

## RAPORTUL AUDITORULUI INDEPENDENT

### A SITUAȚIILOR FINANCIARE

## I.M.S.P. ASOCIAȚIA MEDICALĂ TERITORIALĂ CENTRU

01.01.2024-31.12.2024

Nr.21/4/25

Către conducerea

I.M.S.P. ASOCIAȚIA MEDICALĂ TERITORIALĂ CENTRU

### I. Opinie

1. Am auditat situațiile financiare ale I.M.S.P. ASOCIAȚIA MEDICALĂ TERITORIALĂ CENTRU (denumite în continuare „Instituție”), care cuprind situația poziției financiare la data de 31.12.2024, situația rezultatului global, situația modificărilor capitalurilor proprii și situația fluxurilor de trezorerie pentru exercițiul încheiat la această data, notele la situațiile financiare, inclusiv un sumar al politicilor contabile semnificative, cât și evidența contabilă pentru perioada 01.01.2024-31.12.2024.

Situațiile financiare complete pentru perioada de gestiune încheiată la 31 decembrie 2024 se identifică astfel:

- Active Nete/Total Capital propriu: 61 750 135,00 lei;
- Pierdere netă a perioadei de gestiune 1 384 936,00 lei.

2. În opinia noastră, situațiile financiare anexate, rapoartele financiare, sub toate aspectele semnificative, oferă o imagine corectă și fidelă cu privire la poziția financiară a Instituției la data de 31.12.2024, precum și performanța sa financiară și fluxurile sale de numerar aferente exercițiului încheiat la data respectivă, în conformitate cu Legea

Contabilității și raportării financiare nr.287 din 15.12.2017, cu modificările și completările ulterioare și Standardele Naționale de Contabilitate (SNC-uri).

## **II. Bază pentru opinie**

Auditul a fost desfășurat în conformitate cu Standardele Internaționale de Audit. Responsabilitățile auditorilor, în baza acestor standarde, sunt descrise în secțiunea „Responsabilitățile auditorului” din acest Raport.

Suntem independenți față de Instituție, conform cerințelor etice 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 opinia noastră.

## **III. Evidențierea unor aspecte**

Evenimente ulterioare

Instituția întreprinde măsuri în ceea ce privește evaluarea capacității de a dezvolta afacerea pe baza principiului continuării activității și este în dependență majoră de unicul asociat – Consiliul Municipal Chișinău. 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 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 Instituției 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 Instituția sau să oprească operațiunile, fie nu are nicio altă alternativă realistă în afara acestora.

5.3. Persoanele responsabile cu guvernarea sunt responsabile pentru supravegherea procesului de raportare financiară al Instituției.

## **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 cumulativ, 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 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 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 Instituției 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 Instituția să nu își mai desfășoare activitatea în baza principiului continuității activității.
- Evaluăm prezentarea, structura și conținutul general al situațiilor financiare, inclusiv al prezentărilor de informații, și măsura în care situațiile financiare reflectă tranzacțiile și evenimentele care stau la baza acestora într-o manieră care să ofere o prezentare fidelă.

6.3. Comunicăm persoanelor responsabile cu governanța, 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 governanța, 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**

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.

## VIII. Raport asupra altor cerințe legale și de reglementare

### *Raportare asupra unor informații, altele decât situațiile financiare și raportul nostru de audit asupra acestora*

Pe lângă responsabilitățile noastre de raportare conform standardelor ISA și descrise în secțiunea “Alte informații”, referitor la raportul administratorului, noi am citit raportul administratorului și raportăm următoarele:

- a) În raportul administratorului nu am identificat informații care să nu fie consecvente, în toate aspectele semnificative, cu informațiile prezentate în situațiile financiare individuale anexate;
- b) Raportul administratorului identificat mai sus include, în toate aspectele semnificative, informațiile cerute de Legea contabilității și raportării financiare nr.287 din 15.12.2017, cu modificările și completările ulterioare și Legea ocrotirii sănătății nr. 411/1995, Legea cu privire la asigurarea obligatorie de asistență medicală nr. 1585/1998, Legea privind înregistrarea de stat a persoanelor juridice și întreprinzătorilor individuali nr. 220/2007, Codul Civil al Republicii Moldova nr. 1107/2002 și alte acte normative în vigoare;
- c) În baza cunoștințelor și înțelegerii noastre dobândite în cursul auditului situațiilor financiare individuale, pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2024 cu privire la Instituție, nu am identificat informații incluse în raportul administratorului care să fie eronate semnificativ.

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/

Digitally signed by Darii Stela  
Date: 2025.04.16 11:21:15 EEST  
Reason: MoldSign Signature  
Location: Moldova

MOLDOVA EUROPEANĂ



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.

