

RAPORTUL AUDITORULUI INDEPENDENT

CĂTRE CONDUCEREA OCN IUTE CREDIT SRL

Raport cu privire la Situațiile Financiare

Opinie de audit

[1] Am auditat situațiile financiare anexate ale OCN „Iute Credit” SRL (denumită în continuare „Societate”), întocmite în conformitate cu Standardele Naționale de Contabilitate ale Republicii Moldova (SNC), care cuprind situația poziției financiare la data de 31 decembrie 2023, situația de profit și pierdere, situația modificărilor în capitalurile proprii, situația fluxurilor de numerar pentru exercițiul financiar încheiat la această dată, precum și o sinteză a politicilor contabile semnificative și alte note explicative.

[2] În opinia noastră, situațiile financiare anexate prezintă fidel, sub toate aspectele semnificative, poziția financiară a Societății la 31 decembrie 2023, performanța sa financiară și fluxurile de mijloace bănești aferente exercițiului încheiat la data respectivă, în conformitate cu Standardele Naționale de Contabilitate ale Republicii Moldova (SNC).

Baza pentru opinie

[3] Am desfășurat auditul nostru în conformitate cu Standardele Internaționale de Audit (ISA).

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 Societate, conform Codului Etic al Profesioniștilor Contabili (Codul IESBA) emis de Consiliul pentru Standarde Internaționale de Etică pentru Contabili și ne-am îndeplinit celelalte responsabilități etice, conform Codului IESBA. Credem că probele de audit pe care le-am obținut sunt suficiente și adecvate pentru a furniza o bază pentru opinia noastră.

Evidențierea unor aspecte

[4] Atragem atenția asupra Notei 22 din situațiile financiare, care descrie ajustări semnificative făcute de Societatea pentru rezultatele exercițiului financiar încheiat la 31 decembrie 2022 și 31 decembrie 2023 pe marginea rezultatelor controlului tematic de către Comisia Națională a Pieței Financiare în anul 2023. Opinia noastră nu este modificată cu privire la acest aspect.

Raport cu privire la alte cerințe legale și de reglementare

- [5] Conducerea este responsabilă pentru întocmirea și prezentarea altor informații. Acele alte informații cuprind Raportul Conducerii, dar nu cuprind situațiile financiare și raportul auditorului cu privire la acestea.

Opinia noastră cu privire la situațiile financiare nu acoperă și aceste alte informații și cu excepția cazului în care se menționează explicit în raportul nostru, nu exprimăm nici un fel de concluzie de asigurare cu privire la acesta.

În legătura cu auditul situațiilor financiare pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2022, responsabilitatea noastră este să citim acele informații și, în acest demers, să apreciem dacă acele alte informații sunt semnificativ inconsecvente cu situațiile financiare, sau cu cunoștințele pe care noi le-am obținut în timpul auditului, sau dacă ele par a fi denaturate semnificativ.

În ceea ce privește Raportul Conducerii, am citit și raportăm dacă acesta a fost întocmit, în toate aspectele semnificative, în conformitate cu articolul 23 din Legea contabilității și raportării financiare nr. 287/2017.

În baza exclusiv a activităților care trebuie desfășurate în cursul auditului situațiilor financiare, în opinia noastră:

- a) Informațiile prezentate în Raportul Conducerii pentru exercițiul financiar pentru care au fost întocmite situațiile financiare sunt în concordantă, în toate aspectele semnificative, cu situațiile financiare;
- b) Raportul Conducerii, a fost întocmit, în toate aspectele semnificative, în conformitate cu articolul 23 din Legea contabilității și raportării financiare nr. 287/2017.

În plus, în baza cunoștințelor și înțelegerii noastre cu privire la Societate și la mediul acesteia, dobândite în cursul auditului situațiilor financiare pentru exercițiul financiar încheiat la data de 31 decembrie 2023, ni se cere să raportăm dacă am identificat denaturări semnificative în raportul Conducerii. Nu avem nimic de raportat cu privire la acest subiect.

