

AUDIT LEDGER SRL

mun. Bălți, str. Ștefan cel Mare și Sfânt, 104, of. 1, MD-3100

IDNO: 1024602000593

tel. 069740000

e-mail: audit.ledger@mail.ru

RAPORTUL AUDITORULUI INDEPENDENT

A SITUAȚIILOR FINANCIARE

O.C.N. „BEST INVEST” S.R.L.

01.01.2024-31.12.2024

Nr.05/5/2025

Către conducerea

O.C.N. „BEST INVEST” S.R.L.

I. Opinie

1. Noi am exercitat auditul Situațiilor Financiare ale O.C.N. „BEST INVEST” S.R.L. (IDNO 1015600022889) , care cuprind Bilanțul la data de 31 decembrie 2024, și Situația de Profit și Pierdere, Situația Modificărilor Capitalului Propriu și Situația Fluxurilor de Numerar aferente exercițiului încheiat la acea dată - de la 01.01.2024 până la 31.12.2024.

Totodată a fost auditat suplimentar și Bilanțul specific pentru anul 2024 , prezentat la BNM , conform anexei nr. 1 la Hotărârea Băncii Naționale a Moldovei nr.15/2024, care cuprinde:

- Detalii entitate OCN;
- Bilanțul specific la 31 decembrie 2024;
- Raportul privind veniturile și cheltuielile de la 01.01.2024 până la 31.12.2024;
- Raportul privind capitalul propriu de la 01.01.2024 până la 31.12.2024;
- Raportul privind fluxurile de numerar de la 01.01.2024 până la 31.12.2024;
- Raportul privind clasificarea activelor și pasivelor divizate pe sectoare instituționale, pe rezidenți/nerezidenți;
- Raportul privind datele generale;

Situațiile financiare complete pentru perioada de gestiune încheiată la 31 decembrie 2024 se identifică astfel:

- Active Nete/Total Capital propriu: 13 830 379,00 lei;

- Profit net al perioadei de gestiune: 2 411 800,00 lei;
- Impozit pe venit al perioadei de gestiune: 328 896,00 lei;

2. În opinia noastră, rapoartele financiare menționate - Situațiile Financiare ale O.C.N. „BEST INVEST” S.R.L. și Bilanțul specific prezentat la BNM , sub toate aspectele semnificative , oferă o imagine corectă și fidelă cu privire la poziția financiară a Entității la data de 31.12.2024 , precum și performanța sa financiară și fluxurile sale de numerar aferente exercițiului încheiat la data respectivă, în conformitate cu Standardele Naționale de Contabilitate (SNC-uri) aprobate conform Ordinului Ministerului Finanțelor al Republicii Moldova nr.118 și 119 din 6 august 2013, cu modificările și completările ulterioare, efectuate prin Ordinul nr.194 din 30 noiembrie 2018 al Ministerului Finanțelor, și cu Instrucțiunea cu privire la raportarea organizațiilor de creditare nebanară, aprobată prin HCE al BNM nr.15/2024 (în vigoare 01.07.2024).

II. Bază pentru opinie

Auditul a fost desfășurat în conformitate cu Standardele Internaționale de Audit (ISA), acceptate de Ministerul Finanțelor al Republicii Moldova conform Ordinului nr.64 din 14.06.2012. Responsabilitățile auditorilor, în baza acestor standarde, sunt descrise în secțiunea „Responsabilitățile auditorului” din acest Raport.

Suntem independenți față de Entitate, în conformitate cu Consiliul pentru Standarde Internaționale de Etică pentru Contabili (Codul de Etică IESBA) și ne-am îndeplinit responsabilitățile noastre de etică în conformitate cu Codul de Etică IESBA conform cerințelor etice în conformitate cu Consiliul pentru Standarde Internaționale de Etică pentru Contabili (Codul de Etică IESBA) relevante pentru auditul situațiilor financiare și ne-am îndeplinit celelalte responsabilități etice, conform acestor cerințe. Credem că probele de audit pe care le-am obținut sunt suficiente și adecvate pentru a furniza o bază pentru opinie.

III. Evidențierea unor aspecte

Evenimente ulterioare

Conform art.31 Capital de rezervă a Legii Nr. 135 din 14-06-2007 privind societățile cu răspundere limitată , alin. (1) Societatea este obligată să formeze un capital de rezervă de cel puțin 10% din quantumul capitalului social. Entitatea O.C.N. „BEST INVEST” S.R.L. nu are creat capital de rezervă .

