

Nr.09/04 - 12 din 09.04.2024

RAPORTUL AUDITORULUI INDEPENDENT

Către Conducerea Întreprinderii de Stat „Centrul de Metrologie Aplicată și Certificare”

Opinia cu rezerve

Am auditat Situațiile financiare individuale ale Întreprinderii de Stat „Centrul de Metrologie Aplicată și Certificare” la data de 31 decembrie 2023, care cuprind: Bilanțul, Situația de profit și pierdere, Situația modificărilor capitalului propriu, Situația fluxurilor de numerar, un sumar al politicilor contabile semnificative, alte informații explicative.

În opinia auditorului, cu excepția efectelor aspectelor descrise în paragraful Bazei pentru opinia cu rezerve, situațiile financiare individuale ale Întreprinderii de Stat „Centrul de Metrologie Aplicată și Certificare” prezintă fidel, sub toate aspectele semnificative poziția financiară, performanța financiară, fluxurile de numerar și situația modificărilor capitalului propriu, aferente exercițiului încheiat la 31 decembrie 2023, în conformitate cu Legea contabilității și raportării financiare nr.287 din 15.12.2017 și Standardele Naționale de Contabilitate.

Baza pentru opinia cu rezerve

Am efectuat auditul în conformitate cu Standardele Internaționale de Audit (ISA). Responsabilitățile noastre în baza acestor standarde sunt descrise detaliat în secțiunea Responsabilitățile auditorului într-un audit al situațiilor financiare individuale. Suntem independenți față de Întreprinderea de Stat „Centrul de Metrologie Aplicată și Certificare”,

conform *Codului Etic al Profesioniștilor Contabili (Codul IESBA)* emis de Consiliul pentru Standarde Internaționale de Etică pentru Contabili și am îndeplinit alte responsabilități etice în conformitate cu acest cod.

Considerăm că probele de audit obținute sunt suficiente și adecvate pentru a furniza o bază pentru opinia noastră.

La sfârșitul perioadei de gestiune în situațiile financiare ale entității sunt înregistrate imobilizări corporale în curs de execuție în sumă de 627,7 mii lei, ce includ construcția "Anexei la blocul I", care reprezintă lucrări de proiectare a unui bloc administrativ suportate înainte de anul 2015.

Construcția "Anexei la blocul I" nu poate fi realizată, deoarece pe terenul destinat amplasării Anexei au fost instalate alte active finanțate prin intermediul Proiectului Băncii Mondiale pentru Ameliorarea Competitivității.

Astfel, activul nu va genera pe viitor careva avantaje economice pentru Întreprindere, iar valoarea imobilizărilor corporale în situațiile financiare la 31.12.2023 a fost majorată cu suma de 627,7 mii lei.

Aspecte cheie de audit

Aspecte cheie ale auditului sunt acele aspecte care, conform raționamentului nostru profesional, au fost cele mai semnificative în auditul situațiilor financiare. Aceste aspecte au fost abordate în contextul auditului situațiilor financiare în ansamblul lor și în formarea opiniei noastre asupra situațiilor financiare și nu oferim o opinie separată cu privire la aspectele - cheie.

Cu excepția aspectului descris în secțiunea Baza pentru opinia cu rezerve, am stabilit că nu există aspecte-cheie de audit ce trebuie comunicate în raportul nostru.

Alte informații

Opinia de audit asupra situațiilor financiare individuale nu acoperă și alte informații și nu vom exprima nici o opinie asupra acestora. Potrivit ISA 720, responsabilitatea noastră este de a citi și analiza alte informații decât situațiile financiare, în scopul identificării posibilelor inconsecvențe sau denaturări semnificative.

În baza cunoștințelor și înțelegerii noastre cu privire la entitate și la mediul acesteia, dobândite în cursul auditului situațiilor financiare pentru perioada de gestiune încheiată la data de 31 decembrie 2023, ni se cere să raportăm dacă am identificat denaturări semnificative în Raportul conducerii Întreprinderii de Stat „Centrul de Metrologie Aplicată și Certificare”.

Raportul conducerii corespunde prevederilor Legii contabilității și raportării financiare nr. 287/2017.

Datele din raportul conducerii prezentat auditorului și datele din situațiile financiare pentru perioada de gestiune 2023 corespund.