Responsabilitatea conducerii pentru situațiile financiare

- [6] Conducerea este responsabilă cu întocmirea și prezentarea fidelă a prezentelor situații financiare în conformitate cu SNC și cu controlul intern, astfel cum conducerea consideră că este necesar pentru a permite întocmirea situațiilor financiare care nu conțin denaturări semnificative, fie din cauza unei fraude, fie a unei erori. În întocmirea situațiilor financiare, conducerea este responsabilă pentru evaluarea capacității societății de a-și continua activitatea, pentru prezentarea, dacă este cazul, a aspectelor referitoare la continuitatea activității și pentru utilizarea contabilității pe baza continuării activității, cu excepția cazului în care conducerea fie intenționează să lichideze societatea sau să oprească operațiunile, fie nu are nici o altă alternativă realistă în afara acestora.

Persoanele responsabile cu guvernanta sunt responsabile pentru supravegherea procesului de raportare financiară a Societății.

Responsabilitățile auditorului într-un audit al situațiilor financiare

[7] Obiectivele noastre constau în obținerea unei asigurări rezonabile privind măsura în care situațiile financiare individuale, 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 Standardele Internaționale de Audit 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 individuale.

[8] 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 individuale 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 Societății.
- 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 Societății 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 individuale 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 Societatea să nu își mai desfășoare activitatea în baza principiului continuității activității.
- Evaluăm prezentarea, structura și conținutul general al situațiilor financiare individuale, inclusiv al prezentărilor de informații, și măsura în care situațiile financiare individuale reflectă tranzacțiile și evenimentele care stau la baza acestora într-o manieră care să ofere o prezentare fidelă.

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

[10] De asemenea, punem la dispoziția persoanelor responsabile cu guvernarea o declarație conform căreia am respectat toate cerințele etice aplicabile cu privire la independența și că le vom comunica toate raporturile și aspectele care pot fi considerate în mod rezonabil a ne afecta independența, și dacă este cazul, măsurile de siguranță corespunzătoare.

În numele: *[Faint text]*

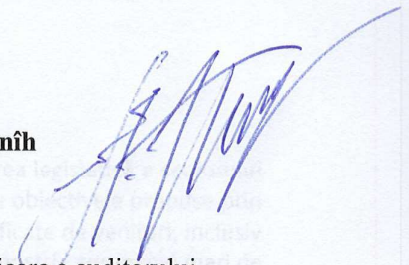
ICS Baker Tilly Klitou and Partners SRL
Blvd. Stefan cel Mare și Sfânt 65, et. 7
Biroul 715, Chișinău MD-2001, Moldova

Chișinău, Moldova
20 martie 2024



Alexandr Polomoșnih

Auditor Licențiat
Certificatul de calificare a auditorului
seria AG nr.000269 din 16 iunie 2010



[Faint background text from another document, including phrases like 'Managementul este convins în perspectivă de dezvoltare pe piața internă', 'Managementul vede un potențial mare în integrarea serviciilor de credit și plată ale lute', and 'Anul închisat anul 2023 la un nivel satisfăcător. Veniturile totale s-au înregistrat la nivelul de 458 de milioane lei...']

