

## RAPORTUL AUDITORULUI INDEPENDENT

### A SITUAȚIILOR FINANCIARE

#### O.C.N. „BEST INVEST” S.R.L.

01.01.2025-31.12.2025

*Nr.02/5/2026*  
**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 2025, Situația de Profit și Pierdere, Situația Modificărilor Capitalului Propriu și Situația Fluxurilor de Numerar aferente exercițiului încheiat la acea dată - de la 01.01.2025 până la 31.12.2025.

Totodată a fost auditat suplimentar și Bilanțul specific pentru anul 2025, 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 2025;
- Raportul privind veniturile și cheltuielile de la 01.01.2025 până la 31.12.2025;
- Raportul privind capitalul propriu de la 01.01.2025 până la 31.12.2025;
- Raportul privind fluxurile de numerar de la 01.01.2025 până la 31.12.2025;
- 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 2025 se identifică astfel:

- Active Nete/Total Capital propriu: 6 627 069 lei;
- Profit net al perioadei de gestiune: 1 130 880 lei;
- Impozit pe venit al perioadei de gestiune: 154 606 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 31.12.2025, 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 nebancară, 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**

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 cuantumul 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 2025 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 aspecte 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 2025, 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 cumulat, 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 2025, 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.

29.05.2026

## Situțiile financiare

OCN „BEST INVEST” SRL  
pentru 2025

ACTIV	Note	2024	2025
		MDL	MDL
<b>ACTIVE IMOBILIZATE</b>			
<b>I. Imobilizări necorporale</b>			
1. Imobilizări necorporale în curs de execuție	010		
2. Imobilizări necorporale în exploatare, total	020		
<i>din care:</i>			
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		
3. Fond comercial	030		
4. Avansuri acordate pentru imobilizări necorporale	040		
<b>Total imobilizări necorporale</b>	<b>050</b>		
<b>II. Imobilizări corporale</b>			
1. Imobilizări corporale în curs de execuție	060		
2. Terenuri	070		
3. Mijloace fixe, total	080		
<i>din care:</i>			
3.1. clădiri	081		
3.2. construcții speciale	082		
3.3. mașini, utilaje și instalații tehnice	083		
3.4. mijloace de transport	084		
3.5. inventar și mobilier	085		
3.6. alte mijloace fixe	086		
4. Resurse minerale	090		
5. Active biologice imobilizate	100		
6. Investiții imobiliare	110		
7. Avansuri acordate pentru imobilizări corporale	120		
<b>Total imobilizări corporale</b>	<b>130</b>		
<b>III. Investiții financiare pe termen lung</b>			
1. Investiții financiare pe termen lung în părți nefiliate	140		
2. Investiții financiare pe termen lung în părți afiliate, total	150		
<i>din care:</i>			
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		
<b>Total investiții financiare pe termen lung</b>	<b>160</b>		
<b>IV. Creanțe pe termen lung și alte active imobilizate</b>			
1. Creanțe comerciale pe termen lung	170		
2. Creanțe ale părților afiliate pe termen lung	180		
<i>inclusiv: creanțe aferente intereselor de participare</i>	181		
3. Alte creanțe pe termen lung	190		
4. Cheltuieli anticipate pe termen lung	200		
5. Alte active imobilizate	210		
<b>Total creanțe pe termen lung și alte active imobilizate</b>	<b>220</b>		
<b>TOTAL ACTIVE IMOBILIZATE</b>	<b>230</b>		
<b>ACTIVE CIRCULANTE</b>			
<b>I. Stocuri</b>			
1. Materiale și obiecte de mică valoare și scurtă durată	240	8899	8899
2. Active biologice circulante	250		
2. Producția în curs de execuție	260		
3. Produse și mărfuri	270		
4. Avansuri acordate pentru stocuri	280		
<b>Total stocuri</b>	<b>290</b>	<b>8899</b>	<b>8899</b>

