

29.05.2024 pm



OCN ICS EXPRESS LEASING & MICROCREDIT SRL

Situațiile Financiare
Pentru anul încheiat la 31 decembrie 2023

Elaborate în conformitate cu
Standardele Naționale de Contabilitate

RAPORTUL AUDITORULUI INDEPENDENT **către asociatul unic OCN ÎCS "Express Leasing & Microcredit" SRL**

Opinie

Am auditat situațiile financiare ale companiei OCN ÎCS "Express Leasing & Microcredit" SRL („Compania”), care cuprind bilanțul la data de 31 decembrie 2023 și situația de profit și pierdere, situația modificărilor capitalului propriu și situația fluxurilor de numerar aferente exercițiului încheiat la data respectivă, și notele la situațiile financiare, inclusiv un sumar al politicilor contabile semnificative.

În opinia noastră, situațiile financiare anexate prezintă fidel, sub toate aspectele semnificative, poziția financiară a Companiei la data de 31 decembrie 2023, și performanța sa financiară și fluxurile sale de trezorerie aferente exercițiului încheiat la data respectivă, în conformitate cu Standardele Naționale de Contabilitate.

Baza pentru opinie

Am desfășurat auditul nostru în conformitate cu Standardele Internaționale de Audit (ISA-uri). 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 Companie, conform *Codului Etic al Profesioniștilor Contabili (Codul IESBA)* emis de Consiliul pentru Standarde Internaționale de Etică pentru Contabili, coroborat cu cerințele etice relevante pentru auditul situațiilor financiare din Republica Moldova și ne-am îndeplinit celelalte responsabilități etice, conform acestor cerințe și Codului IESBA. Credem că probele de audit pe care le-am obținut sunt suficiente și adecvate pentru a furniza o bază pentru opinia noastră.

Alte aspecte

Situațiile financiare anexate nu sunt menite să prezinte poziția financiară, rezultatul operațiunilor și un set complet de note la situațiile financiare în conformitate cu reglementări și principii contabile acceptate în țări și jurisdicții altele decât Republica Moldova. De aceea, situațiile financiare anexate nu sunt întocmite pentru uzul persoanelor care nu cunosc reglementările contabile și legale din Republica Moldova.

Alte informații

Conducerea este responsabilă pentru alte informații. Acele alte informații cuprind raportul anual al conducerii, dar nu includ situațiile financiare și raportul auditorului cu privire la acestea.

Opinia noastră cu privire la situațiile financiare nu acoperă și acele alte informații și nu exprimăm niciun fel de concluzie de asigurare cu privire la acestea.

În legătură cu auditul situațiilor financiare, responsabilitatea noastră este să citim acele alte informații și, în acest demers, să apreciem dacă acele alte informații sunt semnificativ inconsecvente cu situațiile financiare sau cunoștințele pe care noi le-am obținut în decursul auditului, sau dacă ele par a fi denaturate semnificativ. În cazul în care, pe baza activității efectuate, concluzionăm că există o denaturare semnificativă a acestor alte informații, ni se solicită să raportăm acest fapt. În această privință, nu avem nimic de raportat.

Responsabilitățile conducerii și ale persoanelor responsabile cu guvernanta pentru situațiile financiare

Conducerea este responsabilă pentru întocmirea și prezentarea fidelă a situațiilor financiare în conformitate cu Standardele Naționale de Contabilitate și pentru acel control intern pe care conducerea îl consideră necesar pentru a permite întocmirea de situații financiare lipsite de denaturări semnificative, cauzate fie de fraudă, fie de eroare.

În întocmirea situațiilor financiare, conducerea este responsabilă pentru aprecierea capacității Companiei 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 Compania sau să oprească operațiunile, fie nu are nicio altă alternativă realistă în afara acestora.

Persoanele responsabile cu guvernanta sunt responsabile pentru supravegherea procesului de raportare financiară al Companiei.

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 cumulat, vor influența deciziile economice ale utilizatorilor, luate în baza acestor situații financiare.

