

O.C.N. "Finance Leasing Company" S.R.L.

SITUAȚII FINANCIARE
Pentru exercițiul financiar încheiat la
31 Decembrie 2020

întocmite în conformitate cu
STANDARDELE NAȚIONALE DE CONTABILITATE

RAPORTUL AUDITORULUI INDEPENDENT

Către Finance Leasing Company SRL

Opinie

Am auditat situațiile financiare ale companiei Finance Leasing Company SRL (Societatea) întocmite în baza Standardelor Naționale de Contabilitate, care cuprind bilanțul la data de 31 decembrie 2020, situația de profit și pierdere, situația modificărilor capitalului propriu și situația fluxurilor de numerar aferente exercițiului încheiat la data respectivă, și un sumar al politicilor contabile semnificative. Situațiile financiare menționate se refera la:

• Activ net/Total capitaluri proprii:	51,961,112 MDL
• Profitul net al exercițiului financiar	6,911,901 MDL

În opinia noastră, cu excepția efectului posibil al aspectelor menționate în paragraful *Baza pentru opinie cu rezerve* din raportul nostru, situațiile financiare anexate prezintă fidel, sub toate aspectele semnificative poziția financiară a Societății la data de 31 Decembrie 2020 precum și performanța sa financiară și fluxurile sale de trezorerie aferente exercițiului încheiat la data respectivă, în conformitate cu Legea Contabilității și raportării financiare nr.287 din 15 decembrie 2017 și cu Standardele Naționale de Contabilitate, aprobate prin ordinul Ministerului de Finanțe nr. 118 din 6 August 2013.

Baza pentru opinie cu rezerve

Informații comparative

Situațiile financiare ale Societății pentru anul încheiat la 31 Decembrie 2019 nu au fost auditate în conformitate cu Standardele Naționale de Contabilitate. Astfel, noi nu putem să ne asigurăm asupra existenței, completitudinii și valorilor soldurilor de deschidere în cadrul auditului și nu am reușit să obținem probe suficiente și adecvate de audit cu privire la informațiile comparative incluse în situațiile financiare, precum și informațiile comparative nu au fost prezentate în conformitate cu cerințele standardelor de raportare financiară, respectiv, orice ajustare a soldurilor de deschidere care ar putea fi necesară ar afecta situațiile financiare pentru anul încheiat la 31 Decembrie 2020.

Creanțe compromise

La situația din 31 Decembrie 2020, Societatea include în bilanț la poziția "Creanțe pe termen lung" suma de 208,512,351 MDL cât și "Investiții imobiliare" suma de 13,323,633 MDL ce prezintă valoarea contabilă netă, inclusiv provizionul aferent în sumă de 11,722,584 MDL. Societatea nu a ținut cont de toate criteriile prezentate în Regulamentul cu privire la clasificarea activelor de către organizațiile de creditare nebancaară, aprobat prin Hotărârea CNPF nr.60/4 din 16.12.2019. Datorită acestui fapt, noi nu am putut obține probe suficiente și adecvate privind completitudinea și suficiența provizionului recunoscut, respectiv și valoarea creanțelor compromise.

Prezentarea Situațiilor Financiare

La situația din 31 decembrie 2020 Situațiile financiare nu includ toate prezentările de informații prevăzute de cadrul de raportare financiară aplicabil și anume Legea Contabilității și raportării financiare nr.287 din 15 decembrie 2017 și cu Standardele Naționale de Contabilitate, aprobate prin ordinul Ministerului de Finanțe nr. 118 din 6 August 2013, precum și Legea cu privire la organizațiile de creditare nebancaară nr.1 din 16.03.2018. Datorită acestui fapt, noi nu am putut obține probe

suficiente și adecvate privind completitudinea și suficiența prezentărilor de informații din Situațiile financiare.

Am desfășurat auditul nostru în conformitate cu Standardele Internaționale de Audit (ISA-uri) și Legea privind auditul situațiilor financiare nr. 271 din 15 decembrie 2017 ("Legea"). 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 pentru profesioniștii contabili (Codul IESBA) emis de Consiliul pentru Standarde Internaționale de Etică pentru Contabili și dispozițiilor de etică relevante pentru auditul situațiilor financiare din Republica Moldova, și ne-am îndeplinit celelalte responsabilități privind etica în conformitate cu aceste dispoziții și cu Codul IESBA. Considerăm că probele de audit pe care le-am obținut sunt suficiente și adecvate pentru a furniza o bază a opiniei noastre.