Evenimente ulterioare care conduc la ajustarea situațiilor financiare pe anul 2024 nu au avut loc. 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 și în formarea opiniei noastre asupra acestora și 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 și ale persoanelor responsabile cu guvernanta pentru situațiile financiare

5.1. Conducerea este responsabilă pentru întocmirea și prezentarea fidelă a situațiilor financiare în conformitate cu SNC-urile aprobate conform Ordinului Ministerului Finanțelor al Republicii Moldova nr.118 și 119 din 06.08.2013, cu modificările și completările ulterioare, efectuate prin Ordinul nr.194 din 30 noiembrie 2018 al Ministerului Finanțelor, și prevederilor Legii contabilității și raportării financiare nr.287 din 15.12.2017, Legii nr. 1 din 16-03-2018 cu privire la organizațiile de creditare nebanară și a Raportului specific pentru anul 2024, în conformitate cu Instrucțiunea cu privire la raportarea organizațiilor de creditare nebanară, aprobată prin HCE al BNM nr.15/2024 (în vigoare 01.07.2024) 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.

5.2. În întocmirea situațiilor financiare, conducerea este responsabilă pentru aprecierea capacității Entității 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 Entitatea sau să oprească operațiunile, fie nu are nici o altă alternativă realistă în afara acestora.

5.3. Persoanele responsabile cu guvernanta 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 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 ISAurile 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 cumulativ, vor influența deciziile economice ale utilizatorilor, luate în baza acestor situații financiare.

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

De asemenea:

- Identificăm și evaluăm riscurile de denaturare semnificativă a situațiilor financiare cauzate 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 Entității.
- Evaluăm gradul de adecvare a politicilor contabile utilizate și caracterul rezonabil al estimărilor contabile și 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 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 Entității 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 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 își mai desfășoare activitatea în baza principiului continuității activității.
- Evaluăm prezentarea, structura și conținutul general al situațiilor financiare și Raportului specific pentru anul 2024, inclusiv informațiile prezentate, și dacă Situațiile Financiare și Raportul specific reprezintă tranzacțiile și evenimentele care stau la bază, într-un mod care realizează prezentarea corectă, inclusiv al prezentărilor de informații, și măsura în care situațiile financiare reflectă tranzacțiile și evenimentele care stau la baza acestora într-o manieră care să ofere o prezentare fidelă.

6.3. Comunicăm persoanelor responsabile cu guvernarea, 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 guvernarea, noi le extragem pe cele care au fost cele mai relevante în auditul situațiilor financiare aferente perioadei curente și 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 așteaptă în mod rezonabil că interesul public este mai mic decât consecințele negative ale unei astfel de comunicări.

VII. Alte informații

Conducerea este responsabilă pentru alte informații.

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 , făcând 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.

Partenerul misiunii de audit:

Stela DARII

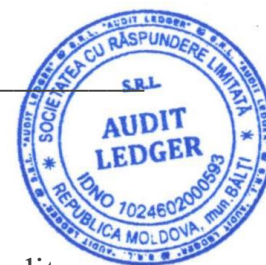
Auditor Licențiat

Certificat ser.AG nr.000158 din 08.02.2008

Nr.înregistrare 0802158

„AUDIT LEDGER” S.R.L.

Numărul individual 2401137 din registrul public al entităților de audit .



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.