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

- Identificăm și evaluăm riscurile de denaturare semnificativă a situațiilor financiare, cauzată fie de fraudă, fie de eroare, proiectăm și executăm proceduri de audit ca răspuns la respectivele riscuri și obținem probe de audit suficiente și 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 fraudă poate presupune înțelegeri secrete, fals, omisiuni intenționate, declarații false și 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 Companiei.
- Evaluăm gradul de adecvare a politicilor contabile utilizate și caracterul rezonabil al estimărilor contabile și al prezentărilor aferente de informații realizate de către conducere.
- Formulăm o concluzie cu privire la gradul de adecvare a utilizării de către conducere a contabilității pe baza 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 Companiei de a-și 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 ne 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 Compania să nu își mai desfășoare activitatea în baza principiului continuității activității.
- Evaluăm prezentarea, structura și conținutul general al situațiilor financiare, inclusiv al prezentărilor de informații, și măsura în care situațiile financiare reflectă tranzacțiile și evenimentele de bază într-o manieră care realizează prezentarea fidelă.

Comunicăm persoanelor responsabile cu guvernanta, printre alte aspecte, aria planificată și programarea în timp a auditului, precum și principalele constatări ale auditului, inclusiv orice deficiențe semnificative ale controlului intern, pe care le identificăm pe parcursul auditului.

De asemenea, furnizăm persoanelor responsabile cu guvernanta o declarație că am respectat cerințele 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 afectează independența și, acolo unde este cazul, măsurile de protecție aferente.

BDO Audit & Consulting S.R.L.

BDO Audit & Consulting S.R.L.
Chișinău, Republica Moldova
29 mai 2024



Eugeniu Raietchi
Eugeniu Raietchi
Auditor Licențiat
Licența AG 000294

„ ” 20
Data primirii

Anexe la SNC
"Prezentarea situațiilor financiare"
Aprobat de Ministerul Finanțelor
al Republicii Moldova

SITUAȚIILE FINANCIARE

pentru perioada 01 ianuarie 2023 - 31 decembrie 2023

Entitatea OCN ÎCS "Express Leasing & Microcredit" SRL

20268130

Cod CUIJO

1003600068891

Cod IDNO

Sediul: MD Chisinau

Cod poștal

Raionul (municipiul, UTA); Localitatea

0150

Cod CUATM

bd. Moscova, 20

strada, nr, bl.

Activitatea principală Alte activități de creditare

6492

Cod CAEM, rev.2

Cod CAEM, ediția 2005

24

Forma de proprietate privată

Cod CFP

530

Forma organizatorico-juridică SRL

Cod CFOJ

Unitatea de măsură: leu

Date de contact: Tel. 801-621, 801-801 e-mail svetlana.arapan@expressleasing.md, info@expressleasing.md
WEB expressleasing.md

Numele și coordonatele al contabilului-șef:

DI (dna) Arapan Svetlana

Tel. (022) 801-621

Numărul mediu al salariaților în perioada de gestiune 72 persoane

Persoanele responsabile de semnarea situațiilor financiare ale entității*

Director General Rosca Sergiu

Contabil-Şef Arapan Svetlana

* conform art.31 din Legea contabilității și raportării financiare nr.289/2017



BILANȚUL
la 31 decembrie 2023

Nr. crt.	ACTIV	Cod. Rd	Sold la	
			Începutul perioadei de gestiune	Sfârșitul perioadei de gestiune
1	2	3	4	5
A.	Active imobilizate			
	I. Imobilizări necorporale			
	1. Imobilizări necorporale în curs de execuție	010		
	2. Imobilizări necorporale în exploatare, total	020	84.989	49.050
	din care:			
	2.1. concesiuni, licențe și mărci	021	5.443	4.890
	2.2. drepturi de autor și titluri de protecție	022		
	2.3. programe informatice	023	79.546	44.160
	2.4. alte imobilizări necorporale	024		
	3. Fond comercial	030		
	4. Avansuri acordate pentru imobilizări necorporale	040		
	Total imobilizări necorporale (rd.010 + rd.020 + rd.030 + rd.040)	050	84.989	49.050
	II. Imobilizări corporale			
	1. Imobilizări corporale în curs de execuție	060	348.950	246.270
	2. Terenuri	070		
	3. Mijloace fixe, total	080	5.517.714	5.793.846
	din care:			
	3.1. clădiri	081	622.083	285.647
	3.2. construcții speciale	082		
	3.2. mașini, utilaje și instalații tehnice	083	676.745	659.261
	3.3. mijloace de transport	084	3.719.893	4.447.103
	3.4. inventar și mobilier	085		
	3.5. alte mijloace fixe	086	498.993	401.835
	4. Resurse minerale	090		
	5. Active biologice imobilizate	100		
	6. Investiții imobiliare	110		
	7. Avansuri acordate pentru imobilizări corporale	120	0	0
	Total imobilizări corporale (rd.060 + rd.070 + rd.080 + rd.090 + rd.100 + rd.110 + rd.120)	130	5.866.664	6.040.116
	III. Investiții financiare pe termen lung			
	1. Investiții financiare pe termen lung în părți neafiliate	140	364.658.236	337.346.127
	2. Investiții financiare pe termen lung în părți afiliate, total	150		
	din care:			
	2.1. acțiuni și cote de participație deținute în părțile 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 financiare pe termen lung (rd.140 + rd.150)	160	364.658.236	337.346.127