3. Situații Financiare

3.1 Bilanțul Contabil

Nr.	Activ	Cod. rd.	Nota	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 din care:	020		162 711	24 933
	2.1. concesiuni, licențe și mărci	021		14 820	13 331
	2.2. drepturi de autor și titluri de protecție	022			
	2.3. programe informatice	023		147 891	11 602
	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	7	162 711	24 933
	II. Imobilizări corporale				
	1. Imobilizări corporale în curs de execuție	060		0	0
	2. Terenuri	070			
	3. Mijloace fixe, total din care:	080		3 305 578	1 663 467
	3.1. clădiri	081			
	3.2. construcții speciale	082		111 484	62 323
	3.2. mașini, utilaje și instalații tehnice	083		1 814 325	884 854
	3.3. mijloace de transport	084		458 532	358 894
	3.4. inventar și mobilier	085		626 882	342 014
	3.5. alte mijloace fixe	086		294 355	15 382
	4. Resurse minerale	090			
	5. Active biologice imobilizate	100			
	6. Investiții imobiliare	110			
	7. Avansuri acordate pentru imobilizări corporale	120			
	Total imobilizări corporale (rd.060 + rd.070 + rd.080 + rd.090 + rd.100 + rd.110 + rd.120)	130	8	3 305 578	1 663 467
	III. Investiții financiare pe termen lung				
	1. Investiții financiare pe termen lung în părți neafiliate	140			
	2. Investiții financiare pe termen lung în părți afiliate, total din care:	150			
	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			
IV. Creanțe pe termen lung și alte active imobilizate				
1. Creanțe comerciale pe termen lung	170			
2. Creanțe ale părților afiliate pe termen lung inclusiv: creanțe aferente intereselor de participare	180 181			
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		3 468 289	1 688 400
B. ACTIVE CIRCULANTE				
I. Stocuri				
1. Materiale și obiecte de mică valoare și scurtă durată	240		76 172	381 584
2. Active biologice circulante	250			
2. Producția în curs de execuție	260			
3. Produse și mărfuri	270			
4. Avansuri acordate pentru stocuri	280			
Total stocuri (rd.240 + rd.250 + rd.260 + rd.270 + rd.280)	290	11	76 172	381 584
II. Creanțe curente și alte active circulante				
1. Creanțe comerciale curente	300			
2. Creanțe ale părților afiliate curente inclusiv: creanțe aferente intereselor de participare	310 311	19		20 176 831
3. Creanțe ale bugetului	320		3 650 273	5 005 337
4. Creanțele ale personalului	330		9 647	915
5. Alte creanțe curente	340	10, 22	58 185 442	39 682 057
6. Cheltuieli anticipate curente	350	12	56 628	85 339
7. Alte active circulante	360	12	4 923	
Total creanțe curente și alte active circulante (rd.300 + rd.310 + rd.320 + rd.330 + rd.340 + rd.350 + rd.360)	370	19	61 906 913	64 950 479
III. Investiții financiare curente				
1. Investiții financiare curente în părți neafiliate	380	9, 16, 22	876 795 034	890 145 181
2. Investiții financiare curente în părți afiliate, total din care:	390 391			
2.1. acțiuni și cote de participație deținute în părțile afiliate	392			
2.2. împrumuturi acordate părților afiliate	393			
2.3. împrumuturi acordate aferente intereselor de participare	394			
2.4. alte investiții financiare în părți afiliate	395			
Total investiții financiare curente (rd.380 + rd. 390)	400		876 795 034	890 145 181
IV. Numerar și documente bănești	410	6, 19	79 832 631	111 529 930
TOTAL ACTIVE CIRCULANTE (rd.290 + rd.370 + rd.400 + rd.410)	420		1 018 610 750	1 067 007 174
TOTAL ACTIVE (rd.230 + rd.420)	430		1 022 079 039	1 068 695 574
C. CAPITAL PROPRIU				
I. Capital social și neînregistrat				

1. Capital social	440		4 358 768	4 358 768
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		4 358 768	4 358 768
II. Prime de capital	500			
III. Rezerve				
1. Capital de rezervă	510			
2. Rezerve statutare	520		435 877	435 877
3. Alte rezerve	530			
Total rezerve (rd.510 + rd.520 + rd.530)	540		435 877	435 877
IV. Profit (pierdere)				
1. Corecții ale rezultatelor anilor precedenți	550	22	X	(22 324 304)
2. Profit nerepartizat (pierdere neacoperită) al anilor precedenți	560		344 914 752	344 914 752
3. Profit net (pierdere netă) al perioadei de gestiune	570		X	34 124 335
4. Profit utilizat al perioadei de gestiune	580		X	
Total profit (pierdere) (rd.550 + rd.560 + rd.570 + rd.580)	590	13	344 914 752	356 714 783
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		349 709 397	361 509 428
D. DATORII PE TERMEN LUNG				
1. Credite bancare pe termen lung	630		16 707 289	71 341 202
2. Împrumuturi pe termen lung	640	19	107 080 825	340 356 841
din care:	641			
2.1. împrumuturi din emisiunea de obligațiuni inclusiv: împrumuturi din emisiunea de obligațiuni convertibile	642			
2.2. alte împrumuturi pe termen lung	643		107 080 825	340 356 841
3. Datorii comerciale pe termen lung	650			
4. Datorii față de părțile afiliate pe termen lung inclusiv: datorii aferente intereselor de participare	660			
	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	14	123 788 114	411 698 043
E. DATORII CURENTE				
1. Credite bancare pe termen scurt	710	14	98 870 887	44 064 733
2. Împrumuturi pe termen scurt, total	720	14, 19	376 049 029	164 558 497