23.06.2025

Situțiile financiare

OCN „BEST INVEST” SRL
pentru 2024

ACTIV	Note	2023	2024
		MDL	MDL
ACTIVE IMOBILIZATE			
I. Imobilizări necorporale			
1. Imobilizări necorporale în curs de execuție	010	0	0
2. Imobilizări necorporale în exploatare, total	020	0	0
<i>din care:</i>			
2.1. concesiuni, licențe și mărci	021	0	0
2.2. drepturi de autor și titluri de protecție	022	0	0
2.3. programe informatice	023	0	0
2.4. alte imobilizări necorporale	024	0	0
3. Fond comercial	030	0	0
4. Avansuri acordate pentru imobilizări necorporale	040	0	0
Total imobilizări necorporale	050	0	0
II. Imobilizări corporale			
1. Imobilizări corporale în curs de execuție	060	0	0
2. Terenuri	070	0	0
3. Mijloace fixe, total	080	0	0
<i>din care:</i>			
3.1. clădiri	081	0	0
3.2. construcții speciale	082	0	0
3.3. mașini, utilaje și instalații tehnice	083	0	0
3.4. mijloace de transport	084	0	0
3.5. inventar și mobilier	085	0	0
3.6. alte mijloace fixe	086	0	0
4. Resurse minerale	090	0	0
5. Active biologice imobilizate	100	0	0
6. Investiții imobiliare	110	0	0
7. Avansuri acordate pentru imobilizări corporale	120	0	0
Total imobilizări corporale	130	0	0
III. Investiții financiare pe termen lung			
1. Investiții financiare pe termen lung în părți nefiliate	140	0	0
2. Investiții financiare pe termen lung în părți afiliate, total	150	0	0
<i>din care:</i>			
2.1. acțiuni și cote de participație deținute în părțile afiliate	151	0	0
2.2. împrumuturi acordate părților afiliate	152	0	0
2.3. împrumuturi acordate aferente intereselor de participare	153	0	0
2.4. alte investiții financiare	154	0	0
Total investiții financiare pe termen lung	160	0	0
IV. Creanțe pe termen lung și alte active imobilizate			
1. Creanțe comerciale pe termen lung	170	0	0
2. Creanțe ale părților afiliate pe termen lung	180	0	0
<i>inclusiv: creanțe aferente intereselor de participare</i>	181	0	0
3. Alte creanțe pe termen lung	190	0	0
4. Cheltuieli anticipate pe termen lung	200	0	0
5. Alte active imobilizate	210	0	0
Total creanțe pe termen lung și alte active imobilizate	220	0	0
TOTAL ACTIVE IMOBILIZATE	230	0	0
ACTIVE CIRCULANTE			
I. Stocuri			
1. Materiale și obiecte de mică valoare și scurtă durată	240	8899	8899
2. Active biologice circulante	250	0	0
2. Producția în curs de execuție	260	0	0
3. Produse și mărfuri	270	0	0
4. Avansuri acordate pentru stocuri	280	0	0
Total stocuri	290	8899	8899

ACTIV	Note	2023	2024
		MDL	MDL
II. Creanțe curente și alte active circulante			
1. Creanțe comerciale curente	300	0	0
2. Creanțe ale părților afiliate curente	310	0	0
<i>inclusiv:</i> <i>creanțe aferente intereselor de participare</i>	311	0	0
3. Creanțe ale bugetului	320	742836	615300
4. Creanțele ale personalului	330	0	0
5. Alte creanțe curente	340	0	7785
6. Cheltuieli anticipate curente	350	16	16
7. Alte active circulante	360	0	0
Total creanțe curente și alte active circulante	370	742852	623101
III. Investiții financiare curente			
1. Investiții financiare curente în părți neafiliate	380	25657780	12197183
2. Investiții financiare curente în părți afiliate, total	390	0	0
<i>din care:</i>			
<i>2.1. acțiuni și cote de participație deținute în părțile afiliate</i>	391	0	0
<i>2.2. împrumuturi acordate părților afiliate</i>	392	0	0
<i>2.3. împrumuturi acordate aferente intereselor de participare</i>	393	0	0
<i>2.4. alte investiții financiare în părți afiliate</i>	394	0	0
Total investiții financiare curente	400	25657780	12197183
IV. Numerar și documente bănești	410	6927297	1369966
TOTAL ACTIVE CIRCULANTE	420	33336828	14199149
TOTAL ACTIVE	430	33336828	14199149

I. Situațiile financiare pentru 2024 (continuare)
Bilanțul contabil (continuare)

P A S I V	Note	2023	2024
		MDL	MDL
CAPITAL PROPRIU			
I. Capital social și neînregistrat			
1. Capital social	440	1000000	1000000
2. Capital nevărsat	450	0	0
3. Capital neînregistrat	460	0	0
4. Capital retras	470	0	0
5. Patrimoniul primit de la stat cu drept de proprietate	480	0	0
Total capital social și neînregistrat	490	1000000	1000000
II. Prime de capital			
III. Rezerve			
1. Capital de rezervă	510	0	0
2. Rezerve statutare	520	0	0
3. Alte rezerve	530	0	0
Total rezerve	540	0	0
IV. Profit (pierdere)			
1. Corecții ale rezultatelor anilor precedenți	550	x	2380699
2. Profit nerepartizat (pierdere neacoperită) al anilor precedenți	560	20624669	20624669
3. Profit net (pierdere netă) al perioadei de gestiune	570	x	2411800
4. Profit utilizat al perioadei de gestiune	580	x	-12586789
Total profit (pierdere)	590	20624669	12830379
V. Rezerve din reevaluare	600	0	0
VI. Alte elemente de capital propriu	610	0	0
TOTAL CAPITAL PROPRIU	620	21624669	13830379
DATORII PE TERMEN LUNG			
1. Credite bancare pe termen lung	630	0	0
2. Împrumuturi pe termen lung	640	0	0
<i>din care:</i>			
<i>2.1. împrumuturi din emisiunea de obligațiuni</i>	641	0	0
<i>inclusiv: împrumuturi din emisiunea de obligațiuni convertibile</i>	642	0	0
<i>2.2. alte împrumuturi pe termen lung</i>	643	0	0
3. Datorii comerciale pe termen lung	650	0	0
4. Datorii față de părțile afiliate pe termen lung	660	0	0