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	370.609.889		343.435.293
B. ACTIVE CIRCULANTE				
I. Stocuri				
1. Materiale și obiecte de mică valoare și scurtă durată	240	441.658		455.803
2. Active biologice circulante	250			
2. Producția în curs de execuție	260			
3. Produse și mărfuri	270			
4. Avansuri acordate pentru stocuri	280	212.144		248.147
Total stocuri (rd.240 + rd.250 + rd.260 + rd.270 + rd.280)	290	653.802		703.950
II. Creanțe curente și alte active circulante				
1. Creanțe comerciale curente	300	466		0
2. Creanțe ale părților afiliate curente	310			
inclusiv: creanțe aferente intereselor de participare	311			
3. Creanțe ale bugetului	320	438.954		1.411.512
4. Creanțele ale personalului	330	1.168		1.240
5. Alte creanțe curente	340	9.671.658		9.663.924
6. Cheltuieli anticipate curente	350	245.476		209.367
7. Alte active circulante	360			
Total creanțe curente și alte active circulante (rd.300 + rd.310 + rd.320 + rd.330 + rd.340 + rd.350 + rd.360)	370	10.357.722		11.286.043
III. Investiții financiare curente				
1. Investiții financiare curente în părți neafiliate	380	139.280.376		138.451.485
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 (rd.380 + rd. 390)	400	139.280.376		138.451.485
IV. Numerar și documente bănești	410	16.992.180		54.276.027
Total active circulante (rd.290 + rd.370 + rd.400 + rd.410)	420	167.284.080		204.717.505
Total ACTIVE (rd.230 + rd.420)	430	537.893.969		548.152.798

Nr. cpt.	PASIV	Cod. rd	Sold la	
			Începutul perioadei de gestiune	Sfârșitul perioadei de gestiune
1	2	3	4	5
C.	CAPITAL PROPRIU			
	I. Capital social și neînregistrat			
	1. Capital social	440	39.470.640	39.470.640
	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 (rd.440 + rd.450 + rd.460 + rd.470+ rd.480)	490	39.470.640	39.470.640
	II. Prime de capital	500	9.778.227	9.778.227
	III. Rezerve			
	1. Capital de rezervă	510	3.947.064	3.947.064
	2. Rezerve statutare	520		
	3. Alte rezerve	530	32.840.384	32.840.384
	Total rezerve (rd.510 + rd.520 + rd.530)	540	36.787.448	36.787.448
	IV. Profit (pierdere)			
	1. Corecții ale rezultatelor anilor precedenți	550		
	2. Profit nerepartizat (pierdere neacoperită) al anilor precedenți	560	131.721.426	84.343.416
	3. Profit net (pierdere netă) al perioadei de gestiune	570		58.128.305
	4. Profit utilizat al perioadei de gestiune	580		
	Total profit (pierdere) (rd.550 + rd.560 + rd.570 + rd.580)	590	131.721.426	142.471.721
	V. Rezerve din reevaluare	600		
	VI. Alte elemente de capital propriu	610		
	Total capital propriu (rd.490 + rd.500 + rd.540 + rd.590 + rd.600 + rd.610)	620	217.757.741	228.508.036
D.	DATORII pe termen lung			
	1. Credite bancare pe termen lung	630	88.337.600	81.229.050
	2. Împrumuturi pe termen lung	640	90.771.955	66.143.560
	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	90.771.955	66.143.560
	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 (rd.630 + rd.640 + rd.650 + rd.660 + rd.670 + rd.680 + rd.690)	700	179.109.555	147.372.610