Alte informații – Raportul Conducerii

Conducerea este responsabilă pentru alte informații. Alte informații cuprind informațiile incluse în Raportul Conducerii, dar nu cuprind situațiile financiare și raportul auditorului cu privire la acestea.

Opinia noastră cu privire la situațiile financiare nu acoperă 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 neconcordanțe cu situațiile financiare sau cu cunoștințele pe care noi le-am obținut în cursul auditului, sau dacă ele par a fi denaturate semnificativ.

În ceea ce privește Raportul Conducerii, responsabilitatea noastră este de a aprecia dacă acesta a fost întocmit în conformitate cu art. 23 al. 2-8, din Legea Contabilității și raportării financiare Nr. 287 din 15 decembrie 2017.

În baza activităților care trebuie desfășurate în cursul auditului, în opinia noastră:

- informațiile prezentate în Raportul Conducerii pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2020 pentru care au fost întocmite situațiile financiare sunt în concordanță cu situațiile financiare;
- Raportul Conducerii a fost întocmit în conformitate cu art. 23 al. 2-8, din Legea Contabilității și raportării financiare Nr. 287 din 15 decembrie 2017.

În plus, în baza cunoștințelor și înțelegerii noastre cu privire la Societate și la mediul acestora, dobândite în cursul auditului, ni se cere să raportăm dacă am identificat denaturări semnificative în Raportul Conducerii. Nu avem nimic de raportat referitor la acest aspect.

Responsabilitățile conducerii și ale persoanelor responsabile cu governanța pentru situațiile financiare

Conducerea este responsabilă pentru întocmirea și prezentarea fidelă a situațiilor financiare în conformitate cu Standardele Internaționale de Raportare Financiară 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 nici o 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 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, 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 Societății.
- 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 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 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 în ansamblu prezentarea, structura și conținutul situațiilor financiare, 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 rezulte într-o prezentare fidelă.
- Obținem probe de audit suficiente și adecvate pentru a emite opinia noastră asupra situațiilor financiare.

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.

Acest raport, inclusiv opinia de audit, a fost emis și este adresat exclusiv pentru informarea și uzul Societății. În măsura maximă permisă de lege, angajamentul nostru de audit s-a desfășurat cu obiectivul de a raporta acele elemente care sunt destinate unui raport de audit financiar și nu altor scopuri. Prin emiterea acestei opinii, noi nu acceptăm sau nu ne asumăm responsabilitatea pentru utilizarea acestui raport în orice alte scopuri sau față de orice altă persoană la cunoștința căreia acest raport ar putea ajunge.

Elena Panainte



Nr Certificatului de calificare al auditorului Seria AG nr. 000278 din 15 aprilie 2011

Pentru și în numele **Moore Stephens KSC SRL**

Andrei Stan, Administrator



Chișinău, Moldova

12 mai 2021

Chișinău, Republica Moldova

RAPORTUL CONDUCERII

O.C.N. FINANCE LEASING COMPANY S.R.L.

pentru anul 2020

Chisinau 2020

Baza legislativă

Raportul anual al **OCN Finance Leasing Company SRL** pentru anul 2020 este elaborat în baza prevederilor reglementate de Codul Civil al R.M, Legea nr. 845 din 03.01.92 cu privire la antreprenoriat și întreprinderi, Legea privind administrația publică locală și alte legi normative. Informațiile financiare prezentate în cadrul acestuia sunt extrase din raportările contabile la data de 31 decembrie 2020, în conformitate cu actele normative și legislative. Raportul cuprinde o prezentare detaliată a principalelor indicatori economico-financiar înregistrați pentru perioada de timp studiată, comparativ cu datele consemnate pentru anii precedenți. Astfel se crează o viziune de progres sau regres, care permite elaborarea unei decizii veridice, transparente și eficace privind continuitatea activității întreprinderii. Activitatea **OCN Finance Leasing Company SRL** este reglementată de Legea nr.845-XII din 3 ianuarie 1992 cu privire la antreprenoriat și întreprinderi, Legea contabilității nr.287 din 15.12.2017, Statutul întreprinderii, Codul Muncii nr.154 din 28.03.2003, alte legi și acte normative. Raportul anual al **OCN Finance Leasing Company SRL** este raportul de activitate a conducerii, care prezintă poziția financiară și performanța entității pentru anii 2019-2020. Prin performanță se subînțelege un rezultat deosebit obținut în domeniul managementului, economic, financiar, comercial, ce implică o combinație optimă între eficiență și eficacitate. Totodată, performanța reprezintă diferența între veniturile obținute și cheltuielile efectuate de întreprindere pe parcursul exercițiului financiar. Astfel, pentru anul 2020 performanța reprezintă beneficiul, care s-a majorat cu 60 % comparativ cu anul 2019.