P A S I V	Note	2023	2024
		MDL	MDL
<i>inclusiv: datorii aferente intereselor de participare</i>	661	0	0
5. Avansuri primite pe termen lung	670	0	0
6. Venituri anticipate pe termen lung	680	0	0
7. Alte datorii pe termen lung	690	0	0
TOTAL DATORII PE TERMEN LUNG	700	0	0
DATORII CURENTE			
1. Credite bancare pe termen scurt	710	0	0
2. Împrumuturi pe termen scurt, total	720	11016629	0
<i>din care:</i>			
<i>2.1. împrumuturi din emisiunea de obligațiuni</i>	721	0	0
<i>inclusiv: împrumuturi din emisiunea de obligațiuni convertibile</i>	722	0	0
<i>2.2. alte împrumuturi pe termen scurt</i>	723	11016629	0
3. Datorii comerciale curente	730	382661	368770
4. Datorii față de părțile afiliate curente	740	0	0
<i>inclusiv: datorii aferente intereselor de participare</i>	741	0	0
5. Avansuri primite curente	750	0	0
6. Datorii față de personal	760	116	0
7. Datorii privind asigurările sociale și medicale	770	21411	0
8. Datorii față de buget	780	285845	0
9. Datorii față de proprietari	790	5497	0
10. Venituri anticipate curente	800	0	0
11. Alte datorii curente	810	0	0
TOTAL DATORII CURENTE	820	11712159	368770
PROVIZIOANE			
1. Provizioane pentru beneficiile angajaților	830	0	0
2. Provizioane pentru garanții acordate cumpărătorilor/clientilor	840	0	0
3. Provizioane pentru contributi sociale si medicale	850	0	0
4. Alte provizioane	860	0	0
TOTAL PROVIZIOANE	870	0	0
TOTAL PASIVE	880	33336828	14199149

Situația de profit si pierdere la 31.12.2024

	Note	2023	2024
		MDL	MDL
Venituri din vânzări, total	010	4847651	2918075
<i>din care:</i>			
venituri din vânzarea produselor și mărfurilor	011	0	0
venituri din prestarea serviciilor și executarea lucrărilor	012	0	0
venituri din contracte de construcție	013	0	0
venituri din contracte de leasing	014	0	0
venituri din contracte de microfinanțare	015	4847651	2918075
alte venituri din vânzări	016	0	0
Costul vânzărilor, total	020	0	0
<i>din care</i>			
valoarea contabilă a produselor și mărfurilor vândute	021	0	0
costul serviciilor prestate și lucrărilor executate terților	022	0	0
costuri aferente contractelor de construcție	023	0	0
costuri aferente contractelor de leasing	024	0	0
costuri aferente contractelor de microfinanțare	025	0	0
alte costuri aferente vânzărilor	026	0	0
Profit brut (pierdere brută)	030	4847651	2918075
Alte venituri din activitatea operațională	040	875280	1058161
Cheltuieli de distribuire	050	220	1919
Cheltuieli administrative	060	1197980	1238818
Alte cheltuieli din activitatea operațională	070	284970	53773
Rezultatul din activitatea operațională: profit (pierdere)	080	4239761	2681726
Venituri financiare, total	090	3028244	667477
<i>din care:</i>	091	0	0