În Raportul conducerii nu am identificat informații care să nu fie consecvente, sub toate aspectele semnificative, cu informațiile prezentate în situațiile financiare individuale la data de 31.12.2023.

Responsabilitatea conducerii pentru situațiile financiare

Conducerea este responsabilă de 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 situațiilor financiare, care sunt lipsite de denaturări semnificative, cauzate fie de fraudă sau eroare.

La întocmirea situațiilor financiare, conducerea este responsabilă pentru evaluarea capacității Instituției de a continua activitatea, pentru dezvăluirea de informații adecvate cu privire la continuitatea activității, cu excepția cazului în care conducerea intenționează să lichideze entitatea, să înceteze activitățile sale sau în cazul în care nu are nici o altă alternativă reală, decât lichidarea sau încetarea activității.

Persoanele însărcinate cu guvernarea sunt responsabile pentru supravegherea procesului de întocmire a situațiilor financiare.

Responsabilitatea auditorului

Obiectivele auditorului constau în obținerea unei asigurări rezonabile privind măsura în care situațiile financiare 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 este un grad ridicat de încredere, dar nu este o garanție a faptului că auditul efectuat în conformitate cu Standardele Internaționale de Audit, identifică întotdeauna denaturări semnificative, dacă acestea există. Denaturările pot fi cauzate fie de fraudă sau de eroare și sunt considerate semnificative, dacă se poate presupune în mod rezonabil că acestea, individual sau cumulat, 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, 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 a nu detecta o denaturare semnificativă rezultată din fraudă este mai mare 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 Instituției.
- 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 în conformitate cu principiul 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 înainte de data raportului de audit.

Conform Hotărârii Guvernului nr. 943 din 28.12.2022 *cu privire la reorganizarea Institutului Național de Metrologie*, s-a decis fuziunea prin absorbție a Î.S. "CMAC" cu I.P. "Institutul Național de Metrologie" (persoană juridică absorbantă), fapt care influențează semnificativ activitatea Întreprinderii conform principiului continuității.

- Evaluăm prezentarea, structura și conținutul situațiilor financiare, inclusiv al prezentărilor de informații și în măsura în care situațiile financiare reflectă tranzacțiile și evenimentele care stau la baza acestora într-o manieră care să rezulte într-o prezentare fidelă.

Comunicăm persoanelor responsabile cu guvernarea, 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.

Partenerul de misiune al auditului pentru care s-a întocmit acest raport al auditorului independent este Cătălina Clășevici, auditor certificat.

În numele,

Societății de Audit “PrimAudit Company” S.R.L.

Înregistrată în Registrul Entităților de Audit cu nr. 1902004



Cătălina Clășevici

Director, Auditor Licențiat (Certificat AG nr.000272)

Republica Moldova

m. Chișinău str. București 96/1

Data întocmirii raportului de audit 09.04.2024

SITUAȚIILE FINANCIARE

pentru perioada 01.01.2023 - 31.12.2023

Entitatea: I.S. CENTRUL DE METROLOGIE APLICATA SI CERTIFICARE

Cod CUIÎO: 40945408

Cod IDNO: 1013600039380

Sediul:

MD: 2062

Raionul(municipiul): 105, DDF BUIUCANI

Cod CUATM: 0120, SEC.BUIUCANI

Strada: Eugen Coca nr.28

Activitatea principală: M7120, Activitati de testare si analize tehnice

Forma de proprietate: 12, Proprietatea de stat

Forma organizatorico-juridică: 590, Întreprinderi de stat

Date de contact:

Telefon: 022218406

WEB:

E-mail: arianatiganescu@gmail.com

Numele și coordonatele al contabilului-șef: DI (dna) Ariana Tiganescu Tel.

Numărul mediu al salariaților în perioada de gestiune: 94 persoane.