1. Componența și structura **OCN Finance Leasing Company SRL**

OCN Finance Leasing Company SRL (în continuare – FLC) a fost fondată în anul 2012, prin decizia fondatorului unic. Statutul FLC a fost înregistrat la Camera Înregistrării de Stat pe data de 01.10.2012, în baza deciziei fondatorului unic.

Conform prevederilor statutare, fondatorii întreprinderii sunt: Colev Dmitri și Coleva Vera.

La situația din 31 decembrie 2020, cotele părți în capitalul întreprinderii sunt divizate după cum urmează:

- Colev Dmitri - 55,3309%
- Coleva Vera - 44,6691%

Genurile de activitate practicate este leasingul financiar și leasingul operational.

Capitalul social constituie 29 500 000 lei.

2. Cifre cheie înregistrate în anul 2020

2.1. Evoluția cifrei de afaceri

Cifra de afaceri este un indicator calitativ de funcționare al unei societăți și reprezintă valoarea totală a mărfurilor vândute și serviciilor prestate pe parcursul unui exercițiu fiscal. Pentru anul de gestiune 2020, întreprinderea a înregistrat venituri din vânzări în valoare totală de 130 471 823 lei, cu 7 437 891 lei sau 6,05% mai mult comparativ cu anul 2019.

3. Sinteza performanțelor economico-financiare ale FLC pentru anul 2020

Conceptul ”performanța financiară” reprezintă rezultatul activității de gestiune a întreprinderii. Procesul respectiv implică interacțiunea dintre mijloacele financiare consumate pentru obținerea beneficiilor ulterioare, adică între cheltuielile și veniturile, cu scopul determinării rezultatului financiar final, care oferă posibilitatea de a aprecia și elabora concluzii incontestabile privind

modul de gestionare a întreprinderii. Aspectele esențiale ale performanței financiare pot fi analizate prin intermediul Situației de Profit și Pierdere sau cu ajutorul ratelor.

Analiza performanței financiare în baza Situației de Profit și Pierdere Situația de Profit și Pierdere reprezintă rezultatul valoric al activităților desfășurate de întreprindere pe parcursul anului de gestiune. Prin intermediul situației respective se explică modul de constituire a rezultatului financiar final. În tabelul de mai jos vom prezenta principali indicatori ai performanței financiare:

Tabel nr1. *Indicatorii performanței financiare*

Indicatori	Formula de calcul	2020	2019
Rezultatul din exploatare	Venituri totale din exploatare-Cheltuieli totale de exploatare	8 469 519	9 235 627
Marja comercială	Venitul din vânzări-Costul vânzărilor	12 688 071	13 543 775
Rezultatul financiar	Venituri totale financiar-Cheltuieli totale financiare	1 020 131	55 217
Rezultatul excepțional	Venituri excepționale-Cheltuieli excepționale	36 316	-
Rezultatul brut al exercițiului	Rezultatul din exploatare+Rezultatul financiar+Rezultatul excepțional	7 963 927	5 234 725
Rezultatul net al exercițiului	Rezultatul brut al exercițiului-Impozit pe venit	6 911 901	4 331 056

