

---

**O.C.N. "Aventus Finance" S.R.L.**

**Situațiile financiare  
Pentru anul încheiat la 31 decembrie 2022**

**Întocmite în conformitate cu  
Standardele Naționale de Contabilitate**

---

**Sumar:**

	<b>Pagina</b>
<b>Raportul auditorului independent</b>	<b>3</b>
<b>Bilanțul</b>	<b>6</b>
<b>Situația de profit și pierdere</b>	<b>10</b>
<b>Situația modificărilor capitalului propriu</b>	<b>12</b>
<b>Situația fluxurilor de numerar</b>	<b>13</b>
<b>Note la situațiile financiare</b>	<b>14</b>

**În atenția fondatorilor**

**O.C.N. "Aventus Finance" SRL**

**RAPORTUL AUDITORULUI INDEPENDENT**

**Opinia**

Am auditat situațiile financiare anexate ale O.C.N. "Aventus Finance" SRL ("Compania") care cuprind bilanțul la data de 31 decembrie 2022, situația de profit și pierderi, situația modificărilor capitalului propriu și situația fluxurilor de numerar, încheiată la acea dată și un sumar al politicilor contabile semnificative și alte note explicative.

În opinia noastră, situațiile financiare prezintă fidel, din toate punctele de vedere semnificative, poziția financiară a Companiei la data de 31 decembrie 2022, și a performanței financiare și a fluxurilor de trezorerie aferente exercițiului încheiat la data respectivă, în conformitate cu Standardele Naționale de Contabilitate.

**Baza pentru opinie**

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

**Aspectele cheie de audit**

Aspectele cheie de audit sunt acele aspecte care, în baza raționamentului nostru profesional, au avut cea mai mare importanță pentru auditul situațiilor financiare din perioada curentă. 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.

**Alte informații**

Acest raport este adresat exclusiv acționarilor Companiei în ansamblu. Auditul nostru a fost efectuat pentru a putea raporta acționarilor Companiei acele aspecte pe care trebuie să le raportăm într-un raport de audit financiar, și nu în alte scopuri. În măsura permisă de lege, nu acceptăm și nu ne asumăm responsabilitatea decât față de Compania și de acționarii acesteia, în ansamblu, pentru auditul nostru, pentru acest raport sau pentru opinia formată.

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

### **Responsabilitățile auditorului într-un audit al situațiilor financiare**

Obiectivele noastre constau în obținerea unei asigurări rezonabile privind măsura în care situațiile financiare, în ansamblu, sunt lipsite de denaturări semnificative, cauzate fie de fraudă, fie de eroare, precum și în emiterea unui raport al auditorului care include opinia noastră. Asigurarea rezonabilă reprezintă un nivel ridicat de asigurare, dar nu este o garanție a faptului că un audit desfășurat în conformitate cu ISA-urile va detecta întotdeauna o denaturare semnificativă, dacă aceasta există. Denaturările pot fi cauzate fie de fraudă, fie de eroare și sunt considerate semnificative dacă se poate preconiza, în mod rezonabil, că acestea, individual sau cumulativ, vor influența deciziile economice ale utilizatorilor, luate în baza acestor situații financiare.

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

- Identificăm și evaluăm riscurile de denaturare semnificativă a situațiilor financiare, cauzată fie de fraudă, fie de eroare, proiectăm și executăm proceduri de audit ca răspuns la respectivele riscuri și obținem probe de audit suficiente și adecvate pentru a furniza o bază pentru opinia noastră. Riscul de nedetectare a unei denaturări semnificative cauzate de fraudă este mai ridicat decât cel de nedetectare a unei denaturări semnificative cauzate de eroare, deoarece fraudă poate presupune înțelegeri secrete, fals, omisiuni intenționate, declarații false și evitarea controlului intern.
- Înțelegem controlul intern relevant pentru audit, în vederea proiectării de proceduri de audit adecvate circumstanțelor, dar fără a avea scopul de a exprima o opinie asupra eficacității controlului intern al Companiei.
- Evaluăm gradul de adecvare a politicilor contabile utilizate și caracterul rezonabil al estimărilor contabile și al prezentărilor aferente de informații realizate de către conducere.
- Formulăm o concluzie cu privire la gradul de adecvare a utilizării de către conducere a contabilității pe baza continuității activității și determinăm, pe baza probelor de audit obținute, dacă există o incertitudine semnificativă cu privire la evenimente sau condiții care ar putea genera îndoieli semnificative privind capacitatea Companiei de a-și continua activitatea. În cazul în care concluzionăm că există o incertitudine semnificativă, trebuie să atragem atenția în raportul auditorului asupra prezentărilor aferente din situațiile financiare sau, în cazul în care aceste prezentări sunt neadecvate, să ne modificăm opinia. Concluziile noastre se bazează pe probele de audit obținute până la data raportului auditorului. Cu toate acestea, evenimente sau condiții viitoare pot determina Compania să nu își mai desfășoare activitatea în baza principiului continuității activității.
- Evaluăm prezentarea, structura și conținutul general al situațiilor financiare, inclusiv al prezentărilor de informații, și măsura în care situațiile financiare reflectă tranzacțiile și evenimentele de bază într-o manieră care realizează prezentarea fidelă.

