



Firma de Audit „ContaAudit-Service” S.R.L.
IDNO 1007602002943
str. Mitropolit Gavriil Bănulescu-Bodoni,
nr.57/1, of.325, mun. Chișinău
str. Decebal, 124/B, of.2, mun. Bălți
mob: +373 697 400 00
www.contaudit.md
e-mail: contaudit@mail.ru

RAPORTUL AUDITORULUI INDEPENDENT

A SITUAȚIILOR FINANCIARE

O.C.N. „CREDIT COMOD” S.R.L.

01.01.2025-31.12.2025

Nr.05/5/2026

Către conducerea

O.C.N. „CREDIT COMOD” S.R.L.

I. Opinie

1. Noi am exercitat auditul Situațiilor Financiare ale O.C.N. „CREDIT COMOD” S.R.L. (IDNO 1003600007544), 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: 14 557 300 lei;
- Profit net al perioadei de gestiune: 2 240 719 lei;
- Impozit pe venit al perioadei de gestiune: 305 552 lei;

2. În opinia noastră, rapoartele financiare menționate - Situațiile Financiare ale O.C.N. „CREDIT COMOD” 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

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 nebancară și a Bilanțului specific pentru anul 2025, în conformitate cu Instrucțiunea cu privire la raportarea organizațiilor de creditare nebancară, 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 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 Bilanțului specific pentru anul 2025, inclusiv informațiile prezentate, și dacă Situațiile Financiare și Bilanțul 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 guvernanta, 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 guvernanta, 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 F.A. “Contaudit-Service” S.R.L.

IDNO 1007602002943

Certificat auditor ser.AG nr.000158 din 08.02.2008

Nr.înregistrare 0802158

Numărul individual al entității de audit 1904083 /cspa.gov.md/

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

Situatiile financiare

O.C.N. „CREDIT COMOD” S.R.L.
pentru 2025

Bilanțul contabil

ACTIV	Note	2024	2025
		MDL	MDL
ACTIVE IMOBILIZATE			
I. Imobilizări necorporale			
1. Imobilizări necorporale în curs de execuție	010		
2. Imobilizări necorporale în exploatare, total	020		
din care:			
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		
Total imobilizări necorporale	050		
II. Imobilizări corporale			
1. Imobilizări corporale în curs de execuție	060	4637616	4637616
2. Terenuri	070		
3. Mijloace fixe, total	080	53230	44149
din care:			
3.1. clădiri	081		
3.2. construcții speciale	082		
3.3. mașini, utilaje și instalații tehnice	083	51294	29753
3.4. mijloace de transport	084		
3.5. inventar și mobilier	085		
3.6. alte mijloace fixe	086	1936	14396
4. Resurse minerale	090		
5. Active biologice imobilizate	100		
6. Investiții imobiliare	110		
7. Avansuri acordate pentru imobilizări corporale	120		
Total imobilizări corporale	130	4690846	4681765
III. Investiții financiare pe termen lung			
1. Investiții financiare pe termen lung în părți neafiliate	140	20160095	20255409
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	160	20160095	20255409
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	220		
TOTAL ACTIVE IMOBILIZATE	230	24850941	24937174
ACTIVE CIRCULANTE			
I. Stocuri			
1. Materiale și obiecte de mică valoare și scurtă durată	240	165076	147211
2. Active biologice circulante	250		
2. Producția în curs de execuție	260		

ACTIV	Note	2024	2025
		MDL	MDL
3. Produse și mărfuri	270		
4. Avansuri acordate pentru stocuri	280	239013	130878
Total stocuri	290	404089	278089
II. Creanțe curente și alte active circulante			
1. Creanțe comerciale curente	300	3849	31427
2. Creanțe ale părților afiliate curente	310		
<i>inclusiv:</i>			
<i>creanțe aferente intereselor de participare</i>	311		
3. Creanțe ale bugetului	320	40495	50509
4. Creanțele ale personalului	330		1636
5. Alte creanțe curente	340	3264415	3677736
6. Cheltuieli anticipate curente	350		
7. Alte active circulante	360	854246	801982
Total creanțe curente și alte active circulante	370	4163005	4563290
III. Investiții financiare curente			
1. Investiții financiare curente în părți neafiliate	380	2047301	3346820
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		
Total investiții financiare curente	400	2047301	3346820
IV. Numerar și documente bănești	410	476422	956218
TOTAL ACTIVE CIRCULANTE	420	7090817	9144417
TOTAL ACTIVE	430	31941758	34081591

PASIV	Note	2024	2025
		MDL	MDL
CAPITAL PROPRIU			
I. Capital social și neînregistrat			
1. Capital social	440	1500000	1500000
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	490	1500000	1500000
II. Prime de capital			
III. Rezerve			
1. Capital de rezervă	510	150000	150000
2. Rezerve statutare	520		
3. Alte rezerve	530		
Total rezerve	540	150000	150000
IV. Profit (pierdere)			
1. Corecții ale rezultatelor anilor precedenți	550		53074
2. Profit nerepartizat (pierdere neacoperită) al anilor precedenți	560	15028401	10613507
3. Profit net (pierdere netă) al perioadei de gestiune	570		2240719
4. Profit utilizat al perioadei de gestiune	580		
Total profit (pierdere)	590	15028401	12907300
V. Rezerve din reevaluare	600		
VI. Alte elemente de capital propriu	610		
TOTAL CAPITAL PROPRIU	620	16678401	14557300
DATORII PE TERMEN LUNG			
1. Credite bancare pe termen lung	630	2141481	4844391
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		