Persoanele responsabile de semnarea situațiilor financiare* Ariana Tiganescu

Unitatea de măsură: leu

BILANȚUL

la 31.12.2023

Anexa 1

Nr. cpt.	Indicatori	Cod rd.	Sold la	
			Începutul perioadei de gestiune	Sfârșitul perioadei de gestiune
1	2	3	4	5
	ACTIV			
A.	ACTIVE IMOBILIZATE			
	I. Imobilizări necorporale			
	1. Imobilizări necorporale în curs de execuție	010	294167	464159
	2. Imobilizări necorporale în exploatare, total	020	552104	535172
	din care:			
	2.1. concesiuni, licențe și mărci	021		
	2.2. drepturi de autor și titluri de protecție	022		
	2.3. programe informatice	023	214094	115270
	2.4. alte imobilizări necorporale	024	338010	419902

3. Fond comercial	030		
4. Avansuri acordate pentru imobilizări necorporale	040		
Total imobilizări necorporale (rd.010 + rd.020 + rd.030 + rd.040)	050	846271	999331
II. Imobilizări corporale			
1. Imobilizări corporale în curs de execuție	060	826725	1112958
2. Terenuri	070		16303882
3. Mijloace fixe, total	080	22538246	63933932
din care:			
3.1. clădiri	081	17133764	48318152
3.2. construcții speciale	082	754022	1438249
3.3. mașini, utilaje și instalații tehnice	083	3943687	11278858
3.4. mijloace de transport	084	450040	1526638
3.5. inventar și mobilier	085	74700	431469
3.6. alte mijloace fixe	086	182033	940566
4. Resurse minerale	090		
5. Active biologice imobilizate	100		
6. Investiții imobiliare	110		
7. Avansuri acordate pentru imobilizări corporale	120	30106	2268
Total imobilizări corporale (rd.060 + rd.070 + rd.080 + rd.090 + rd.100 + rd.110 + rd.120)	130	23395077	81353040
III. Investiții financiare pe termen lung			
1. Investiții financiare pe termen lung în părți neafiliate	140	36600	36600
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	36600	36600
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	31762	47469

	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	31762	47469
	TOTAL ACTIVE IMOBILIZATE (rd.050 + rd.130 + rd.160 + rd.220)	230	24309710	82436440
B.	ACTIVE CIRCULANTE			
	I. Stocuri			
	1. Materiale și obiecte de mică valoare și scurtă durată	240	2861078	3676919
	2. Active biologice circulante	250		
	3. Producția în curs de execuție	260		
	4. Produse și mărfuri	270		
	5. Avansuri acordate pentru stocuri	280	462533	255592
	Total stocuri (rd.240 + rd.250 + rd.260 + rd.270 + rd.280)	290	3323611	3932511
	II. Creanțe curente și alte active circulante			
	1. Creanțe comerciale curente	300	1354283	1113537
	2. Creanțe ale părților afiliate curente	310		
	inclusiv: creanțe aferente intereselor de participare	311		
	3. Creanțe ale bugetului	320	781264	646306
	4. Creanțele ale personalului	330	43	1797
	5. Alte creanțe curente	340	867137	538083
	6. Cheltuieli anticipate curente	350	176076	129279
	7. Alte active circulante	360	42447	40047
	Total creanțe curente și alte active circulante (rd.300 + rd.310 + rd.320 + rd.330 + rd.340 + rd.350 + rd.360)	370	3221250	2469049
	III. Investiții financiare curente			
	1. Investiții financiare curente în părți neafiliate	380		
	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		
	IV. Numerar și documente bănești	410	2058874	3623017
	TOTAL ACTIVE CIRCULANTE (rd.290 + rd.370 + rd.400 + rd.410)	420	8603735	10024577
	TOTAL ACTIVE	430	32913445	92461017

