

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 2025 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 2025, 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) și Legea privind auditul situațiilor financiare nr. 271 din 15.12.2017 cu modificările și completările ulterioare (Legea 271/2017). 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 guvernarea 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 governanța 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 și Legea 271/2017 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.

Ca parte a unui audit în conformitate cu ISA-urile și Legea 271/2017, 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 governanța, 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 guvernarea 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 SRL

BDO Audit & Consulting S.R.L.
Chișinău, Republica Moldova
29 mai 2026



Eugeniu Raietchi
Auditor Licențiat
Licența AG 000294

„ _____ ” 20 _____
Data primirii

SITUAȚIILE FINANCIARE

pentru perioada *01 ianuarie 2025 - 31 decembrie 2025*

Entitatea OCN ÎCS "Express Leasing & Microcredit" SRL

20268130

Cod CUIJO

1003600068891

Cod IDNO

Sediul: MD 2045 _____ Chisinau _____

Cod poștal

Raionul (municipiul, UTA); Localitatea

6492

Cod CUATM

_____ bd. Moscova, 20 _____

strada, nr, bl.

Activitatea principală _____ Alte activități de creditare _____

Cod CAEM, rev.2

Cod CAEM, ediția 2005

Forma de proprietate _____ privată _____

24

Cod CFP

Forma organizatorico-juridică _____ SRL _____

530

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 74 persoane

Persoanele responsabile de semnarea situațiilor financiare ale entității*

Director General Roșca Sergiu

Contabil-Șef Arapan Svetlana

* conform art.31 din Legea contabilității și raportării financiare nr.287/2017



BILANȚUL
la 31 decembrie 2025

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	28.389	43.340
	din care:			
	2.1. concesiuni, licențe și mărci	021	4.336	3.783
	2.2. drepturi de autor și titluri de protecție	022		
	2.3. programe informatice	023	24.053	39.557
	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	28.389	43.340
	II. Imobilizări corporale			
	1. Imobilizări corporale în curs de execuție	060	246.270	128.445
	2. Terenuri	070		
	3. Mijloace fixe, total	080	8.052.310	9.553.243
	din care:			
	3.1. clădiri	081	0	0
	3.2. construcții speciale	082		
	3.2. mașini, utilaje și instalații tehnice	083	1.014.713	1.221.383
	3.3. mijloace de transport	084	6.665.294	7.995.923
	3.4. inventar și mobilier	085		
	3.5. alte mijloace fixe	086	372.303	335.937
	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	8.298.580	9.681.688
	III. Investiții financiare pe termen lung			
	1. Investiții financiare pe termen lung în părți neafiliate	140	367.141.130	372.687.424
	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	367.141.130	372.687.424

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	375.468.099	382.412.452
B. ACTIVE CIRCULANTE			
I. Stocuri			
1. Materiale și obiecte de mică valoare și scurtă durată	240	365.767	349.634
2. Active biologice circulante	250		
2. Producția în curs de execuție	260		
3. Produse și mărfuri	270		
4. Avansuri acordate pentru stocuri	280	68.045	198.768
Total stocuri (rd.240 + rd.250 + rd.260 + rd.270 + rd.280)	290	433.812	548.402
II. Creanțe curente și alte active circulante			
1. Creanțe comerciale curente	300	0	14
2. Creanțe ale părților afiliate curente	310		
inclusiv: creanțe aferente intereselor de participare	311		
3. Creanțe ale bugetului	320	2.429.690	2.128.235
4. Creanțele ale personalului	330	1.537	581
5. Alte creanțe curente	340	8.444.228	7.545.218
6. Cheltuieli anticipate curente	350	312.503	328.300
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	11.187.958	10.002.348
III. Investiții financiare curente			
1. Investiții financiare curente în părți neafiliate	380	140.335.600	141.734.089
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	140.335.600	141.734.089
IV. Numerar și documente bănești	410	10.929.853	58.163.136
Total active circulante (rd.290 + rd.370 + rd.400 + rd.410)	420	162.887.223	210.447.975
Total ACTIVE (rd.230 + rd.420)	430	538.355.322	592.860.427

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	111.016.974	65.588.655
	3. Profit net (pierdere netă) al perioadei de gestiune	570		55.223.294
	4. Profit utilizat al perioadei de gestiune	580		
	Total profit (pierdere) (rd.550 + rd.560 + rd.570 + rd.580)	590	111.016.974	120.811.949
	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	197.053.289	206.848.264
D.	DATORII pe termen lung			
	1. Credite bancare pe termen lung	630	96.245.257	89.559.507
	2. Împrumuturi pe termen lung	640	65.996.786	92.118.857
	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	65.996.786	92.118.857
	3. Datorii comerciale pe termen lung	650		
	4. Datorii față de părțile afiliate pe termen lung 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	162.242.043	181.678.364

E.	Datorii curente			
	1. Credite bancare pe termen scurt	710	107.286.432	105.199.641
	2. Împrumuturi pe termen scurt, total	720	63.018.245	89.079.551
	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	63.018.245	89.079.551
	3. Datorii comerciale curente	730	379.324	245.991
	4. Datorii față de părțile afiliate curente	740		
	inclusiv: datorii aferente intereselor de participare	741		
	5. Avansuri primite curente	750	8.356.755	9.436.919
	6. Datorii față de personal	760		
	7. Datorii privind asigurările sociale și medicale	770		
	8. Datorii față de buget	780	19.234	5.748
	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	179.059.990	203.967.850
F.	PROVIZIOANE			
	1. Provizioane pentru beneficiile angajaților	830		365.949
	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		365.949
	Total PASIVE (rd.620+rd.700+ rd.820 + rd.870)	880	538.355.322	592.860.427