ACTIV	Note	2024	2025
		MDL	MDL
<b>II. Creanțe curente și alte active circulante</b>			
1. Creanțe comerciale curente	300		
2. Creanțe ale părților afiliate curente	310		
<i>inclusiv:</i> <i>creanțe aferente intereselor de participare</i>	311		
3. Creanțe ale bugetului	320	615300	455098
4. Creanțele ale personalului	330		
5. Alte creanțe curente	340	7785	7706
6. Cheltuieli anticipate curente	350	16	16
7. Alte active circulante	360		
<b>Total creanțe curente și alte active circulante</b>	<b>370</b>	<b>623101</b>	<b>462820</b>
<b>III. Investiții financiare curente</b>			
1. Investiții financiare curente în părți neafiliate	380	12197183	4004746
2. Investiții financiare curente în părți afiliate, total	390		
<i>din care:</i>			
<i>2.1. acțiuni și cote de participație deținute în părțile afiliate</i>	391		
<i>2.2. împrumuturi acordate părților afiliate</i>	392		
<i>2.3. împrumuturi acordate aferente intereselor de participare</i>	393		
<i>2.4. alte investiții financiare în părți afiliate</i>	394		
<b>Total investiții financiare curente</b>	<b>400</b>	<b>12197183</b>	<b>4004746</b>
<b>IV. Numerar și documente bănești</b>	<b>410</b>	<b>1369966</b>	<b>2162776</b>
<b>TOTAL ACTIVE CIRCULANTE</b>	<b>420</b>	<b>14199149</b>	<b>6639241</b>
<b>TOTAL ACTIVE</b>	<b>430</b>	<b>14199149</b>	<b>6639241</b>

PASIV	Note	2024	2025
		MDL	MDL
<b>CAPITAL PROPRIU</b>			
<b>I. Capital social și neînregistrat</b>			
1. Capital social	440	1000000	1000000
2. Capital nevărsat	450		
3. Capital neînregistrat	460		
4. Capital retras	470		
5. Patrimoniul primit de la stat cu drept de proprietate	480		
<b>Total capital social și neînregistrat</b>	<b>490</b>	<b>1000000</b>	<b>1000000</b>
<b>II. Prime de capital</b>			
<b>III. Rezerve</b>			
1. Capital de rezervă	510		
2. Rezerve statutare	520		
3. Alte rezerve	530		
<b>Total rezerve</b>	<b>540</b>		
<b>IV. Profit (pierdere)</b>			
1. Corecții ale rezultatelor anilor precedenți	550		
2. Profit nerepartizat (pierdere neacoperită) al anilor precedenți	560	12830379	12830379
3. Profit net (pierdere netă) al perioadei de gestiune	570		1130880
4. Profit utilizat al perioadei de gestiune	580		-8334190
<b>Total profit (pierdere)</b>	<b>590</b>	<b>12830379</b>	<b>5627069</b>
<b>V. Rezerve din reevaluare</b>	<b>600</b>		
<b>VI. Alte elemente de capital propriu</b>	<b>610</b>		
<b>TOTAL CAPITAL PROPRIU</b>	<b>620</b>	<b>13830379</b>	<b>6627069</b>
<b>DATORII PE TERMEN LUNG</b>			
1. Credite bancare pe termen lung	630		
2. Împrumuturi pe termen lung	640		
<i>din care:</i>			
<i>2.1. împrumuturi din emisiunea de obligațiuni</i>	641		
<i>inclusiv: împrumuturi din emisiunea de obligațiuni convertibile</i>	642		
<i>2.2. alte împrumuturi pe termen lung</i>	643		
3. Datorii comerciale pe termen lung	650		
4. Datorii față de părțile afiliate pe termen lung	660		
<i>inclusiv: datorii aferente intereselor de participare</i>	661		