16.04.2025

## Situțiile financiare

**I.M.S.P. ASOCIAȚIA MEDICALĂ TERITORIALĂ CENTRU  
pentru 2024**

## Bilanțul contabil

ACTIV	Note	2023	2024
		MDL	MDL
<b>ACTIVE IMOBILIZATE</b>			
<b>I. Imobilizări necorporale</b>			
1. Imobilizări necorporale în curs de execuție	010		
2. Imobilizări necorporale în exploatare, total	020	0	0
<i>din care:</i>			
2.1. concesiuni, licențe și mărci	021		
2.2. drepturi de autor și titluri de protecție	022		
2.3. programe informatice	023	0	0
2.4. alte imobilizări necorporale	024		
3. Fond comercial	030		
4. Avansuri acordate pentru imobilizări necorporale	040		
<b>Total imobilizări necorporale</b>	<b>050</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>II. Imobilizări corporale</b>			
1. Imobilizări corporale în curs de execuție	060	0	1650959
2. Terenuri	070	13699037	13699037
3. Mijloace fixe, total	080	49797509	48214304
<i>din care:</i>			
3.1. clădiri	081	42452023	41908219
3.2. construcții speciale	082	35451	28447
3.3. mașini, utilaje și instalații tehnice	083	7069160	6108716
3.4. mijloace de transport	084	194676	144847
3.5. inventar și mobilier	085		
3.6. alte mijloace fixe	086	46199	24075
4. Resurse minerale	090		
5. Active biologice imobilizate	100		
6. Investiții imobiliare	110		
7. Avansuri acordate pentru imobilizări corporale	120		
<b>Total imobilizări corporale</b>	<b>130</b>	<b>63496546</b>	<b>63564300</b>
<b>III. Investiții financiare pe termen lung</b>			
1. Investiții financiare pe termen lung în părți nefiliate			
2. Investiții financiare pe termen lung în părți afiliate, total	150		
<i>din care:</i>			
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		
<b>Total investiții financiare pe termen lung</b>	<b>160</b>		
<b>IV. Creanțe pe termen lung și alte active imobilizate</b>			
1. Creanțe comerciale pe termen lung	170		
2. Creanțe ale părților afiliate pe termen lung	180		
<i>inclusiv: creanțe aferente intereselor de participare</i>	181		
3. Alte creanțe pe termen lung	190		
4. Cheltuieli anticipate pe termen lung	200		
5. Alte active imobilizate	210		
<b>Total creanțe pe termen lung și alte active imobilizate</b>	<b>220</b>		
<b>TOTAL ACTIVE IMOBILIZATE</b>	<b>230</b>	<b>63496546</b>	<b>63564300</b>
<b>ACTIVE CIRCULANTE</b>			
<b>I. Stocuri</b>			
1. Materiale și obiecte de mică valoare și scurtă durată	240	9920171	8141222
2. Active biologice circulante	250		
2. Producția în curs de execuție	260		

ACTIV	Note	2023	2024
		MDL	MDL
3. Produse și mărfuri	270		
4. Avansuri acordate pentru stocuri	280		
<b>Total stocuri</b>	<b>290</b>	<b>9920171</b>	<b>8141222</b>
<b>II. Creanțe curente și alte active circulante</b>			
1. Creanțe comerciale curente	300	557765	339531
2. Creanțe ale părților afiliate curente	310	2850069	2573796
<i>inclusiv:</i>			
<i>creanțe aferente intereselor de participare</i>	311		
3. Creanțe ale bugetului	320	4000	0
4. Creanțele ale personalului	330		
5. Alte creanțe curente	340		
6. Cheltuieli anticipate curente	350	90838	113930
7. Alte active circulante	360	0	0
<b>Total creanțe curente și alte active circulante</b>	<b>370</b>	<b>3502672</b>	<b>3027257</b>
<b>III. Investiții financiare curente</b>			
1. Investiții financiare curente în părți neafiliate	380		
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		
<b>Total investiții financiare curente</b>	<b>400</b>		
<b>IV. Numerar și documente bănești</b>	<b>410</b>	<b>7457658</b>	<b>11038395</b>
<b>TOTAL ACTIVE CIRCULANTE</b>	<b>420</b>	<b>20880501</b>	<b>22206874</b>
<b>TOTAL ACTIVE</b>	<b>430</b>	<b>84377047</b>	<b>85771174</b>

**I. Situațiile financiare pentru 2024 (continuare)**  
**Bilanțul contabil (continuare)**

PASIV	Note	2023	2024
		MDL	MDL
<b>CAPITAL PROPRIU</b>			
<b>I. Capital social și neînregistrat</b>			
1. Capital social	440	49524327	49524327
2. Capital nevărsat	450		
3. Capital neînregistrat	460		
4. Capital retras	470		
5. Patrimoniul primit de la stat cu drept de proprietate	480		
<b>Total capital social și neînregistrat</b>	<b>490</b>	<b>49524327</b>	<b>49524327</b>
<b>II. Prime de capital</b>			
<b>III. Rezerve</b>			
1. Capital de rezervă	510		
2. Rezerve statutare	520		
3. Alte rezerve	530		
<b>Total rezerve</b>	<b>540</b>		
<b>IV. Profit (pierdere)</b>			
1. Corecții ale rezultatelor anilor precedenți	550	x	
2. Profit nerepartizat (pierdere neacoperită) al anilor precedenți	560	2325303	2568600
3. Profit net (pierdere netă) al perioadei de gestiune	570	x	-1384936
4. Profit utilizat al perioadei de gestiune	580	x	
<b>Total profit (pierdere)</b>	<b>590</b>	<b>2325303</b>	<b>1183664</b>
<b>V. Rezerve din reevaluare</b>	<b>600</b>	<b>11298229</b>	<b>11042144</b>
<b>VI. Alte elemente de capital propriu</b>	<b>610</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>TOTAL CAPITAL PROPRIU</b>	<b>620</b>	<b>63147859</b>	<b>61750135</b>
<b>DATORII PE TERMEN LUNG</b>			
1. Credite bancare pe termen lung	630		
2. Împrumuturi pe termen lung	640		
<i>din care:</i>			
<i>2.1. împrumuturi din emisiunea de obligațiuni</i>	641		