SITUAȚIA DE PROFIT ȘI PIERDERE
de la 01 ianuarie 2025 pînă la 31 decembrie 2025

Indicatori	Cod	Perioada de gestiune	
		precedentă	curentă
1	2	3	4
Venituri din vânzări, total	010	119.765.072	124.398.471
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	5.252	
venituri din contracte de microfinanțare	015	119.759.820	124.398.471
alte venituri din vânzări	016		
Costul vânzărilor, total	020	26.753.702	27.703.983
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	26.753.702	27.703.983
alte costuri aferente vânzărilor	026		
Profit brut (pierdere brută) (rd.010 – rd.020)	030	93.011.370	96.694.488
Alte venituri din activitatea operațională	040	44.568.364	52.721.711
Cheltuieli de distribuire	050	50.155.066	52.467.441
Cheltuieli administrative	060	45.774.750	50.331.122
Alte cheltuieli din activitatea operațională	070	1.376.750	1.569.963
Rezultatul din activitatea operațională: profit (pierdere) (rd.030 + rd.040 – rd.050 – rd.060 – rd.070)	080	40.273.168	45.047.673
Venituri financiare, total	090	20.473.044	53.362.100
din care:			
venituri din interese de participare	091	11.481	
inclusiv: veniturile obținute de la părțile afiliate	092		
venituri din dobânzi:	093	1.844	1.564
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	20.459.719	53.360.536
Cheltuieli financiare, total	100	43.840.137	35.160.677
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	43.840.137	35.160.677
Rezultatul: profit (pierdere) financiar(ă) (rd.090 – rd.100)	110	-23.367.093	18.201.423
Venituri cu active imobilizate și excepționale	120	1.631.720	1.586.963
Cheltuieli cu active imobilizate și excepționale	130	1.125.900	1.305.101
Rezultatul din operațiuni cu active imobilizate și excepționale: profit (pierdere) (rd.120 -rd.130)	140	505.820	281.862
Rezultatul din alte activități: profit (pierdere) (rd.110 +rd.140)	150	-22.861.273	18.483.285
Profit (pierdere) pînă la impozitare (rd.080 + rd.150)	160	17.411.895	63.530.958
Cheltuieli privind impozitul pe venit	170	2.451.545	8.307.664
Profit net (pierdere netă) al perioadei de gestiune (rd.160 – rd.170)	180	14.960.350	55.223.294

SITUAȚIA MODIFICĂRILOR CAPITALULUI PROPRIUde la *01 ianuarie 2025* până la *31 decembrie 2025*

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	111.016.974		45.428.319	65.588.655
	3. Profit net (pierdere netă) al perioadei de gestiune	140		55.223.294		55.223.294
	4. Profit utilizat al perioadei de gestiune	150				
	Total profit (pierdere) (rd.120 + rd.130 + rd.140 + rd.150)	160	111.016.974	55.223.294	45.428.319	120.811.949
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	197.053.289	55.223.294	45.428.319	206.848.264

SITUAȚIA FLUXURILOR DE NUMERAR
de la *01 ianuarie 2025* pînă la *31 decembrie 2025*

Indicatori	Cod. rd.	Perioada de gestiune	
		precedentă	curentă
1	2	3	4
Fluxuri de numerar din activitatea operațională			
Încasări din vânzări	010	377.680.880	408.650.459
Plăți pentru stocuri și servicii procurate	020	311.369.280	314.239.556
Plăți către angajați și organe de asigurare socială și medicală	030	30.287.412	33.574.774
Dobînzi plătite	040	25.467.289	25.003.378
Plata impozitului pe venit	050	3.500.000	8.000.000
Alte încasări	060	17.653.602	15.848.911
Alte plăți	070	21.231.810	20.209.236
Fluxul net de numerar din activitatea operațională (rd.010 – rd.020 – rd.030 – rd.040 – rd.050 + rd.060 – rd.070)	080	3.478.691	23.472.426
Fluxuri de numerar din activitatea de investiții			
Încasări din vânzarea activelor imobilizate	090	506.605	678.353
Plăți aferente intrărilor de active imobilizate	100	4.099.409	3.706.304
Dobînzi încasate	110		
Dividende încasate	120	11.481	
inclusiv: dividende încasate din străinătate	121	11.481	
Alte încasări (plăți)	130		
Fluxul net de numerar din activitatea de investiții (rd.090 – rd.100 + rd.110 + rd.120 ± rd.130)	140	-3.581.323	-3.027.951
Fluxuri de numerar din activitatea financiară			
Încasări sub formă de credite și împrumuturi	150	182.849.745	245.768.104
Plăți aferente rambursării creditelor și împrumuturilor	160	184.034.594	173.587.740
Dividende plătite	170	44.094.342	43.156.903
inclusiv: dividende plătite nerezidenților	171	44.094.342	43.156.903
Încasări din operațiuni de capital	180		
Alte încasări (plăți)	190	1.844	1.564
Fluxul net de numerar din activitatea financiară (rd.150 – rd.160 – rd.170 + rd.180 ± rd.190)	200	-45.277.347	29.025.025
Fluxul net de numerar total (± rd.080 ± rd.140 ± rd.200)	210	-45.379.979	49.469.500
Diferențe de curs valutar favorabile (nefavorabile)	220	2.033.805	-2.236.217
Sold de numerar la începutul perioadei de gestiune	230	54.276.027	10.929.853
Sold de numerar la sfârșitul perioadei de gestiune (± rd.210 ± rd.220 + rd.230)	240	10.929.853	58.163.136