Prin rate se înțeleg raporturile între mărimi sau nivele, strâns legate între ele și care caracterizează situații de ansamblu, evidențiind activitatea întreprinderii. Principalele obiective, în cadrul analizei pe baza ratelor, constă în studierea a trei dimensiuni financiare semnificative ale întreprinderii în cauză. Acestea sunt: analiza structurii financiare, rentabilității și analiza gradului de lichiditate. Analiza structurii financiare exprimă raportul existent între finanțările pe termen scurt și cele pe termen lung, adică reflectă compoziția capitalurilor întreprinderii. Pentru structura financiară este relevant capitalul permanent, care reprezintă suma capitalului propriu și total datorii. Astfel, structura capitalului permanent al întreprinderii este prezentată în tabelul

Tabel nr 2. *Structura capitalului permanent*

Indicatori	2020 MDL	2019 MDL
Capital permanent (rd 2+rd 3)	250 504 967	265 993 643
Capital propriu	51 961 112	38 589 491
Datorii pe termen lung	198 543 855	227 404 152

Conform calculelor, coeficientul de autonomie reflectă cota capitalului propriu în suma totală a surselor de finanțare sau ponderea patrimoniului format pe seama mijloacelor proprii în suma totală a activelor (Tabel nr.3).

Tabel nr. 3 *Rata autonomiei globale*

Indicator	Formula de calcul	2020	2019
Rata autonomiei globale (coeficientul de autonomie)(rata trebuie să fie între 0,7-1,0)	Capital propriu/Total valuta bilanțului pasiv	0,3	0,2

Un alt indicator important, care conturează eficiența întreprinderii de a câștiga profit este rentabilitatea. Scopul analizei rentabilității constituie stabilirea indicilor calitativi proprii întreprinderii în ceea ce privește capacitatea actuală de a genera profit, ca fiind singura sursă care poate asigura dezvoltarea activității. Rentabilitatea se determină ca raportul dintre efectele economice și financiare obținute de întreprindere și eforturile depuse pentru obținerea acestora. Analiza mai detaliată a rentabilității pentru anii 2020-2019 este prezentată în tabelul nr.4:

Tabel nr.4 *Indicatorii rentabilității economico-financiare*

Indicatori	Formula de calcul	2020	2019
Rentabilitatea veniturilor din vânzări (rata trebuie să fie nu mai mica de 20%)	Profitabilitate (pierdere brută) x 100% / Venituri din vânzări	9,72 %	11,01 %
Rentabilitatea activelor (economică) (indicatorul dat trebuie să atingă un nivel de cel puțin 20-25% pentru ca unitatea să activeze normal în condițiile dure de piață)	Profit (pierdere) până la impozitare (sau profit net/pierdere netă a perioadei de gestiune)x 100% / Valoarea medie a activelor totale	2,02%	1,29%
Rentabilitatea capitalului propriu (financiară)	Profit net (pierdere rtetă)a perioadei de gestiune (sau profit (pierdere)pînă la impozitare) x 100% / Valoarea medie a capitalului propriu	15,27%	11,92%

4. Indicatori non-financieri de performanță

Un nou tip de indicatori "non-financieri" caracterizează mai bine performanțele întreprinderii, pentru că ating direct punctele sensibile ale activității acesteia (cum ar fi calitatea managementului și a capitalului intelectual în general). Pentru orice întreprindere formula ideală de succes ar fi asigurarea unei balanțe între indicatorii financieri și non-financieri. În privința abordării evaluării moderne a întreprinderilor, experiența țărilor dezvoltate din ultimele decenii, evidențiază indicatori punerea cărora în practică are o deosebită însemnătate pentru tendințele actuale de apreciere a performanței, acestea sunt:

1. Indicatorii de mediu – eticheta ecologică. Modelul de „dezvoltare durabilă” este definit drept acea dezvoltare, care îndeplinește necesitățile prezentului, fără a compromite abilitatea generațiilor viitoare de a-și satisface propriile nevoi. Protecția mediului constituie o condiție fundamentală a dezvoltării durabile a societății, un obiectiv prioritar, de interes național și se realizează printr-un cadru instituțional-administrativ în care, pe baza normelor legale, se autorizează desfășurarea activităților cu impact asupra mediului și se exercită controlul asupra acestora.

2. Motivația și satisfacția în muncă de către salariați- o prioritate deosebită revine indicatorului care are legătura cu clientul/consumatorul. Astfel, factorul uman devine tot mai important pentru activitatea continuă a oricărei întreprinderi. La rândul său, factorul uman constituie angajații întreprinderii, atitudinea lor față de climatul organizației din care fac parte, motivarea și antrenarea lor în amplificarea și accelerarea modificărilor parvenite în sistemul managerial.