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

De asemenea, furnizăm persoanelor responsabile cu guvernanta o declarație că am respectat cerințele etice relevante privind independența și că le-am comunicat toate relațiile și alte aspecte despre care s-ar putea presupune, în mod rezonabil, că ne afectează independența și, acolo unde este cazul, măsurile de protecție aferente.

Data raportului:

03 aprilie 2023

Întocmit:

**Societatea de Audit "Manager Audit" SRL**

MD-2005, mun. Chisinau, str. Petru Rareș 55

Auditor,

**Schendrea Nina**

Certificat de calificare a auditorului AG 000001



O.C.N. " AVENTUS FINANCE " SRL  
**BILANȚUL**  
 Pentru anul încheiat la 31 decembrie 2022

*BILANȚUL LA 31.12.2022*

MDL

Nr. cpt.	Indicatori	Nota	2021	2022
<b>A.</b>	<b>ACTIVE IMOBILIZATE</b>			
	<b>I. Imobilizări necorporale</b>			
	1. Imobilizări necorporale în curs de execuție			
	2. Imobilizări necorporale în exploatare, total	4	51,129	31,158
	din care:			
	2.1. concesiuni, licențe și mărci	4	4,576	4,457
	2.2. drepturi de autor și titluri de protecție		-	-
	2.3. programe informatice	4	7,560	5,040
	2.4. alte imobilizări necorporale	4	38,992	21,661
	3. Fond comercial			
	4. Avansuri acordate pentru imobilizări necorporale			
	<b>Total imobilizări necorporale</b>		<b>51,129</b>	<b>31,158</b>
	<b>II. Imobilizări corporale</b>			
	1. Imobilizări corporale în curs de execuție	5	8,850	0
	2. Terenuri			
	3. Mijloace fixe, total	5	1,159,237	1,340,235
	din care:			
	3.1. clădiri			
	3.2. construcții speciale			
	3.3. mașini, utilaje și instalații tehnice	5	334,559	236,668
	3.4. mijloace de transport	5	608,278	864,460
	3.5. inventar și mobilier			
	3.6. alte mijloace fixe	5	216,400	239,107
	4. Resurse minerale			
	5. Active biologice imobilizate			
	6. Investiții imobiliare			
	7. Avansuri acordate pentru imobilizări corporale			
	<b>Total imobilizări corporale</b>		<b>1,168,087</b>	<b>1,340,235</b>
	<b>III. Investiții financiare pe termen lung</b>			
	1. Investiții financiare pe termen lung în părți neafiliate	12		67,062,868
	2. Investiții financiare pe termen lung în părți afiliate, total			
	din care:			
	2.1. acțiuni și cote de participație deținute în părțile afiliate			
	2.2. împrumuturi acordate părților afiliate			
	2.3. împrumuturi acordate aferente intereselor de participare			
	2.4. alte investiții financiare			
	<b>Total investiții financiare pe termen lung</b>		<b>0</b>	<b>67,062,868</b>
	<b>IV. Creanțe pe termen lung și alte active imobilizate</b>			