P A S I V	Note	2024	2025
		MDL	MDL
5. Avansuri primite pe termen lung	670		
6. Venituri anticipate pe termen lung	680		
7. Alte datorii pe termen lung	690		
<b>TOTAL DATORII PE TERMEN LUNG</b>	<b>700</b>		
<b>DATORII CURENTE</b>			
1. Credite bancare pe termen scurt	710		
2. Împrumuturi pe termen scurt, total	720		
<i>din care:</i>			
2.1. împrumuturi din emisiunea de obligațiuni	721		
<i>inclusiv: împrumuturi din emisiunea de obligațiuni convertibile</i>	722		
2.2. alte împrumuturi pe termen scurt	723		
3. Datorii comerciale curente	730	368770	12008
4. Datorii față de părțile afiliate curente	740		
<i>inclusiv: datorii aferente intereselor de participare</i>	741		
5. Avansuri primite curente	750		
6. Datorii față de personal	760		116
7. Datorii privind asigurările sociale și medicale	770		48
8. Datorii față de buget	780		
9. Datorii față de proprietari	790		
10. Venituri anticipate curente	800		
11. Alte datorii curente	810		
<b>TOTAL DATORII CURENTE</b>	<b>820</b>	<b>368770</b>	<b>12172</b>
<b>PROVIZIOANE</b>			
1. Provizioane pentru beneficiile angajaților	830		
2. Provizioane pentru garanții acordate cumpărătorilor/clientilor	840		
3. Provizioane pentru contribuții sociale și medicale	850		
4. Alte provizioane	860		
<b>TOTAL PROVIZIOANE</b>	<b>870</b>		
<b>TOTAL PASIVE</b>	<b>880</b>	<b>14199149</b>	<b>6639241</b>

#### Situația de profit și pierdere la 31.12.2025

	Note	2024	2025
		MDL	MDL
<b>Venituri din vânzări, total</b>	<b>010</b>	<b>2918075</b>	<b>1527192</b>
<i>din care:</i>			
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		
venituri din contracte de microfinanțare	015	2918075	1527192
alte venituri din vânzări	016		
<b>Costul vânzărilor, total</b>	<b>020</b>		
<i>din care</i>			
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		
alte costuri aferente vânzărilor	026		
<b>Profit brut (pierdere brută)</b>	<b>030</b>	<b>2918075</b>	<b>1527192</b>
Alte venituri din activitatea operațională	040	1058161	1021633
Cheltuieli de distribuire	050	1919	802
Cheltuieli administrative	060	1238818	1216300
Alte cheltuieli din activitatea operațională	070	53773	329959
<b>Rezultatul din activitatea operațională: profit (pierdere)</b>	<b>080</b>	<b>2681726</b>	<b>1001764</b>
<b>Venituri financiare, total</b>	<b>090</b>	<b>667477</b>	<b>473925</b>
<i>din care:</i>			
venituri din interese de participare	091		

	Note	2024	2025
		MDL	MDL
inclusiv: veniturile obținute de la părțile afiliate	092		
venituri din dobânzi:	093		
inclusiv: veniturile obținute de la părțile afiliate	094		
venituri din alte investiții financiare pe termen lung	095		
inclusiv: veniturile obținute de la părțile afiliate	096		
venituri aferente ajustărilor de valoare privind investițiile financiare pe termen lung și curente	097		
venituri din ieșirea investițiilor financiare	098		
venituri aferente diferențelor de curs valutar și de sumă	099	667477	473925
<b>Cheltuieli financiare, total</b>	<b>100</b>	<b>608507</b>	<b>190203</b>
din care:			
cheltuieli privind dobânzile	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	608507	190203
<b>Rezultatul: profit (pierdere) financiar(ă)</b>	<b>110</b>	<b>58970</b>	<b>283722</b>
Venituri cu active imobilizate și excepționale	120		
Cheltuieli cu active imobilizate și excepționale	130		
<b>Rezultatul din operațiuni cu active imobilizate și excepționale: profit (pierdere)</b>	<b>140</b>		
		<b>58970</b>	<b>283722</b>
<b>Rezultatul din alte activități: profit (pierdere)</b>	<b>150</b>		
<b>Profit (pierdere) pînă la impozitare</b>	<b>160</b>	<b>2740696</b>	<b>1285486</b>
Cheltuieli privind impozitul pe venit	170	328896	154606
<b>Profit net (pierdere netă) al perioadei de gestiune</b>	<b>180</b>	<b>2411800</b>	<b>1130880</b>