P A S I V	Note	2024	2025
		MDL	MDL
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		
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	700	2141481	4844391
DATORII CURENTE			
1. Credite bancare pe termen scurt	710		
2. Împrumuturi pe termen scurt, total	720		
<i>din care:</i>			
<i>2.1. împrumuturi din emisiunea de obligațiuni</i>	721		
<i>inclusiv: împrumuturi din emisiunea de obligațiuni convertibile</i>	722		
<i>2.2. alte împrumuturi pe termen scurt</i>	723		
3. Datorii comerciale curente	730	442910	301663
4. Datorii față de părțile afiliate curente	740		
<i>inclusiv: datorii aferente intereselor de participare</i>	741		
5. Avansuri primite curente	750	145213	214005
6. Datorii față de personal	760	3065	3823
7. Datorii privind asigurările sociale și medicale	770	60416	59320
8. Datorii față de buget	780	175609	250707
9. Datorii față de proprietari	790	291096	1316915
10. Venituri anticipate curente	800	3192539	3688499
11. Alte datorii curente	810	172657	32753
TOTAL DATORII CURENTE	820	4483505	5867685
PROVIZIOANE			
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	8638371	8812215
TOTAL PROVIZIOANE	870	8638371	8812215
TOTAL PASIVE	880	31941758	34081591

Situația de profit și pierdere la 31.12.2025

	Note	2024	2025
		MDL	MDL
Venituri din vânzări, total	010	9811207	8306977
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	9811207	8306977
alte venituri din vânzări	016		
Costul vânzărilor, total	020	1735658	1576038
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	1735658	1576038
alte costuri aferente vânzărilor	026		
Profit brut (pierdere brută)	030	8075549	6730939
Alte venituri din activitatea operațională	040	8684229	9252583
Cheltuieli de distribuie	050	8114973	8637597
Cheltuieli administrative	060	2675223	3188551
Alte cheltuieli din activitatea operațională	070	2552349	1568709
Rezultatul din activitatea operațională: profit (pierdere)	080	3417233	2588665

	Note	2024	2025
		MDL	MDL
Venituri financiare, total	090	425824	269003
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	425824	269003
Cheltuieli financiare, total	100	272167	311397
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	272167	311397
Rezultatul: profit (pierdere) financiar(ă)	110	153657	-42394
Venituri cu active imobilizate și excepționale	120	4000	
Cheltuieli cu active imobilizate și excepționale	130	417	
Rezultatul din operațiuni cu active imobilizate și excepționale: profit (pierdere)	140	3583	
		157240	-42394
Rezultatul din alte activități: profit (pierdere)	150		
Profit (pierdere) pînă la impozitare	160	3574473	2546271
Cheltuieli privind impozitul pe venit	170	406627	305552
Profit net (pierdere netă) al perioadei de gestiune	180	3167846	2240719

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			
Capital social și neînregistrat					
1. Capital social	010	1500000			1500000
2. Capital nevărsat	020				
3. Capital neînregistrat	030				
4. Capital retras	040				
5. Patrimoniu primit de la stat cu drept de proprietate	050				
Total capital social și neînregistrat	060	1500000			1500000
Prime de capital	070				
Rezerve					
1. Capital de rezervă	080	150000			150000
2. Rezerve statutare	090				
3. Alte rezerve	100				
Total rezerve	110	150000			150000
Profit (pierdere)					
1. Corecții ale rezultatelor anilor precedenți	120		227372	174298	53074
2. Profit nerepartizat (pierdere neacoperită) al anilor precedenți	130	15028401		4414894	10613507
3. Profit net (pierdere netă) al perioadei de gestiune	140		2240719		2240719
4. Profit utilizat al perioadei de gestiune	150				

Indicatori	Note	Sold la începutul perioadei de gestiune	Majorări	Diminuări	Sold la sfârșitul perioadei de gestiune
		MDL	MDL	MDL	MDL
Total profit (pierdere)	160	15028401	2468091	4589192	12907300
Rezerve din reevaluare	170				
Alte elemente de capital propriu	180				
Total capital propriu	190	16678401	2468091	4589192	14557300

Situația fluxurilor de numerar de la 01.01.2025 până la 31.12.2025

Indicatori	Note	2024	2025
		MDL	MDL
Fluxuri de numerar din activitatea operațională			
Încasări din vânzări	010	11550221	10991946
Plăți pentru stocuri și servicii procurate	020	5388980	2470821
Plăți către angajați și organe de asigurare socială și medicală	030	2547445	2809674
Dobânzi plătite	040	77614	355106
Plata impozitului pe venit	050	792016	210823
Alte încasări	060	22879047	15497293
Alte plăți	070	21222048	19074616
Fluxul net de numerar din activitatea operațională	080	4401165	1568199
Fluxuri de numerar din activitatea de investiții			
Încasări din vânzarea activelor imobilizate	090		
Plăți aferente intrărilor de active imobilizate	100		
Dobânzi încasate	110		
Dividende încasate	120		
inclusiv: dividende încasate din străinătate	121		
Alte încasări (plăți)	130		-75919
Fluxul net de numerar din activitatea de investiții	140		-75919
Fluxuri de numerar din activitatea financiară			
Încasări sub formă de credite și împrumuturi	150	2629756	5794391
Plăți aferente rambursării creditelor și împrumuturilor	160	5215650	3126442
Dividende plătite	170	3609000	3668630
inclusiv: dividende plătite nerezidenților	171		
Încasări din operațiuni de capital	180		
Alte încasări (plăți)	190		
Fluxul net de numerar din activitatea financiară	200	-6194894	-1000681
Fluxul net de numerar total	210	-1793729	491599
Diferențe de curs valutar favorabile (nefavorabile)	220	-33638	-11803
Sold de numerar la începutul perioadei de gestiune	230	2303789	476422
Sold de numerar la sfârșitul perioadei de gestiune	240	476422	956218