**O.C.N. " AVENTUS FINANCE " SRL**  
**BILANȚUL**  
**Pentru anul încheiat la 31 decembrie 2022**

	1. Creanțe comerciale pe termen lung			
	2. Creanțe ale părților afiliate pe termen lung inclusiv: creanțe aferente intereselor de participare			
	3. Alte creanțe pe termen lung	6	154,489	235,395
	4. Cheltuieli anticipate pe termen lung			
	5. Alte active imobilizate			
	<b>Total creanțe pe termen lung și alte active imobilizate</b>		<b>154,489</b>	<b>235,395</b>
	<b>TOTAL ACTIVE IMOBILIZATE</b>		<b>1,373,705</b>	<b>68,669,656</b>
<b>B.</b>	<b>ACTIVE CIRCULANTE</b>			
	<b>I. Stocuri</b>			
	1. Materiale și obiecte de mică valoare și scurtă durată	7	133,697	165,210
	2. Active biologice circulante			
	2. Producția în curs de execuție			
	3. Produse și mărfuri			
	4. Avansuri acordate pentru stocuri	7	369	9,124
	<b>Total stocuri</b>		<b>134,066</b>	<b>174,334</b>
	<b>II. Creanțe curente și alte active circulante</b>			
	1. Creanțe comerciale curente		12,000	0
	2. Creanțe ale părților afiliate curente inclusiv: creanțe aferente intereselor de participare			
	3. Creanțe ale bugetului	8	5	5,150
	4. Creanțele ale personalului	9	10,200	0
	5. Alte creanțe curente	10	5,233,069	7,232,846
	6. Cheltuieli anticipate curente	11	30,972	53,363
	7. Alte active circulante			
	<b>Total creanțe curente și alte active circulante</b>		<b>5,286,246</b>	<b>7,291,359</b>
	<b>III. Investiții financiare curente</b>			
	1. Investiții financiare curente în părți neafiliate	12	59,274,609	48,177,379
	2. Investiții financiare curente în părți afiliate, total din care:			
	2.1. acțiuni și cote de participație deținute în părțile afiliate			
	2.2. împrumuturi acordate părților afiliate			
	2.3. împrumuturi acordate aferente intereselor de participare			
	2.4. alte investiții financiare în părți afiliate			
	<b>Total investiții financiare curente</b>		<b>59,274,609</b>	<b>48,177,379</b>
	<b>IV. Numerar și documente bănești</b>	13	<b>1,700,874</b>	<b>1,230,713</b>
	<b>TOTAL ACTIVE CIRCULANTE</b>		<b>66,395,795</b>	<b>56,873,785</b>
	<b>TOTAL ACTIVE</b>		<b>67,769,500</b>	<b>125,543,441</b>
<b>C.</b>	<b>CAPITAL PROPRIU</b>			
	<b>I. Capital social și neînregistrat</b>			
	1. Capital social	14	2,500,000	2,500,000