Situația modificărilor capitalului propriu de la 01.01.2025 pînă la 31.12.2025

Indicatori	Note	Sold la începutul perioadei de gestiune	Majorări	Diminuări	Sold la sfîrșitul perioadei de gestiune
		MDL	MDL	MDL	MDL
<b>Capital social și neînregistrat</b>					
1. Capital social	010	1000000			1000000
2. Capital nevărsat	020				
3. Capital neînregistrat	030				
4. Capital retras	040				
5. Patrimoniul primit de la stat cu drept de proprietate	050				
<b>Total capital social și neînregistrat</b>	<b>060</b>	<b>1000000</b>			<b>1000000</b>
<b>Prime de capital</b>	<b>070</b>				
<b>Rezerve</b>					
1. Capital de rezervă	080				
2. Rezerve statutare	090				
3. Alte rezerve	100				
<b>Total rezerve</b>	<b>110</b>				
<b>Profit (pierdere)</b>					
1. Corecții ale rezultatelor anilor precedenți	120				
2. Profit nerepartizat (pierdere neacoperită) al anilor precedenți	130	12830379			12830379
3. Profit net (pierdere netă) al perioadei de gestiune	140		1130880		1130880
4. Profit utilizat al perioadei de gestiune	150		-8334190		-8334190
<b>Total profit (pierdere)</b>	<b>160</b>	<b>12830379</b>	<b>-7203310</b>		<b>5627069</b>
<b>Rezerve din reevaluare</b>	<b>170</b>				

Indicatori	Note	Sold la începutul perioadei de gestiune	Majorări	Diminuări	Sold la sfârșitul perioadei de gestiune
		MDL	MDL	MDL	MDL
Alte elemente de capital propriu	180				
<b>Total capital propriu</b>	<b>190</b>	<b>13830379</b>	<b>-7203310</b>		<b>6627069</b>

Situația fluxurilor de numerar de la 01.01.2025 pînă la 31.12.2025

Indicatori	Note	2024	2025
		MDL	MDL
<b>Fluxuri de numerar din activitatea operațională</b>			
Încasări din vânzări	010	2898445	1511078
Plăți pentru stocuri și servicii procurate	020	230013	232706
Plăți către angajați și organe de asigurare socială și medicală	030	1004505	950596
Dobînzi plătite	040		
Plata impozitului pe venit	050	805000	
Alte încasări	060	19630	16115
Alte plăți	070	865247	595664
<b>Fluxul net de numerar din activitatea operațională</b>	<b>080</b>	<b>13310</b>	<b>-251773</b>
<b>Fluxuri de numerar din activitatea de investiții</b>			
Încasări din vânzarea 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		
<b>Fluxul net de numerar din activitatea de investiții</b>	<b>140</b>		
<b>Fluxuri de numerar din activitatea financiară</b>			
Încasări sub formă de credite și împrumuturi	150	17771894	9102419
Plăți aferente rambursării creditelor și împrumuturilor	160	11497837	223117
Dividende plătite	170	11837079	7834139
inclusiv: dividende plătite nerezidenților	171	5915791	3917069
Încasări din operațiuni de capital	180		
Alte încasări (plăți)	190		
<b>Fluxul net de numerar din activitatea financiară</b>	<b>200</b>	<b>-5563022</b>	<b>1045163</b>
<b>Fluxul net de numerar total</b>	<b>210</b>	<b>-5549712</b>	<b>793390</b>
Diferențe de curs valutar favorabile (nefavorabile)	220	-7619	-580
<b>Sold de numerar la începutul perioadei de gestiune</b>	<b>230</b>	<b>6927297</b>	<b>1369966</b>
<b>Sold de numerar la sfârșitul perioadei de gestiune</b>	<b>240</b>	<b>1369966</b>	<b>2162776</b>