE IMOBILIZATE			
I. Imobilizări necorporale			
1. Imobilizări necorporale în curs de execuţie	*010*		
2. Imobilizări necorporale în exploatare, total	*020*	9800	8750
din care:			
2.1. concesiuni, licenţe şi mărci	*021*		
2.2. drepturi de autor şi titluri de protecţie	*022*		
2.3. programe informatice	*023*		
2.4. alte imobilizări necorporale	*024*	9800	8750
3. Fond comercial	*030*		
4. Avansuri acordate pentru imobilizări necorporale	*040*		
Total imobilizări necorporale	***050***	**9800**	**8750**
II. Imobilizări corporale			
1. Imobilizări corporale în curs de execuţie	*060*		
2. Terenuri	*070*	948495	948495
3. Mijloace fixe, total	*080*	7037619	6480947
din care:			
3.1. clădiri	*081*	5100390	4649115
3.2. construcţii speciale	*082*	30342	16166
3.3. maşini, utilaje şi instalaţii tehnice	*083*	1824779	1754219
3.4. mijloace de transport	*084*	7687	
3.5. inventar şi mobilier	*085*	67477	48558
3.6. alte mijloace fixe	*086*	6944	12889
4. Resurse minerale	*090*		
5. Active biologice imobilizate	*100*		
6. Investiţii imobiliare	*110*	1536154	1680844
7. Avansuri acordate pentru imobilizări corporale	*120*		
Total imobilizări corporale	***130***	**9522268**	**9110286**
III. Investiţii financiare pe termen lung			
1. Investiţii financiare pe termen lung în părţi neafiliate	*140*	39900	39900
2. Investiţii financiare pe termen lung în părţi afiliate, total	*150*		
din care:			
2.1. acţiuni şi cote de participaţie deţinute în părţile afiliate	*151*		
2.2. împrumuturi acordate părţilor afiliate	*152*		
2.3. împrumuturi acordate aferente intereselor de participare	*153*		
2.4. alte investiţii financiare	*154*		
Total investiţii financiare pe termen lung	***160***	**39900**	**39900**
IV. Creanţe pe termen lung şi alte active imobilizate			
1. Creanţe comerciale pe termen lung	*170*		
2. Creanţe ale părţilor afiliate pe termen lung	*180*		
inclusiv: creanţe aferente intereselor de participare	*181*		
3. Alte creanţe pe termen lung	*190*		
4. Cheltuieli anticipate pe termen lung	*200*		
5. Alte active imobilizate	*210*		
Total creanţe pe termen lung şi alte active imobilizate	***220***		
TOTAL ACTIVE IMOBILIZATE	***230***	**9571968**	**9158936**
ACTIVE CIRCULANTE			
I. Stocuri			
1. Materiale şi obiecte de mică valoare şi scurtă durată	*240*	835965	786484
2. Active biologice circulante	*250*		
2. Producţia în curs de execuţie	*260*	13272	227135
3. Produse şi mărfuri	*270*		

ACTIV	Note	2022 MDL	2023 MDL
4. Avansuri acordate pentru stocuri	*280*	49734	75016
Total stocuri	***290***	**898971**	**1088635**
II. Creanțe curente și alte active circulante			
1. Creanțe comerciale curente	*300*	34035	864826
2. Creanțe ale părților afiliate curente	*310*		
inclusiv: *creanțe aferente intereselor de participare*	*311*		
3. Creanțe ale bugetului	*320*	99185	125222
4. Creanțele ale personalului	*330*		
5. Alte creanțe curente	*340*	55413	137148
6. Cheltuieli anticipate curente	*350*	5972	9835
7. Alte active circulante	*360*	113540	108423
Total creanțe curente și alte active circulante	***370***	**308145**	**1245454**
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*		
IV. Numerar și documente bănești	*410*	356060	209087
TOTAL ACTIVE CIRCULANTE	***420***	**1563176**	**2543176**
TOTAL ACTIVE	***430***	**11135144**	**11702112**