	(rd.230 + rd.420)			
	P A S I V			
	CAPITAL PROPRIU			
	I. Capital social și neînregistrat			
	1. Capital social	440	20837001	20837001
	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	20837001	20837001
	II. Prime de capital	500		
	III. Rezerve			
	1. Capital de rezervă	510	3125550	3125550
	2. Rezerve statutare	520		
	3. Alte rezerve	530		
	Total rezerve (rd.510 + rd.520 + rd.530)	540	3125550	3125550
	IV. Profit (pierdere)			
	1. Corecții ale rezultatelor anilor precedenți	550	X	-31651
	2. Profit nerepartizat (pierdere neacoperită) al anilor precedenți	560	-5769442	-6084590
	3. Profit net (pierdere netă) al perioadei de gestiune	570	X	-674065
	4. Profit utilizat al perioadei de gestiune	580	X	()
	Total profit (pierdere) (rd.550 + rd.560 + rd.570 + rd.580)	590	-5769442	-6790306
	V. Rezerve din reevaluare	600		61260965
	VI. Alte elemente de capital propriu	610	7746732	7475981
	TOTAL CAPITAL PROPRIU (rd.490 + rd.500 + rd.540 + rd.590 + rd.600 + rd.610)	620	25939841	85909191
D.	DATORII PE TERMEN LUNG			
	1. Credite bancare pe termen lung	630		
	2. Împrumuturi pe termen lung	640		
	din care:			
	2.1. împrumuturi din emisiunea de obligațiuni	641		
	inclusiv: împrumuturi din emisiunea de obligațiuni convertibile	642		
	2.2. alte împrumuturi pe termen lung	643		
	3. Datorii comerciale pe termen lung	650		

	4. Datorii față de părțile afiliate pe termen lung	660		
	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		
	DATORII CURENTE			
	1. Credite bancare pe termen scurt	710		
	2. Împrumuturi pe termen scurt, total	720		
	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		
	3. Datorii comerciale curente	730	423980	466316
	4. Datorii față de părțile afiliate curente	740		
E.	inclusiv: datorii aferente intereselor de participare	741		
	5. Avansuri primite curente	750	4569429	3532726
	6. Datorii față de personal	760	1099522	1455409
	7. Datorii privind asigurările sociale și medicale	770	502138	606551
	8. Datorii față de buget	780	376971	481466
	9. Datorii față de proprietari	790		
	10. Venituri anticipate curente	800		
	11. Alte datorii curente	810	1564	9358
	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	6973604	6551826
	PROVIZIOANE			
	1. Provizioane pentru beneficiile angajaților	830		
	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		
F.	TOTAL PASIVE (rd.620 + rd.700 + rd.820 + rd.870)	880	32913445	92461017

SITUAȚIA DE PROFIT ȘI PIERDERE

de la 01.01.2023 pînă la 31.12.2023

Anexa 2

Indicatori	Cod rd.	Perioada de gestiune
------------	---------	----------------------

		precedenta	curenta
1	2	3	4
Venituri din vânzări, total	010	26638408	29341221
din care:			
venituri din vânzarea produselor și mărfurilor	011		
venituri din prestarea serviciilor și executarea lucrărilor	012	25426943	28080848
venituri din contracte de construcție	013		
venituri din contracte de leasing	014	1211465	1260373
venituri din contracte de microfinanțare	015		
alte venituri din vânzări	016		
Costul vânzărilor, total	020	20557411	21203959
din care:			
valoarea contabilă a produselor și mărfurilor vândute	021		
costul serviciilor prestate și lucrărilor executate terților	022	20401083	21203959
costuri aferente contractelor de construcție	023		
costuri aferente contractelor de leasing	024	156328	
costuri aferente contractelor de microfinanțare	025		
alte costuri aferente vânzărilor	026		
Profit brut (pierdere brută) (rd.010 - rd.020)	030	6080997	8137262
Alte venituri din activitatea operațională	040	432358	915033
Cheltuieli de distribuire	050	309712	1211510
Cheltuieli administrative	060	5261865	7066611
Alte cheltuieli din activitatea operațională	070	410484	311123
Rezultatul din activitatea operațională: profit (pierdere) (rd.030 + rd.040 - rd.050 - rd.060 - rd.070)	080	531294	463051
Venituri financiare, total	090	70687	32091
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	42616	1137
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	20386	26517
venituri aferente diferențelor de curs valutar și de sumă	099	7685	4437

Cheltuieli financiare, total	100	12913	13975
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	12913	13975
Rezultatul: profit (pierdere) financiar(ă) (rd.090 - rd.100)	110	57774	18116
Venituri cu active imobilizate și excepționale	120		
Cheltuieli cu active imobilizate și excepționale	130		1155232
Rezultatul din operațiuni cu active imobilizate și excepționale: profit (pierdere) (rd.120 - rd.130)	140		-1155232
Rezultatul din alte activități: profit (pierdere) (rd.110 + rd.140)	150	57774	-1137116
Profit (pierdere) pînă la impozitare (rd.080 + rd.150)	160	589068	-674065
Cheltuieli privind impozitul pe venit	170		
Profit net (pierdere netă) al perioadei de gestiune (rd.160 - rd.170)	180	589068	-674065