E.	Datorii curente			
	1. Credite bancare pe termen scurt	710	74.667.312	93.069.220
	2. Împrumuturi pe termen scurt, total	720	58.894.883	71.865.050
	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	58.894.883	71.865.050
	3. Datorii comerciale curente	730	441.023	254.835
	4. Datorii față de părțile afiliate curente	740		
	inclusiv: datorii aferente intereselor de participare	741		
	5. Avansuri primite curente	750	7.021.212	7.080.255
	6. Datorii față de personal	760		
	7. Datorii privind asigurările sociale și medicale	770		
	8. Datorii față de buget	780	2.243	2.792
	9. Datorii față de proprietari	790		
	10. Venituri anticipate curente	800		
	11. Alte datorii curente	810		
	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	141.026.673	172.272.152
F.	PROVIZIOANE			
	1. Provizioane pentru beneficiile angajaților	830		
	2. Provizioane pentru garanții acordate cumpărătorilor/clientilor	840		
	3. Provizioane pentru impozite	850		
	4. Alte provizioane	860		
	Total provizioane (rd.830 + rd.840 + rd.850 + rd.860)	870	0	0
	Total PASIVE (rd.620+rd.700+ rd.820 + rd.870)	880	537.893.969	548.152.798

SITUAȚIA DE PROFIT ȘI PIERDERE
de la 01 ianuarie 2023 pînă la 31 decembrie 2023

Indicatori	Cod	Perioada de gestiune	
		precedentă	curentă
1	2	3	4
Venituri din vânzări, total	010	131.899.778	119.191.799
din care:			
venituri din vânzarea produselor și mărfurilor	011		
venituri din prestarea serviciilor și executarea lucrărilor	012		
venituri din contracte de construcție	013		
venituri din contracte de leasing	014		17.852
venituri din contracte de microfinanțare	015	131.899.778	119.173.947
alte venituri din vânzări	016		
Costul vânzărilor, total	020	19.906.657	26.925.527
din care:			
valoarea contabilă a produselor și mărfurilor vândute	021		
costul serviciilor prestate și lucrărilor executate terților	022		
costuri aferente contractelor de construcție	023		
costuri aferente contractelor de leasing	024		
costuri aferente contractelor de microfinanțare	025	19.906.657	26.925.527
alte costuri aferente vânzărilor	026		
Profit brut (pierdere brută) (rd.010 – rd.020)	030	111.993.121	92.266.272
Alte venituri din activitatea operațională	040	43.224.761	50.121.539
Cheltuieli de distribuie	050	65.450.056	58.396.036
Cheltuieli administrative	060	39.710.119	40.556.994
Alte cheltuieli din activitatea operațională	070	1.289.205	1.932.777
Rezultatul din activitatea operațională: profit (pierdere) (rd.030 + rd.040 – rd.050 – rd.060 – rd.070)	080	48.768.502	41.502.004
Venituri financiare, total	090	29.116.865	53.972.434
din care:			
venituri din interese de participare	091	4.270	6.302
inclusiv: veniturile obținute de la părțile afiliate	092		
venituri din dobânzi:	093	3.743	3.255
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	29.108.852	53.962.877
Cheltuieli financiare, total	100	29.556.993	29.987.981
din care:			
cheltuieli privind dobânzile	101		
inclusiv: cheltuielile aferente părților afiliate	102		
cheltuieli aferente ajustărilor de valoare privind investițiile financiare	103		
cheltuieli aferente ieșirii investițiilor financiare	104		
cheltuieli aferente diferențelor de curs valutar și de sumă	105	29.556.993	29.987.981
Rezultatul: profit (pierdere) financiar(ă) (rd.090 – rd.100)	110	-440.128	23.984.453
Venituri cu active imobilizate și excepționale	120	374.800	832.292
Cheltuieli cu active imobilizate și excepționale	130	152.197	150.312
Rezultatul din operațiuni cu active imobilizate și excepționale: profit (pierdere) (rd.120 – rd.130)	140	222.603	681.980
Rezultatul din alte activități: profit (pierdere) (rd.110 + rd.140)	150	-217.525	24.666.433
Profit (pierdere) pînă la impozitare (rd.080 + rd.150)	160	48.550.977	66.168.437
Cheltuieli privind impozitul pe venit	170	6.122.658	8.040.132
Profit net (pierdere netă) al perioadei de gestiune (rd.160 – rd.170)	180	42.428.319	58.128.305

