

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

SITUAȚII FINANCIARE
Pentru exercițiul financiar încheiat la
31 Decembrie 2022

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 2022, 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 referă la:

- | | |
|--|----------------|
| • Activ net/Total capitaluri proprii: | 61 110 449 lei |
| • Profitul net al exercițiului financiar | 3 384 723 lei |

În opinia noastră, situațiile financiare anexate prezintă fidel, sub toate aspectele semnificative poziția financiară a Societății la data de 31 Decembrie 2022 precum și performanța sa financiară și fluxurile sale de trezorerie aferente exercițiului încheiat la data respectivă, în conformitate cu Standardele Naționale de Contabilitate, aprobate prin ordinul Ministerului de Finanțe nu. 118 din 6 August 2013.

Baza opiniei

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 Finance Leasing Company SRL, conform cerințelor de etică profesională aplicabile pentru auditul situațiilor financiare și ne-am îndeplinit celelalte responsabilități de etică profesională, conform acestor cerințe. Considerăm că probele de audit pe care le-am obținut sunt suficiente și adecvate pentru a furniza o bază pentru opinia noastră.

Evidențierea unor aspecte

Tranzacții cu părți afiliate

Atragem atenția asupra Notei 26 „Tranzacții cu părți afiliate” din situațiile financiare, care prezintă soldurile și tranzacțiile cu părțile afiliate. Cei însărcinați cu guvernarea nu pot să stabilească în mod obiectiv dacă s-ar fi încheiat vreă tranzacție cu o parte afiliată dacă părțile nu ar fi fost afiliate sau dacă aceste tranzacții s-ar fi efectuat în aceiași termeni, condiții și de aceeași valoare dacă părțile nu ar fi afiliate. Opinia noastră nu este modificată cu privire la acest aspect.

Independența

Suntem independenți în conformitate Consiliul pentru Standarde Internaționale de Etică pentru Contabili (Codul de Etică IESBA). Am îndeplinit responsabilitățile noastre de etică în conformitate cu Codul de Etică IESBA.

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 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 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, 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.

Alte informații

Acest raport, inclusiv opinia de audit, a fost emis și este adresat exclusiv pentru informarea și uzul Societății. În măsura maxima 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 fata de orice alta persoana la cunoștința căreia acest raport ar putea ajunge.

Alte informații – Raportul Anual

Conducerea este responsabilă pentru alte informații. Alte informații cuprind informațiile incluse în Raportul Anual, care cuprinde de asemenea și Raportul Conducerii și Declarații non-financiare, 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 2021 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 Bancă 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.



Moore Stephens KSC SRL
Chișinău, Moldova
30 iunie 2023
Chișinău, Republica Moldova



Elena Panainte,
Certificat numărul AG 000278
Din data de 15 Aprilie 2011

OCN FINANCE LEASING COMPANY SRL

Situații financiare pentru exercițiul financiar încheiat la 31 Decembrie 2022

(Toate sumele sunt indicate în MDL, cu excepția cazurilor când este menționat altfel)

CUPRINS:

RAPORTUL AUDITORULUI

INDEPENDENT.....3

BILANȚUL.....3

SITUAȚIA DE PROFIT ȘI PIERDERE.....4

SITUAȚIA MODIFICĂRILOR CAPITALULUI PROPRIU5

SITUAȚIA FLUXURILOR DE NUMERAR.....6

NOTA EXPLICATIVĂ LA SITUAȚIILE FINANCIARE7

RAPORTUL CONDUCERII28

OCN FINANCE LEASING COMPANY SRL

Situații financiare pentru exercițiul financiar încheiat la 31 Decembrie 2022

(Toate sumele sunt indicate în MDL, cu excepția cazurilor când este menționat altfel)