SITUAȚIA MODIFICĂRILOR CAPITALULUI PROPRIU

de la 01.01.2023 pînă la 31.12.2023

Anexa 3

Nr. d/o	Indicatori	Cod rd	Sold la începutul perioadei de gestiune	Majorări	Diminuări	Sold la sfîrșitul perioadei de gestiune
1	2	3	4	5	6	7
	Capital social și neînregistrat					
	1. Capital social	010	20837001			20837001
	2. Capital nevărsat	020	()	()	()	()
	3. Capital neînregistrat	030				
I.	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	20837001			20837001
II.	Prime de capital	070				
III.	Rezerve					
	1. Capital de rezervă	080	3125550			3125550
	2. Rezerve statutare	090				

	3. Alte rezerve	100				
	Total rezerve (rd.080 + rd.090 + rd.100)	110	3125550			3125550
IV.	Profit (pierdere)					
	1. Corecții ale rezultatelor anilor precedenți	120	X	17599	49250	-31651
	2. Profit nerepartizat (pierdere neacoperită) al anilor precedenți	130	-5769442	273920	589068	-6084590
	3. Profit net (pierdere netă) al perioadei de gestiune	140	X		674065	-674065
	4. Profit utilizat al perioadei de gestiune	150	X	()	()	()
	Total profit (pierdere) (rd.120 + rd.130 + rd.140 + rd.150)	160	-5769442	291519	1312383	-6790306
V.	Rezerve din reevaluare	170		61260965		61260965
VI.	Alte elemente de capital propriu	180	7746732	8836	279587	7475981
	Total capital propriu (rd.060 + rd.070 + rd.110 + rd.160 + rd.170 + rd.180)	190	25939841	61561320	1591970	85909191

SITUAȚIA FLUXURILOR DE NUMERAR

de la 01.01.2023 pînă la 31.12.2023

Anexa 4

Indicatori	Cod rd	Perioada de gestiune	
		precedentă	curentă
1	2	3	4
Fluxuri de numerar din activitatea operațională			
Încasări din vânzări	010	32296014	36293990
Plăți pentru stocuri și servicii procurate	020	8030541	10005017
Plăți către angajați și organe de asigurare socială și medicală	030	17426164	11608254
Dobânzi plătite	040		
Plata impozitului pe venit	050		
Alte încasări	060	1424385	59984
Alte plăți	070	7067119	13208674
Fluxul net de numerar din activitatea operațională (rd.010 - rd.020 - rd.030 - rd.040 - rd.050 + rd.060 - rd.070)	080	1196575	1532029
Fluxuri de numerar din activitatea de investiții			
Încasări din vânzarea activelor imobilizate	090		
Plăți aferente intrărilor de active imobilizate	100		
Dobânzi încasate	110		1137
Dividende încasate	120	20386	26517
inclusiv: dividende încasate din străinătate	121		

Alte încasări (plăți)	130		
Fluxul net de numerar din activitatea de investiții (rd.090 - rd.100 + rd.110 + rd.120 ± rd.130)	140	20386	27654
Fluxuri de numerar din activitatea financiară			
Încasări sub formă de credite și împrumuturi	150		
Plăți aferente rambursării creditelor și împrumuturilor	160		
Dividende plătite	170		
inclusiv: dividende plătite nerezidenților	171		
Încasări din operațiuni de capital	180		
Alte încasări (plăți)	190		
Fluxul net de numerar din activitatea financiară (rd.150 - rd.160 - rd.170 + rd.180 ± rd.190)	200		
Fluxul net de numerar total (± rd.080 ± rd.140 ± rd.200)	210	1216961	1559683
Diferențe de curs valutar favorabile (nefavorabile)	220	4106	4460
Sold de numerar la începutul perioadei de gestiune	230	837807	2058874
Sold de numerar la sfârșitul perioadei de gestiune (± rd.210 ± rd.220 + rd.230)	240	2058874	3623017

Documente atașate - Notă explicativă (fișierul pdf)