I. Situațiile financiare pentru 2023 (continuare)
Bilanţul contabil (continuare)

PASIV	Note	2022 MDL	2023 MDL
CAPITAL PROPRIU			
I. Capital social și neînregistrat			
1. Capital social	*440*	9308315	9308315
2. Capital nevărsat	*450*		
3. Capital neînregistrat	*460*		
4. Capital retras	*470*		
5. Patrimoniul primit de la stat cu drept de proprietate	*480*		
Total capital social și neînregistrat	***490***	**9308315**	**9308315**
II. Prime de capital	***500***	3269097	3269097
III. Rezerve			
1. Capital de rezervă	*510*	18588	18588
2. Rezerve statutare	*520*	14268	14268
3. Alte rezerve	*530*	69676	69676
Total rezerve	***540***	**102532**	**102532**
IV.Profit (pierdere)			
1. Corecții ale rezultatelor anilor precedenți	*550*	x	-5602947
2. Profit nerepartizat (pierdere neacoperită) al anilor precedenți	*560*	-5602947	
3. Profit net (pierdere netă) al perioadei de gestiune	*570*	x	572280
4. Profit utilizat al perioadei de gestiune	*580*	x	
Total profit (pierdere)	***590***	**-5602947**	**-5030667**
V. Rezerve din reevaluare	*600*		
VI. Alte elemente de capital propriu	***610***	**2683610**	**2620344**
TOTAL CAPITAL PROPRIU	***620***	**9760607**	**10269621**
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*		

P A S I V	Note	2022	2023
		MDL	MDL
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*		
6. Venituri anticipate pe termen lung	*680*		
7. Alte datorii pe termen lung	*690*		
TOTAL DATORII PE TERMEN LUNG	***700***		
DATORII CURENTE			
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*	153450	138905
4. Datorii față de părțile afiliate curente	*740*		
inclusiv: datorii aferente intereselor de participare	*741*		
5. Avansuri primite curente	*750*	494413	585334
6. Datorii față de personal	*760*	479694	15531
7. Datorii privind asigurările sociale și medicale	*770*	114929	196906
8. Datorii față de buget	*780*	132051	495815
9. Datorii față de proprietari	*790*		
10. Venituri anticipate curente	*800*		
11. Alte datorii curente	*810*		
TOTAL DATORII CURENTE	***820***	**1374537**	**1432491**
PROVIZIOANE			
1. Provizioane pentru beneficiile angajaților	*830*		
2. Provizioane pentru garanții acordate cumpărătorilor/clienților	*840*		
3. Provizioane pentru contributii sociale si medicale	*850*		
4. Alte provizioane	*860*		
TOTAL PROVIZIOANE	***870***		
TOTAL PASIVE	***880***	**11135144**	**11702112**

Situația de profit si pierdere la 31.12.2023

	Note	2022	2023
		MDL	MDL
Venituri din vînzări, total	*010*	6339613	8136908
din care: venituri din vînzarea produselor și mărfurilor	*011*	29650	
venituri din prestarea serviciilor și executarea lucrărilor	*012*	5170360	6912247
venituri din contracte de construcție	*013*		
venituri din contracte de leasing	*014*	1139603	1224661
venituri din contracte de microfinanțare	*015*		
alte venituri din vînzări	*016*		
Costul vînzărilor, total	*020*	5624369	5161136
din care valoarea contabilă a produselor și mărfurilor vîndute	*021*	29650	
costul serviciilor prestate și lucrărilor executate terților	*022*	5178264	4857704
costuri aferente contractelor de construcție	*023*		
costuri aferente contractelor de leasing	*024*	416455	303432
costuri aferente contractelor de microfinanțare	*025*		
alte costuri aferente vînzărilor	*026*		
Profit brut (pierdere brută)	*030*	**715244**	**2975772**
Alte venituri din activitatea operațională	*040*	26	
Cheltuieli de distribuire	*050*		744
Cheltuieli administrative	*060*	2118363	2306824
Alte cheltuieli din activitatea operațională	*070*	612032	28107
Rezultatul din activitatea operațională: profit (pierdere)	*080*	**-2015125**	**640097**