din care:	721			
2.1. împrumuturi din emisiunea de obligațiuni inclusiv: împrumuturi din emisiunea de obligațiuni convertibile	722			
2.2. alte împrumuturi pe termen scurt	723	14	376 049 029	164 558 497
3. Datorii comerciale curente	730	19	2 555 858	3 176 225
4. Datorii față de părțile afiliate curente inclusiv: datorii aferente intereselor de participare	740 741	19	6 205 530	2 995 658
5. Avansuri primite curente	750			
6. Datorii față de personal	760		831 789	1 602 712
7. Datorii privind asigurările sociale și medicale	770		2 307 961	1 681 848
8. Datorii față de buget	780	22	2 571 273	1 951 477
9. Datorii față de proprietari	790			
10. Venituri anticipate curente	800	22	5 274 740	217 990
11. Alte datorii curente	810	15, 19, 22	50 930 094	72 607 086
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		545 597 161	292 856 226
F. PROVIZIOANE				
1. Provizioane pentru beneficiile angajaților	830		2 661 334	2 546 536
2. Provizioane pentru garanții acordate cumpărătorilor/clientșilor	840			
3. Provizioane pentru impozite	850			
4. Alte provizioane	860		323 033	85 341
TOTAL PROVIZIOANE (rd.830 + rd.840 + rd.850 + rd.860)	870	16	2 984 367	2 631 877
TOTAL PASIVE (rd.620+rd.700+ rd.820 + rd.870)	880		1 022 079 039	1 068 695 574



3.2. Situația de Profit și Pierdere la 31.12.2023

Indicatori	Cod rd.	Nota	Perioada de gestiune	
			precedentă	curentă
1	2		3	4
Venituri din vânzări, total	010	17, 22	520 537 759	488 495 061
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			
venituri din contracte de microfinanțare	015		520 537 759	488 495 061
alte venituri din vânzări	016		0	0
Costul vânzărilor, total	020	18	56 388 230	92 532 309
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		56 388 230	92 532 309
alte costuri aferente vânzărilor	026		0	0
Profit brut (pierdere brută) (rd.010 – rd.020)	030		464 149 529	395 962 752
Alte venituri din activitatea operațională	040	17	8 249 695	6 358 858
Cheltuieli de distribuire	050	18	31 990 010	26 718 951
Cheltuieli administrative	060	18	251 571 624	225 613 385
Alte cheltuieli din activitatea operațională	070	18	15 982 834	17 546 587
Rezultatul din activitatea operațională: profit (pierdere) (rd.030 + rd.040 – rd.050 – rd.060 – rd.070)	080		172 854 756	132 442 687
Venituri financiare, total	090	17	57 694 668	65 145 800
din care:				
venituri din interese de participare	091			
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	17	57 658 668	65 109 800
Cheltuieli financiare, total	100	18, 22	176 596 342	158 018 109
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	18	67 566 033	41 353 171
Rezultatul: profit (pierdere) financiar(ă) (rd.090 – rd.100)	110		-118 901 674	-92 872 309
Venituri cu active imobilizate și excepționale	120	17	0	9 631
Cheltuieli cu active imobilizate și excepționale	130	18	0	66 984
Rezultatul din operațiuni cu active imobilizate și excepționale: profit (pierdere) (rd.120 -rd.130)	140		0	-57 353
Rezultatul din alte activități: profit (pierdere) (rd.110 +rd.140)	150		-118 901 674	-92 929 662
Profit (pierdere) pînă la impozitare (rd.080 + rd.150)	160		53 953 082	39 513 025
Cheltuieli privind impozitul pe venit	170	18	6 907 218	5 388 690
Profit net (pierdere netă) al perioadei de gestiune (rd.160 – rd.170)	180		47 045 864	34 124 335