SITUAȚIA MODIFICĂRILOR CAPITALULUI PROPRIU
de la **01 ianuarie 2023** până la **31 decembrie 2023**

Nr. d/o	Indicatori	Cod rd.	Sold la începutul perioadei de gestiune	Majorări	Diminuări	Sold la sfârșitul perioadei de gestiune
1	2	3	4	5	6	7
I.	Capital social și neînregistrat					
	1. Capital social	010	39.470.640			39.470.640
	2. Capital nevărsat	020				
	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	39.470.640			39.470.640
II.	Prime de capital	070	9.778.227			9.778.227
III.	Rezerve					
	1. Capital de rezervă	080	3.947.064			3.947.064
	2. Rezerve statutare	090				
	3. Alte rezerve	100	32.840.384			32.840.384
	Total rezerve (rd.080 + rd.090 + rd.100)	110	36.787.448			36.787.448
IV.	Profit (pierdere)					
	1. Corecții ale rezultatelor anilor precedenți	120				
	2. Profit nerepartizat (pierdere neacoperită) al anilor precedenți	130	131.721.426		47.378.010	84.343.416
	3. Profit net (pierdere netă) al perioadei de gestiune	140		58.128.305		58.128.305
	4. Profit utilizat al perioadei de gestiune	150				
	Total profit (pierdere) (rd.120 + rd.130 + rd.140 + rd.150)	160	131.721.426	58.128.305	47.378.010	142.471.721
V.	Rezerve din reevaluare	170				
VI.	Alte elemente de capital propriu	180				
	Total capital propriu (rd.060 + rd.070 + rd.110 + rd.160 + rd.170 + rd.180)	190	217.757.741	58.128.305	47.378.010	228.508.036

SITUAȚIA FLUXURILOR DE NUMERAR
de la *01 ianuarie 2023* până la *31 decembrie 2023*

Indicatori	Cod. rd.	Perioada de gestiune	
		precedentă	curentă
1	2	3	4
Fluxuri de numerar din activitatea operațională			
Încasări din vânzări	010	362.857.618	339.837.759
Plăți pentru stocuri și servicii procurate	020	329.546.680	214.095.149
Plăți către angajați și organe de asigurare socială și medicală	030	26.682.666	27.316.876
Dobânzi plătite	040	18.211.391	24.945.262
Plata impozitului pe venit	050	5.500.000	9.000.000
Alte încasări	060	11.492.372	15.828.785
Alte plăți	070	19.226.719	19.859.543
Fluxul net de numerar din activitatea operațională (rd.010 – rd.020 – rd.030 – rd.040 – rd.050 + rd.060 – rd.070)	080	-24.817.466	60.449.714
Fluxuri de numerar din activitatea de investiții			
Încasări din vânzarea activelor imobilizate	090	370.900	329.400
Plăți aferente intrărilor de active imobilizate	100	2.957.219	1.666.894
Dobânzi încasate	110		
Dividende încasate	120	4.270	6.302
inclusiv: dividende încasate din străinătate	121	4.270	6.302
Alte încasări (plăți)	130		
Fluxul net de numerar din activitatea de investiții (rd.090 – rd.100 + rd.110 + rd.120 ± rd.130)	140	-2.582.049	-1.331.192
Fluxuri de numerar din activitatea financiară			
Încasări sub formă de credite și împrumuturi	150	146.645.645	173.951.859
Plăți aferente rambursării creditelor și împrumuturilor	160	137.934.301	145.569.918
Dividende plătite	170	48.047.780	45.009.110
inclusiv: dividende plătite nerezidenților	171	48.047.780	45.009.110
Încasări din operațiuni de capital	180		
Alte încasări (plăți)	190	3.743	22.547
Fluxul net de numerar din activitatea financiară (rd.150 – rd.160 – rd.170 + rd.180 ± rd.190)	200	-39.332.693	-16.604.622
Fluxul net de numerar total (± rd.080 ± rd.140 ± rd.200)	210	-66.732.208	42.513.900
Diferențe de curs valutar favorabile (nefavorabile)	220	3.197.688	-5.230.053
Sold de numerar la începutul perioadei de gestiune	230	80.526.700	16.992.180
Sold de numerar la sfârșitul perioadei de gestiune (± rd.210 ± rd.220 + rd.230)	240	16.992.180	54.276.027