	Note	2022	2023
		MDL	MDL
Venituri financiare, total	*090*		**63266**
din care: venituri din interese de participare	*091*		
inclusiv: veniturile obținute de la părțile afiliate	*092*		
venituri din dobînzi:	*093*		
inclusiv: veniturile obținute de la părțile afiliate	*094*		
venituri din alte investiții financiare pe termen lung	*095*		63266
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*		
Cheltuieli financiare, total	*100*		**1027**
din care: cheltuieli privind dobînzile	*101*		
inclusiv: cheltuielile aferente părților afiliate	*102*		
cheltuieli aferente ajustărilor de valoare privind investițiile financiare pe termen lung și curente	*103*		
cheltuieli aferente ieșirii investițiilor financiare	*104*		
cheltuieli aferente diferențelor de curs valutar și de sumă	*105*		1027
Rezultatul: profit (pierdere) financiar(ă)	*110*		**62239**
Venituri cu active imobilizate și excepționale	*120*	70278	
Cheltuieli cu active imobilizate și excepționale	*130*		
Rezultatul din operațiuni cu active imobilizate și excepționale: profit (pierdere)	*140*	**70278**	
Rezultatul din alte activități: profit (pierdere)	*150*	**70278**	**62239**
Profit (pierdere) pînă la impozitare	*160*	**-1944847**	**702336**
Cheltuieli privind impozitul pe venit	*170*		130056
Profit net (pierdere netă) al perioadei de gestiune	***180***	**-1944847**	**572280**

Situația modificărilor capitalului propriu de la 01.01.2023 pînă la 31.12.2023

Indicatori	Note	Sold la începutul perioadei de gestiune	Majorări	Diminuări	Sold la sfîrșitul perioadei de gestiune
		MDL	MDL	MDL	MDL
Capital social și neînregistrat					
1. Capital social	*010*	9308315			9308315
2. Capital nevărsat	*020*				
3. Capital neînregistrat	*030*				
4. Capital retras	*040*				
5. Patrimoniu primit de la stat cu drept de proprietate	*050*				
Total capital social şi neînregistrat	***060***	**9308315**			**9308315**
Prime de capital	***070***	**3269097**			**3269097**
Rezerve					
1. Capital de rezervă	*080*	18588			18588
2. Rezerve statutare	*090*	14268			14268
3. Alte rezerve	*100*	69676			69676
Total rezerve	***110***	**102532**			**102532**
Profit (pierdere)					
1. Corecţii ale rezultatelor anilor precedenţi	*120*	**x**	**-5635781**	**-32834**	**-5602947**
2. Profit nerepartizat (pierdere neacoperită) al anilor precedenţi	*130*	-5602947		-5602947	
3. Profit net (pierdere netă) al perioadei de gestiune	*140*	x	572280		572280
4. Profit utilizat al perioadei de gestiune	*150*	x			

Indicatori	Note	Sold la începutul perioadei de gestiune	Majorări	Diminuări	Sold la sfîrşitul perioadei de gestiune
		MDL	MDL	MDL	MDL
Total profit (pierdere)	***160***	**-5602947**	**-5063501**	**-5635781**	**-5030667**
Rezerve din reevaluare	***170***				
Alte elemente de capital propriu	***180***	**2683610**		**63266**	**2620344**
Total capital propriu	***190***	**9760607**	**-5063501**	**-5572515**	**10269621**

Situaţia fluxurilor de numerar de la 01.01.2023 pînă la 31.12.2023

Indicatori	Note	2022	2023
		MDL	MDL
Fluxuri de numerar din activitatea operaţională			
Încasări din vînzări	*010*	7090332	9270720
Plăţi pentru stocuri şi servicii procurate	*020*	1567693	2603947
Plăţi către angajaţi şi organe de asigurare socială şi medicală	*030*	4823044	5568281
Dobînzi plătite	*040*		
Plata impozitului pe venit	*050*		
Alte încasări	*060*	109812	88392
Alte plăţi	*070*	1218553	1332561
Fluxul net de numerar din activitatea operaţională	***080***	**-409146**	**-145677**
Fluxuri de numerar din activitatea de investiţii			
Încasări din vînzarea activelor imobilizate	*090*		
Plăţi aferente intrărilor de active imobilizate	*100*		
Dobînzi încasate	*110*		
Dividende încasate	*120*		
inclusiv: dividende incasate din străinatate	*121*		
Alte încasări (plăţi)	*130*		
Fluxul net de numerar din activitatea de investiţii	***140***		
Fluxuri de numerar din activitatea financiară			
Încasări sub formă de credite şi împrumuturi	*150*		110000
Plăţi aferente rambursării creditelor şi împrumuturilor	*160*		110000
Dividende plătite	*170*		
inclusiv: dividende plătite nerezidenţilor	*171*		
Încasări din operaţiuni de capital	*180*		
Alte încasări (plăţi)	*190*		
Fluxul net de numerar din activitatea financiară	***200***		
Fluxul net de numerar total	***210***	**-409146**	**-145677**
Diferenţe de curs valutar favorabile (nefavorabile)	*220*		-1296
Sold de numerar la începutul perioadei de gestiune	*230*	765206	356060
Sold de numerar la sfîrşitul perioadei de gestiune	***240***	**356060**	**209087**