IV. Prima de capital	090			
V. Rezerve	100			
1. Capital de lucru	101			
2. Rezerva de evaluare	102			
3. Rezerva de dezvoltare	103			
4. Rezerva de reevaluare	104			
5. Rezerva de impozitare	105			
6. Profit (pierdere) (rd.090 + rd.100 + rd.101 + rd.102 + rd.103 + rd.104 + rd.105)	110			
VI. Profit (pierdere)	120			
1. Corecții ale rezultatelor anilor precedenți	121			
2. Profit nerepartit și pierdere neacoperită ai anilor precedenți	122			
3. Profit net (pierdere netă) al perioadei de gestiune	140			
4. Profit utilizat al perioadei de gestiune	150			
Total profit (pierdere) (rd.120 + rd.130 + rd.140 + rd.150)	160			
VII. Rezerve din reevaluare	170			
VIII. Alte elemente de capital propriu	180			
TOTAL CAPITAL PROPRIU (rd.090 + rd.170 + rd.110 + rd.160 + rd.170 + rd.180)	190			



[Handwritten signature in blue ink]

3.3. Situația Modificărilor Capitalului Propriu

Nr.	Indicatori	Cod rd.	Nota	Soldul la începutul perioadei de gestiune	Majorări	Diminuări	Soldul la sfârșitul perioadei de gestiune
1	2	3		4	5	6	7
	I. Capital social și neînregistrat						
	1. Capital social	010		4 358 768			4 358 768
	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		4 358 768			4 358 768
	II. Prime de capital	070					
	III. Rezerve						
	1. Capital de rezervă	080					
	2. Rezerve statutare	090		435 877			435 877
	3. Alte rezerve	100					
	Total rezerve (rd.080 + rd.090 + rd.100)	110		435 877			435 877
	IV. Profit (pierdere)						
	1. Corecții ale rezultatelor anilor precedenți	120	22	X	- 22 324 304		-22 324 304
	2. Profit nerepartizat (pierdere neacoperită) al anilor precedenți	130		344 914 752			344 914 752
	3. Profit net (pierdere netă) al perioadei de gestiune	140		X	34 124 335		34 124 335
	4. Profit utilizat al perioadei de gestiune	150		X			
	Total profit (pierdere) (rd.120 + rd.130 + rd.140 + rd.150)	160		344 914 752	11 800 031	0	356 714 783
	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		349 709 397	11 800 031	0	361 509 428

3.4. Situația Fluxului de Numerar

Indicatori	Cod. rd.	Perioada de gestiune	
		precedentă	curentă
1	2	3	4
Fluxuri de numerar din activitatea operațională			
Încasări din vânzări	010	1 494 604 750	1 596 334 259
Plăți pentru stocuri și servicii procurate	020	239 401 040	237 016 009
Plăți către angajați și organe de asigurare socială și medicală	030	56 934 011	61 692 049
Dobânzi plătite	040	52 181 334	39 386 511
Plata impozitului pe venit	050	9 205 000	3 886 256
Alte încasări	060	13 162 202	7 995 982
Alte plăți	070	1 278 826 608	1 241 312 529
Fluxul net de numerar din activitatea operațională (rd.010 – rd.020 – rd.030 – rd.040 – rd.050 + rd.060 – rd.070)	080	-128 781 041	21 036 889
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		
Dividende încasate	120		
inclusiv: dividende încasate din străinătate	121		
Alte încasări (plăți)	130		
Fluxul net de numerar din activitatea de investiții (rd.090 – rd.100 + rd.110 + rd.120 ± rd.130)	140	0	0
Fluxuri de numerar din activitatea financiară			
Încasări sub formă de credite și împrumuturi	150	222 789 314	446 802 599
Plăți aferente rambursării creditelor și împrumuturilor	160	123 123 331	432 810 974
Dividende plătite	170	10 789 574	0
inclusiv: dividende plătite nerezidenților	171	10 789 574	0
Încasări din operațiuni de capital	180		
Alte încasări (plăți)	190	109 856	642 951
Fluxul net de numerar din activitatea financiară (rd.150 – rd.160 – rd.170 + rd.180 ± rd.190)	200	88 986 265	14 634 576
Fluxul net de numerar total (± rd.080 ± rd.140 ± rd.200)	210	-39 794 776	35 671 465
Diferențe de curs valutar favorabile (nefavorabile)	220	-1 966 837	-3 974 164
Sold de numerar la începutul perioadei de gestiune	230	121 594 244	79 832 631
Sold de numerar la sfârșitul perioadei de gestiune (± rd.210 ± rd.220 + rd.230)	240	79 832 631	111 529 930