	Note	2023	2024
		MDL	MDL
venituri din interese de participare			
inclusiv: veniturile obținute de la părțile afiliate	092	0	0
venituri din dobânzi:	093	0	0
inclusiv: veniturile obținute de la părțile afiliate	094	0	0
venituri din alte investiții financiare pe termen lung	095	0	0
inclusiv: veniturile obținute de la părțile afiliate	096	0	0
venituri aferente ajustărilor de valoare privind investițiile financiare pe termen lung și curente	097	0	0
venituri din ieșirea investițiilor financiare	098	0	0
venituri aferente diferențelor de curs valutar și de sumă	099	3028244	667477
Cheltuieli financiare, total	100	4899120	608507
din care:			
cheltuieli privind dobânzile	101	0	0
inclusiv: cheltuielile aferente părților afiliate	102	0	0
cheltuieli aferente ajustărilor de valoare privind investițiile financiare pe termen lung și curente	103	0	0
cheltuieli aferente ieșirii investițiilor financiare	104	0	0
cheltuieli aferente diferențelor de curs valutar și de sumă	105	4899120	608507
Rezultatul: profit (pierdere) financiar(ă)	110	-1870876	58970
Venituri cu active imobilizate și excepționale	120	0	0
Cheltuieli cu active imobilizate și excepționale	130	0	0
Rezultatul din operațiuni cu active imobilizate și excepționale: profit (pierdere)	140	0	0
Rezultatul din alte activități: profit (pierdere)	150	-1870876	58970
Profit (pierdere) pînă la impozitare	160	2368885	2740696
Cheltuieli privind impozitul pe venit	170	284496	328896
Profit net (pierdere netă) al perioadei de gestiune	180	2084389	2411800

Situația modificărilor capitalului propriu de la 01.01.2024 pînă la 31.12.2024

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	1000000	0	0	1000000
2. Capital nevărsat	020	0	0	0	0
3. Capital neînregistrat	030	0	0	0	0
4. Capital retras	040	0	0	0	0
5. Patrimoniul primit de la stat cu drept de proprietate	050	0	0	0	0
Total capital social și neînregistrat	060	1000000	0	0	1000000
Prime de capital	070	0	0	0	0
Rezerve					
1. Capital de rezervă	080	0	0	0	0
2. Rezerve statutare	090	0	0	0	0
3. Alte rezerve	100	0	0	0	0
Total rezerve	110	0	0	0	0
Profit (pierdere)					
1. Corecții ale rezultatelor anilor precedenți	120	x	2380699	0	2380699
2. Profit nerepartizat (pierdere neacoperită) al anilor precedenți	130	20624669	0	0	20624669
3. Profit net (pierdere netă) al perioadei de gestiune	140	x	2411800	0	2411800
4. Profit utilizat al perioadei de gestiune	150	x	-12586789		-12586789
Total profit (pierdere)	160	20624669	-7794290	0	12830379

Indicatori	Note	Sold la începutul perioadei de gestiune	Majorări	Diminuări	Sold la sfârșitul perioadei de gestiune
		MDL	MDL	MDL	MDL
Rezerve din reevaluare	170	0	0	0	0
Alte elemente de capital propriu	180	0	0	0	0
Total capital propriu	190	21624669	-7794290	0	13830379

Situația fluxurilor de numerar de la 01.01.2024 până la 31.12.2024

Indicatori	Note	2023	2024
		MDL	MDL
Fluxuri de numerar din activitatea operațională			
Încasări din vânzări	010	4836583	2898445
Plăți pentru stocuri și servicii procurate	020	238254	230013
Plăți către angajați și organe de asigurare socială și medicală	030	904009	1004505
Dobânzi plătite	040	0	0
Plata impozitului pe venit	050	514055	805000
Alte încasări	060	11068	19630
Alte plăți	070	78926	865247
Fluxul net de numerar din activitatea operațională	080	3112407	13310
Fluxuri de numerar din activitatea de investiții			
Încasări din vânzarea activelor imobilizate	090	0	0
Plăți aferente intrărilor de active imobilizate	100	0	0
Dobânzi încasate	110	0	0
Dividende încasate	120	0	0
inclusiv: dividende încasate din străinătate	121	0	0
Alte încasări (plăți)	130	0	0
Fluxul net de numerar din activitatea de investiții	140	0	0
Fluxuri de numerar din activitatea financiară			
Încasări sub formă de credite și împrumuturi	150	16888405	17771894
Plăți aferente rambursării creditelor și împrumuturilor	160	15318003	11497837
Dividende plătite	170	0	11837079
inclusiv: dividende plătite nerezidenților	171	0	5915791
Încasări din operațiuni de capital	180	0	0
Alte încasări (plăți)	190	0	0
Fluxul net de numerar din activitatea financiară	200	1570402	-5563022
Fluxul net de numerar total	210	4682809	-5549712
Diferențe de curs valutar favorabile (nefavorabile)	220	-70828	-7619
Sold de numerar la începutul perioadei de gestiune	230	2315316	6927297
Sold de numerar la sfârșitul perioadei de gestiune	240	6927297	1369966