3. Imaginea pe piață și gradul de satisfacție al consumatorilor finali- pentru asigurarea serviciilor de leasing calitative, intervenția mai rapidă în cazuri necesare, pentru reacționare promptă și operativă sunt utilizate aplicațiile mobile (wats uo, telegram, viber), adresa electronică, care au menirea de a îmbunătăți poziția întreprinderii pe piața internă, a face legătura între furnizor și consumator final, cu excluderea informațiilor manipulative

4. Numărul de reclamații – reprezintă un indicator esențial, care permite aprecierea calității serviciilor prestate și a nivelului de satisfacere a nevoilor consumatorilor finali, beneficiarului lucrărilor/serviciilor, sau în dependență de caz a agenților economici. Reclamațiile și sesizările parvenite sunt recepționate, analizate (identificarea cauzei/persoanei responsabile) și soluționate într-un interval de timp cât mai redus.

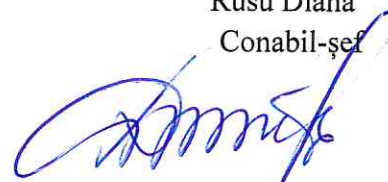
5. Managementul riscurilor - Managementul riscului reprezintă un element al sistemului de control intern, cu ajutorul căruia sunt descoperite riscurile semnificative în scopul menținerii

acestora la un nivel acceptabil. Având în vedere că orice întreprindere, care activează, este supusă riscului. Pentru a putea identifica riscuri semnificative prezente în cadrul întreprinderii, este necesară clasificarea acestora în funcție de natura sursei care îl generează, cum ar fi: - Riscul pur sau riscul "asigurativ" - riscul privind executarea unor anumitor obligațiuni contractuale, care pot cauza prejudicii sau pierderi materiale în cazul nerespectării acestora; - Riscul privind activitatea de întreprinzător – orice afacere care are obiectiv de a genera profit, presupune asumarea unor riscuri, însă care pot aduce beneficii semnificative. În acest context trebuie de analizat foarte atent toate acțiunile riscante, întrucât volumul beneficiilor trebuie să depășească probabilitatea sau volumul pierderii, deoarece asumarea acestui risc presupune o motivație materială substanțială. - Riscul proiectelor – reprezintă riscul cu estimările, iar dacă estimările nu sunt corecte atunci nici riscul nu este corect cuantificat, fapt ce duce la probleme majore în derularea proiectului. - Riscul operațional – riscul apare atunci când un anumit eveniment afectează derularea activității unei subdiviziuni ale întreprinderii sau unul din genurile principale de activitate ale acesteia. - Riscul tehnologic – aplicarea noilor tehnologii pentru îndeplinirea activităților principale ale întreprinderii presupune riscuri în utilizarea lor datorită incertitudinii atingerii scopurilor pentru care au fost proiectate. - Riscul politic – se referă la situațiile în care un factor de decizie este constrâns de factori politici. În cadrul întreprinderii riscul politic se referă la problemele generate de politicile și regulamentele interne ale acesteia. Pe lângă riscurile sus menționate, acestea pot fi clasificate și după proveniența sa:

- Surse externe – sunt riscuri, care reprezintă rezultatul unor evenimente din afara organizației. Acestea nu pot fi controlate, deoarece ele nu depind de activitatea internă a întreprinderii. - Surse interne - reprezintă rezultatul unor evenimente din interiorul întreprinderii. Aceste surse de risc pot fi controlate. În această categorie se pot distinge riscurile de utilizare a echipamentelor tehnologice, riscurile forței de muncă, sau riscurile asociate managementului întreprinderii. Aceste riscuri pot fi prevenite prin simpla eliminare a surselor care le produc, lucru posibil datorită faptului că sunt generate de activitatea organizației, deci provin din interiorul acesteia. Managementul riscului este un proces ciclic, care presupune parcurgerea a 5 etape de lucru, și anume: 1. Planificarea riscului; 2. Identificarea riscului; 3. Analiza riscului (cantitativă și calitativă); 4. Stabilirea strategiilor de abordare a riscului; 5. Monitorizarea și controlul riscului. Auditul intern al întreprinderii reprezintă una din formele de monitorizare internă a activității, și este o parte componentă a controlului intern. Auditul intern evaluează buna funcționare a controlului intern în toate procesele activității pentru a oferi conducerii întreprinderii fie asigurare, dacă controlul intern este organizat adecvat, fie recomandări de îmbunătățire. Totodată, pentru întocmirea și actualizarea Registrului de riscuri sunt numite persoane responsabile pentru fiecare subdiviziune a întreprinderii.