**O.C.N. " AVENTUS FINANCE " SRL**  
**BILANȚUL**  
**Pentru anul încheiat la 31 decembrie 2022**

	2. Capital nevărsa		( )	( )
	3. Capital neînregistrat			
	4. Capital retras		( )	( )
	5. Patrimoniul primit de la stat cu drept de proprietate			
	<b>Total capital social și neînregistrat</b>		<b>2,500,000</b>	<b>2,500,000</b>
	<b>II. Prime de capital</b>		<b>120,981</b>	<b>120,981</b>
	<b>III. Rezerve</b>			
	1. Capital de rezervă			
	2. Rezerve statutare	15		500,000
	3. Alte rezerve			
	<b>Total rezerve</b>		<b>0</b>	<b>500,000</b>
	<b>IV. Profit (pierdere)</b>			
	1. Corecții ale rezultatelor anilor precedenți			0
	2. Profit nerepartizat (pierdere neacoperită) al anilor precedenți		3,876,756	3,376,756
	3. Profit net (pierdere netă) al perioadei de gestiune			11,476,245
	4. Profit utilizat al perioadei de gestiune		( )	( )
	<b>Total profit (pierdere)</b>		<b>3,876,756</b>	<b>14,853,001</b>
	<b>V. Rezerve din reevaluare</b>			
	<b>VI. Alte elemente de capital propriu</b>			
	<b>TOTAL CAPITAL PROPRIU</b>		<b>6,497,737</b>	<b>17,973,982</b>
<b>D.</b>	<b>DATORII PE TERMEN LUNG</b>			
	1. Credite bancare pe termen lung			
	2. Împrumuturi pe termen lung	16	57,367,799	102,609,272
	din care:			
	2.1. împrumuturi din emisiunea de obligațiuni			
	inclusiv: împrumuturi din emisiunea de obligațiuni convertibile			
	2.2. alte împrumuturi pe termen lung			
	3. Datorii comerciale pe termen lung	17	421,477	0
	4. Datorii față de părțile afiliate pe termen lung			
	inclusiv: datorii aferente intereselor de participare			
	5. Avansuri primite pe termen lung			
	6. Venituri anticipate pe termen lung			
	7. Alte datorii pe termen lung			
	<b>TOTAL DATORII PE TERMEN LUNG</b>		<b>57,789,276</b>	<b>102,609,272</b>
<b>E.</b>	<b>DATORII CURENTE</b>			
	1. Credite bancare pe termen scurt			
	2. Împrumuturi pe termen scurt, total	18	811,597	1,446,855
	din care:			
	2.1. împrumuturi din emisiunea de obligațiuni			
	inclusiv: împrumuturi din emisiunea de obligațiuni convertibile			
	2.2. alte împrumuturi pe termen scurt			
	3. Datorii comerciale curente	19	867,937	989,054

**O.C.N. " AVENTUS FINANCE " SRL**  
**BILANȚUL**  
**Pentru anul încheiat la 31 decembrie 2022**

	4. Datorii față de părțile afiliate curente inclusiv: datorii aferente intereselor de participare			
	5. Avansuri primite curente			
	6. Datorii față de personal	20	571,320	722,208
	7. Datorii privind asigurările sociale și medicale	21	142,520	183,474
	8. Datorii față de buget	22	386,667	591,737
	9. Datorii față de proprietari			
	10. Venituri anticipate curente			
	11. Alte datorii curente	23	229,617	356,894
	<b>TOTAL DATORII CURENTE</b>		<b>3,009,658</b>	<b>4,290,222</b>
<b>F.</b>	<b>PROVIZIOANE</b>			
	1. Provizioane pentru beneficiile angajaților	24	472,829	669,965
	2. Provizioane pentru garanții acordate cumpărătorilor/clientilor			
	3. Provizioane pentru impozite			
	4. Alte provizioane			
	<b>TOTAL PROVIZIOANE</b>		<b>472,829</b>	<b>669,965</b>
	<b>TOTAL PASIVE</b>		<b>67,769,500</b>	<b>125,543,441</b>

Notele anexate sunt parte integră a acestor rapoarte financiare.