Anexa nr.2

Calculul indicatorilor economico-financiari a fost efectuat în corespundere cu cerințele Hotărîrii Guvernului nr.875 din 22.12.2015 "pentru aprobarea Regulamentului cu privire la modul de selectare a societăților de audit și termenilor de referință pentru auditarea situațiilor financiare anuale ale întreprinderilor de stat și societăților pe acțiuni în care cota statului depășește 50 % din capitalul social ".

Informația privind analiza indicatorilor economico-financiari și evaluarea privind capacitatea entității pentru anul 2023

Nr. d/o	Indicatori		Indicatori 2022	Indicatori 2023	Abaterea
1	Rata activelor imobilizate (rata imobilizărilor)	Tot. active imobilizate/ Total active	**0,86**	**0,78**	**-0,08**
2	Rata activelor circulante	Total active circulante/ Total active	**0,14**	**0,22**	**0,08**
3	Rata creanțelor în valoarea totală a activelor	Total creanțe/ Total active	**0,03**	**0,11**	**0,08**
4	Rata creanțelor curente în valoarea activelor circulante	Total creanțe curente/ Total active circulante	**0,20**	**0,49**	**0,29**
5	Rata stabilității financiare	(Total cap. Propriu +Total dat.t. lung)/Total pasive	**0,88**	**0,88**	**0,00**
6	Rata datoriilor curente	Total datorii curente/ Total datorii	**1,00**	**1,00**	**0,00**
7	Rata datoriilor totale sau rata de îndatorare (coeficientul de atragere a surselor împrumutste)	(Total dat. pe term.lung+ +Total datorii curente)/ Total Pasive	**0,12**	**0,12**	**0,00**
8	Rata solvabilității generale	Total passive/ Total datorii	**8,10**	**8,17**	**0,07**
9	Rentabilitatea veniturilor din vînzări	Profit brut (pierd.bruta)* *100/Venit din vinzari	**11,28**	**36,57**	**25,29**
10	Rata generală de acoperire a capitalului propriu (rata parghiei financiare)	Total passive/ Total capital propriu	**1,14**	**1,14**	**0,00**
11	Coeficientul corelației dintre sursele împrumutate și sursele proprii	Total datorii/ Total capital propriu	**0,14**	**0,14**	**0,00**
12	Rata autonomiei globale (coeficientul de autonomie)	Total capital propriu/ Total pasive	**0,88**	**0,88**	**0,00**
13	Numărul de rotații ale creanțelor curente	Venituri din vînzări/ Val.medie a creanțelor curente totale	**8,16**	**10,47**	**2,31**
14	Fondul de rulment net	Total active circulante- Total datorii curente	**188,64**	**1110,69**	**922,05**
15	Lichiditatea curentă	Total active circulante/ Total datorii curente	**1,14**	**1,78**	**0,64**
16	Rentabilitatea activelor (economică)	Profit (pierd.)pina la imp.*100%/Val.medie.active totale	**-17,03**	**6,15**	**23,18**
17	Durata de colectare a creanțelor curente	Val.med.creanțe curente* 360zile/ Venit. vînzări	**44,11**	**34,37**	**-9,74**

18	Numarul de rotații ale activelor	Venituri din vînzări/ Val.medie a activelor	**0,56**	**0,71**	**0,15**
19	Numărul de rotații a datoriilor curente	Venituri din vînzări/ Val.media a datoriilor curente	**4,52**	**5,80**	**1,28**
20	Perioada de achitare a datoriilor curente	Nr. zilelor per. Gest.(360) / Coef. de rotație a datoriilor curente	**79,65**	**62,07**	**-17,58**
21	Rata de acoperire a datoriilor cu numerar	Flux net num. activ. oper. /Total dat TL + total datorii curente	**-0,30**	**-0,10**	**0,20**
22	Rentabilitatea capitalului propriu (financiară)	Profit net * 100/ Val. Medie a capitalului propriu	**-19,42**	**5,71**	**25,13**