Colev Dmitri
Administrator

Rusu Diana
Conabil-șef



CUPRINS:

RAPORTUL AUDITORULUI INDEPENDENT

BILANȚ..... 3

SITUAȚIA DE PROFIT ȘI PIERDERE.....4

SITUAȚIA MODIFICĂRILOR CAPITALULUI PROPRIU.....4

SITUAȚIA FLUXURILOR DE NUMERAR.....5

1. INFORMAȚII GENERALE DESPRE SOCIETATE.....6

2. BAZELE ÎNTOCMIRII ȘI DEZVĂLUIRI ALE POLITICILOR CONTABILE..... 7-18

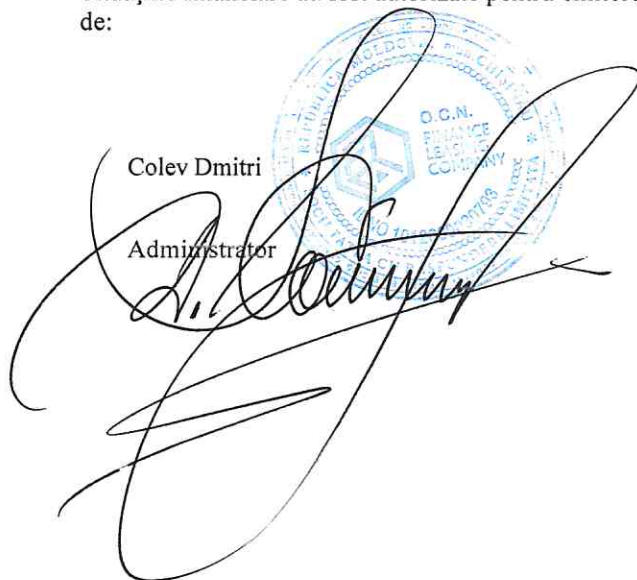

Situații financiare pentru exercițiul financiar încheiat la 31 Decembrie 2020
 (Toate sumele sunt indicate în MDL, cu excepția cazurilor când este menționat altfel)

Bilantul la 31 Decembrie 2020

	<u>Nota</u>	2020	2019
Active imobilizate			
Imobilizari necorporale		47 472	68 254
Imobilizari corporale		8 375 655	7 822 639
Creante pe term en lung		208 512 351	248 295 451
Investitii Financiare pe termen lung		7 881 760	11 971 735
Investitii imobiliare		13 323 633	12 740 907
TOTAL ACTIVE IMOBILZATE		238 140 871	280 898 986
Active circulante			
Stocuri		153 047	1 059 814
Creante comerciale		1 170 795	895 481
Creante ale personalului		-	16 487
Creante ale bugetului		134 482	66 774
Numerar in casierie si in conturi curente		7 291 432	668 198
Alte creante curente		75 135 429	59 076 400
Alte active circulante		7 004 619	6 204 962
Investitii finaniare curente		6 701 648	-
TOTAL ACTIVE CIRCULANTE		97 591 452	67 988 116
TOTAL ACTIVE		335 732 323	348 887 102
Capital propriu			
Capital social si suplimentar		29 500 000	22 550 000
Rezerve		-	-
Profit nerepartizat al anilor precedenti		15 549 211	16 039 491
Profitul net al perioadei de gestiune		6 911 901	-
TOTAL CAPITAL PROPRIU		51 961 112	38 589 491
Datorii pe temen lung		198 543 855	227 404 151
Datorii curente		85 227 356	82 893 460
 TOTAL PASIV		335 732 323	348 887 102

Situațiile financiare au fost autorizate pentru emitere la 12 mai 2021 de către Conducerea Societății reprezentată de:

Colev Dmitri
 Administrator

Rusu Diana
 Contabil Sef



Situații financiare pentru exercițiul financiar încheiat la 31 Decembrie 2020
(Toate sumele sunt indicate în MDL, cu excepția cazurilor când este menționat altfel)

Situația de Profit și Pierdere la 31 Decembrie 2020

	<u>Nota</u>	2020	2019
Venituri din vanzari		130 471 823	123 033 932
Costul vanzarii		(117 783 752)	(109 490 157)
Profitul brut		12 688 071	13 543 775
Alte venituri din activitatea operationala		5 970 747	8 749 761
Cheltuieli de distribuire		(14 125)	(31 244)
Cheltuieli administrative		(8 479 264)	(9 543 230)
Alte cheltuieli din activitatea operationala		(1 695 910)	(3 483 435)
Rezultatul din activitatea operationala		8 469 519	9 235 627
Rezultatul din alte activitati		(505 592)	(4 001 060)
Profit pana la impozitare		7 963 927	5 234 567
Cheltuieli privind impozitul pe venit		(1 052 026)	(903 511)
Profit net		6 911 901	4 331 056

Situațiile financiare au fost autorizate pentru emiteră la 12 mai 2021 de către Conducerea Societății reprezentată de:

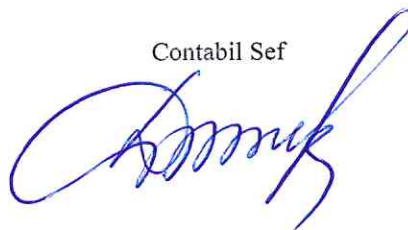
Colev Dmitri

Administrator



Rusu Diana

Contabil Sef



Situații financiare pentru exercițiul financiar încheiat la 31 Decembrie 2020
(Toate sumele sunt indicate în MDL, cu excepția cazurilor când este menționat altfel)

Situația Modificarilor Capitalului Propriu la 31 decembrie 2020

	31 Decembrie 2019	Majorari	Diminuari	31 Decembrie 2020
Capital social si suplimentar				
Capital social	22 150 000	7 350 000	-	29 500 000
Capital suplimentar	400 000	6 950 000	7 350 000	
Total capital social si suplimentar	22 550 000	14 300 000	7 350 000	29 500 000
Rezerve				
Capital de rezerva	-	-	-	-
Total rezerve	-	-	-	-
Profit nerepartizat				
Profit nerepartizat al anilor precedenti	16 039 491	81 636	571 916	15 549 211
Profit net al perioadei de gestiune	-	6 911 901	-	6 911 901
Total profit nerepartizat	16 039 491	6 993 537	571 916	22 461 112
TOTAL CAPITAL PROPRIU	38 589 491	21 293 537	7 921 916	51 961 112

Situații financiare pentru exercițiul financiar încheiat la 31 Decembrie 2020
(Toate sumele sunt indicate în MDL, cu excepția cazurilor când este menționat altfel)

Situația Fluxurilor de Numerar la 31 decembrie 2020

	2020	2019
Fluxul de numerar din activitatea operationala		
Incasari din vanzari	106 665 769	116 672 238
Plati pentru stocuri si servicii procurate	(16 049 361)	(17 290 348)
Plati catre angajati si organe de asigurare sociala si medicala	(25 516 033)	(15 276 394)
Plata dobinzilor	(7 243 490)	(7 301 895)
Plata impozitului pe venit	(884 250)	(871 168)
Alte incasari	28 522 040	18 153 399
Alte plati	(8 932 418)	(7 008 827)
Fluxul net de numerar din/ (utilizat in) activitatea operationala	76 562 257	87 077 005
Fluxul net de numerar utilizat in activitatea de investitii	(57 626 697)	(89 145 021)
Fluxul net de numerar utilizat in activitatea financiara	(12 288 240)	1 393 074
Fluxul net de numerar total	6 647 320	(674 942)
Diferente de curs valutar favorabile (nefavorabile)	(24 086)	(51 079)
Sold de numerar la inceputul perioadei de gestiune	668 198	1 394 219
Sold de numerar la sfarsitul perioadei de gestiune	7 291 432	668 198