**Roman Guțu**  
**Director O.C.N. "Aventus Finance" SRL**



**O.C.N. " AVENTUS FINANCE " SRL**  
**SITUAȚIA DE PROFIT ȘI PIERDERI**  
**Pentru anul încheiat la 31 decembrie 2022**

**SITUAȚIA DE PROFIT ȘI PIERDERI**  
*pentru anul 2022*

MDL

Indicatori	Nota	2021	2022
<b>Venituri din vânzări, total</b>	<b>25</b>	<b>56,459,157</b>	<b>76,637,428</b>
din care:			
venituri din vânzarea produselor și mărfurilor			
venituri din prestarea serviciilor și executarea lucrărilor			
venituri din contracte de construcție			
venituri din contracte de leasing			
venituri din contracte de microfinanțare	25	56,459,157	76,637,428
alte venituri din vânzări			
<b>Costul vânzărilor, total</b>	<b>26</b>	<b>21,285,103</b>	<b>32,895,145</b>
din care			
valoarea contabilă a produselor și mărfurilor vândute			
costul serviciilor prestate și lucrărilor executate terților			
costuri aferente contractelor de construcție			
costuri aferente contractelor de leasing			
costuri aferente contractelor de microfinanțare	26	21,285,103	32,895,145
alte costuri aferente vânzărilor			
<b>Profit brut (pierdere brută)</b>		<b>35,174,054</b>	<b>43,742,283</b>
Alte venituri din activitatea operațională	27	10,894,371	16,615,778
Cheltuieli de distribuire	28	12,195,283	10,047,777
Cheltuieli administrative	29	14,383,403	13,687,141
Alte cheltuieli din activitatea operațională	30	15,252,910	22,004,015
<b>Rezultatul din activitatea operațională: profit (pierdere)</b>		<b>4,236,829</b>	<b>14,619,128</b>
<b>Venituri financiare, total</b>	<b>31</b>	<b>4,769,806</b>	<b>10,567,940</b>
din care:			
venituri din interese de participare			
inclusiv: veniturile obținute de la părțile afiliate			
venituri din dobânzi:			
inclusiv: veniturile obținute de la părțile afiliate			
venituri din alte investiții financiare pe termen lung			
inclusiv: veniturile obținute de la părțile afiliate			
venituri aferente ajustărilor de valoare privind investițiile financiare pe termen lung și curente			
venituri din ieșirea investițiilor financiare			
venituri aferente diferențelor de curs valutar și de sumă	31	4,769,806	10,567,940
<b>Cheltuieli financiare, total</b>	<b>31</b>	<b>2,135,538</b>	<b>12,038,803</b>
din care:			
cheltuieli privind dobânzile			
inclusiv: cheltuielile aferente părților afiliate			
cheltuieli aferente ajustărilor de valoare privind investițiile financiare pe termen lung și curente			

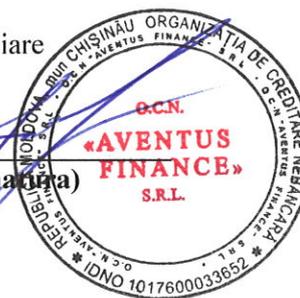
**O.C.N. " AVENTUS FINANCE " SRL**  
**SITUAȚIA DE PROFIT ȘI PIERDERI**  
**Pentru anul încheiat la 31 decembrie 2022**

cheltuieli aferente ieșirii investițiilor financiare			
cheltuieli aferente diferențelor de curs valutar și de sumă	31	2,135,538	12,038,803
<b>Rezultatul: profit (pierdere) financiar(ă)</b>		<b>2,634,268</b>	<b>(1,470,863)</b>
Venituri cu active imobilizate și excepționale		15,000	0
Cheltuieli cu active imobilizate și excepționale		5,340	0
<b>Rezultatul din operațiuni cu active imobilizate și excepționale: profit (pierdere)</b>		<b>9,660</b>	<b>0</b>
<b>Rezultatul din alte activități: profit (pierdere)</b>		<b>2,643,928</b>	<b>(1,470,863)</b>
<b>Profit (pierdere) până la impozitare</b>		<b>6,880,757</b>	<b>13,148,265</b>
Cheltuieli privind impozitul pe venit	32	601,257	1,672,020
<b>Profit net (pierdere netă) al perioadei de gestiune</b>		<b>6,279,500</b>	<b>11,476,245</b>

Notele anexate sunt parte integră a acestor rapoarte financiare

Roman Guțu  
 Director O.C.N. "Aventus Finance" SRL

(semnat)



**O.C.N. AVENTUS FINANCE S.R.L.**  
**SITUAȚIA MODIFICĂRILOR CAPITALULUI PROPRIU**  
**Pentru anul încheiat la 31 decembrie 2022**