BILANȚUL la 31 Decembrie 2022

ACTIV	Nota	Sold la 31 Decembrie 2021 MDL	Sold la 31 Decembrie 2022 MDL
Active imobilizate			
Imobilizări necorporale	3	16 434	23 520
Imobilizări corporale	4	25 669 891	15 951 519
Creanțe pe termen lung	5	134 096 467	174 258 682
Investiții financiare pe termen lung	6	4 291 087	4 058 515
Investiții imobiliare	7	6 913 666	7 054 900
Total active imobilizate		170 987 545	201 347 136
Active circulante			
Stocuri	8	3 612 850	3 706 755
Creanțe comerciale	9	4 221 573	4 216 078
Creanțe ale personalului	9	-	4 797
Creanțe ale bugetului	9	106 590	516 140
Numerar în casierie și la conturi curente	10	8 395 052	2 117 619
Alte creanțe curente	11	59 287 156	63 519 738
Alte active circulante	11	45 739 651	53 905 806
Investiții financiare curente	11	10 757 489	7 611 944
Total active circulante		132 120 360	135 598 877
TOTAL ACTIVE		303 107 905	336 946 013
PASIV			
Capital propriu			
Capital social si suplimentar	12	32 150 000	33 500 000
Profit nerepartizat (pierdere neacoperită) al anilor precedenți		18 885 002	24 225 726
Profit net (pierdere netă) al perioadei de gestiune		5 339 870	3 384 723
Total capital propriu		56 374 872	61 110 449
Datorii pe termen lung	13	143 113 568	168 828 555
Datorii curente	13,14,15, 16	103 619 465	107 007 009
TOTAL PASIVE		303 107 905	336 946 013

Prezentele Situații financiare au fost autorizate de către Conducerea Societății reprezentată de 12 Iunie 2023.
Notele atașate constituie parte integrantă ale acestor situații financiare.

Dmitri COLEV
Administrador

Diana RUSU
Contabil șef

OCN FINANCE LEASING COMPANY SRL

Situafii financiare pentru exercitiul financiar încheiat la 31 Decembrie 2022


(Toate sumele sunt indicate în MDL, cu excepția cazurilor când este menționat altfel)

SITUAȚIA DE PROFIT ȘI PIERDERE

de la 01 ianuarie pînă la 31 decembrie 2022

	Nota	Perioada de gestiune 2021 <u>MDL</u>	Perioada de gestiune 2022 <u>MDL</u>
Venituri din vânzări	17	123 167 295	129 020 426
Costul vânzărilor	18	(111 507 219)	(115 470 346)
Profit brut (pierdere brută)		11 660 077	13 550 080
Alte venituri din activitatea operațională	17	5 688 117	7 131 646
Cheltuieli de distribuire	18	(5 033)	(10 323)
Cheltuieli administrative	18	(10 400 790)	(11 107 579)
Alte cheltuieli din activitatea operațională	19	(1 872 501)	(805 368)
Rezultatul din activitatea operațională: profit (pierdere)		5 069 869	8 758 456
Rezultatul din alte activități: profit (pierdere)	20	1 280 938	(4 771 205)
Profit (pierdere) pînă la impozitare		6 350 807	3 987 251
Cheltuieli privind impozitul pe venit		(1 010 937)	(602 528)
Profit net (pierdere netă) al perioadei de gestiune		5 339 870	3 384 723

Prezentele Situații financiare au fost autorizate de către Conducerea Societății reprezentată de 12 Iunie 2023. Notele atașate constituie parte integrantă ale acestor situații financiare.


Dmitri COLEV
Administrator





Diana RUSU
Contabil șef


OCN FINANCE LEASING COMPANY SRL**Situații financiare pentru exercițiul financiar încheiat la 31 Decembrie 2022****(Toate sumele sunt indicate în MDL, cu excepția cazurilor când este menționat altfel)****SITUAȚIA MODIFICĂRILOR CAPITALULUI PROPRIU**

	Sold inițial la 31 Decembrie 2021	Majorari	Diminuari/ Corecții ale rezultatelor anilor precedenți	Sold final la 31 Decembrie 2022
Capital social si suplimentar				
Capital social	32 150 000	1 350 000	-	33 500 000
Capital suplimentar	-	-	-	-
Total capital social si suplimentar	32 150 000	1 350 000	-	33 500 000
Rezerve				
Capital de rezerva	-	-	-	-
Total rezerve	-	-	-	-
Profit nerepartizat				
Profit nerepartizat al anilor precedenți	24 224 872	-	854	24 225 726
Profit net al perioadei de gestiune	-	3 384 723	-	3 384 723
Total profit nerepartizat	24 224 872	3 384 723	854	27 610 449
TOTAL CAPITAL PROPRIU	56 374 872	4 734 723	854	61 110 449

Prezentele Situații financiare au fost autorizate de către Conducerea Societății reprezentată de 12 Iunie 2023.
Notele atașate constituie parte integrantă ale acestor situații financiare.



.....
Dmitri COLEV
Administrator



.....
Diana RUSU
Contabil șef