**SITUAȚIA MODIFICĂRILOR CAPITALULUI PROPRIU**  
**pentru anul 2022**

Nr. d/o	Indicatori	Co d rd.	Sold la începutul perioadei de gestiune	MDL		Sold la sfârșitul perioadei de gestiune
				Majorări	Diminuări	
1	2	3	4	5	6	7
<b>I.</b>	<b>Capital social și neînregistrat</b>					
	1. Capital social	010	2,500,000			2,500,000
	2. Capital nevărsat	020	( )	( )	( )	( )
	3. Capital neînregistrat	030	0			0
	4. Capital retras	040	( )	( )	( )	( )
	5. Patrimoniul primit de la stat cu drept de proprietate	050	0			0
	<b>Total capital social și neînregistrat</b> (rd.010 + rd.020 + rd.030 + rd.040 + rd.050)	060	<b>2,500,000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>2,500,000</b>
<b>II.</b>	<b>Prime de capital</b>	070	<b>120,981</b>			<b>120,981</b>
<b>III.</b>	<b>Rezerve</b>		0			0
	1. Capital de rezervă	080	0			0
	2. Rezerve statutare	090	0	500,000		500,000
	3. Alte rezerve	100	0			0
	<b>Total rezerve</b> (rd.080 + rd.090 + rd.100)	110	<b>0</b>	<b>500,000</b>	<b>0</b>	<b>500,000</b>
<b>IV.</b>	<b>Profit (pierdere)</b>		0			0
	1. Corecții ale rezultatelor anilor precedenți	120			0	0
	2. Profit nerepartizat (pierdere neacoperită) al anilor precedenți	130	3,876,756		500,000	3,376,756
	3. Profit net (pierdere netă) al perioadei de gestiune	140		11,476,245		11,476,245
	4. Profit utilizat al perioadei de gestiune	150		( )	( )	
	<b>Total profit (pierdere)</b> (rd.120 + rd.130 + rd.140 + rd.150)	160	<b>3,876,756</b>	<b>11,476,245</b>	<b>500,000</b>	<b>14,853,001</b>
<b>V.</b>	<b>Rezerve din reevaluare</b>	170	0			0
<b>VI.</b>	<b>Alte elemente de capital propriu</b>	180	0			0
	<b>Total capital propriu</b> (rd.060 + rd.070 + rd.110 + rd.160 + rd.170 + rd.180)	190	<b>6,497,737</b>	<b>11,976,245</b>	<b>500,000</b>	<b>17,973,982</b>

Notele anexate sunt parte integră a acestor rapoarte financiare.

**O.C.N. " AVENTUS FINANCE " SRL**  
**SIUTUAȚIA FLUXURILOR DE NUMERAR**  
**Pentru anul încheiat la 31 decembrie 2022**

**SIUTUAȚIA FLUXURILOR DE NUMERAR**  
**pentru anul 2022**

MDL

Indicatori	Cod. rd.	Perioada de gestiune	
		2021	2022
<b>Fluxuri de numerar din activitatea operațională</b>			
Încasări din vânzări	010	52,113,971	85,821,702
Plăți pentru stocuri și servicii procurate	020	20,198,976	21,195,507
Plăți către angajați și organe de asigurare socială și medicală	030	12,470,726	17,129,698
Dobânzi plătite	040	7,146,257	12,122,766
Plata impozitului pe venit	050	30,000	1,503,133
Alte încasări	060	173,475,410	237,652,874
Alte plăți	070	210,691,272	315,186,409
<b>Fluxul net de numerar din activitatea operațională</b> (rd.010 – rd.020 – rd.030 – rd.040 – rd.050 + rd.060 – rd.070 )	080	<b>(24,947,850)</b>	<b>(43,662,936)</b>
<b>Fluxuri de numerar din activitatea de investiții</b>			
Încasări din vânzarea activelor imobilizate	090		12,000
Plăți aferente intrărilor de active imobilizate	100	438,377	632,761
Dobânzi 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> (rd.090 – rd.100 + rd.110 + rd.120 ± rd.130)	140	<b>(438,377)</b>	<b>(620,761)</b>
<b>Fluxuri de numerar din activitatea financiară</b>			
Încasări sub formă de credite și împrumuturi	150	25,834,969	48,541,442
Plăți aferente rambursării creditelor și împrumuturilor	160		4,751,005
Dividende plătite	170		
inclusiv: dividende plătite nerezidenților	171		
Încasări din operațiuni de capital	180		
Alte încasări (plăți)	190		
<b>Fluxul net de numerar din activitatea financiară</b> (rd.150 – rd.160 – rd.170 + rd.180 ± rd.190)	200	<b>25,834,969</b>	<b>43,790,437</b>
<b>Fluxul net de numerar total</b> (± rd.080 ± rd.140 ± rd.200)	210	<b>448,742</b>	<b>(493,260)</b>
Diferențe de curs valutar favorabile (nefavorabile)	220	(16,458)	23,099
<b>Sold de numerar la începutul perioadei de gestiune</b>	230	<b>1,268,590</b>	<b>1,700,874</b>
<b>Sold de numerar la sfârșitul perioadei de gestiune</b> (± rd.210 ± rd.220 + rd.230)	240	<b>1,700,874</b>	<b>1,230,713</b>