P A S I V	Note	2023	2024
		MDL	MDL
<i>inclusiv: împrumuturi din emisiunea de obligațiuni convertibile</i>	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		
<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	20919200	22036164
<b>TOTAL DATORII PE TERMEN LUNG</b>	<b>700</b>	<b>20919200</b>	<b>22036164</b>
<b>DATORII CURENTE</b>			
1. Credite bancare pe termen scurt	710		
2. Împrumuturi pe termen scurt, total	720		
<i>din care:</i>			
2.1. împrumuturi din emisiunea de obligațiuni	721		
<i>inclusiv: împrumuturi din emisiunea de obligațiuni convertibile</i>	722		
2.2. alte împrumuturi pe termen scurt	723		
3. Datorii comerciale curente	730	157017	1686009
4. Datorii față de părțile afiliate curente	740		
<i>inclusiv: datorii aferente intereselor de participare</i>	741		
5. Avansuri primite curente	750	90975	158979
6. Datorii față de personal	760	5723	1068
7. Datorii privind asigurările sociale și medicale	770	56273	138819
8. Datorii față de buget	780		
9. Datorii față de proprietari	790		
10. Venituri anticipate curente	800		
11. Alte datorii curente	810	0	0
<b>TOTAL DATORII CURENTE</b>	<b>820</b>	<b>309988</b>	<b>1984875</b>
<b>PROVIZIOANE</b>			
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		
<b>TOTAL PROVIZIOANE</b>	<b>870</b>		
<b>TOTAL PASIVE</b>	<b>880</b>	<b>84377047</b>	<b>85771174</b>

#### Situația de profit și pierdere la 31.12.2024

	Note	2023	2024
		MDL	MDL
<b>Venituri din vânzări, total</b>	010	144121755	158633094
din care:			
venituri din vânzarea produselor și mărfurilor	011		
venituri din prestarea serviciilor și executarea lucrărilor	012	144121755	158633094
venituri din contracte de construcție	013		
venituri din contracte de leasing	014		
venituri din contracte de microfinanțare	015		
alte venituri din vânzări	016		
<b>Costul vânzărilor, total</b>	020	139737468	149282801
din care			
valoarea contabilă a produselor și mărfurilor vândute	021		
costul serviciilor prestate și lucrărilor executate terților	022	139737468	149282801
costuri aferente contractelor de construcție	023		
costuri aferente contractelor de leasing	024		
costuri aferente contractelor de microfinanțare	025		
alte costuri aferente vânzărilor	026		
<b>Profit brut (pierdere brută)</b>	030	<b>4384287</b>	<b>9350293</b>
Alte venituri din activitatea operațională	040	28104	14894
Cheltuieli de distribuire	050		
Cheltuieli administrative	060	10148231	11000940

	Note	2023	2024
		MDL	MDL
Alte cheltuieli din activitatea operațională	070	0	0
<b>Rezultatul din activitatea operațională: profit (pierdere)</b>	<b>080</b>	<b>-5735840</b>	<b>-1635753</b>
<b>Venituri financiare, total</b>	<b>090</b>	<b>184747</b>	<b>250817</b>
din care:			
venituri din interese de participare	091		
inclusiv: veniturile obținute de la părțile afiliate	092		
venituri din dobânzi:	093	14591	20245
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		
<b>Cheltuieli financiare, total</b>	<b>100</b>		
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		
<b>Rezultatul: profit (pierdere) financiar(ă)</b>	<b>110</b>	<b>184747</b>	<b>250817</b>
Venituri cu active imobilizate și excepționale	120		
Cheltuieli cu active imobilizate și excepționale	130		
<b>Rezultatul din operațiuni cu active imobilizate și excepționale: profit (pierdere)</b>	<b>140</b>		
<b>Rezultatul din alte activități: profit (pierdere)</b>	<b>150</b>	<b>184747</b>	<b>250817</b>
<b>Profit (pierdere) până la impozitare</b>	<b>160</b>	<b>-5551093</b>	<b>-1384936</b>
Cheltuieli privind impozitul pe venit	170		
<b>Profit net (pierdere netă) al perioadei de gestiune</b>	<b>180</b>	<b>-5551093</b>	<b>-1384936</b>

Situația modificărilor capitalului propriu de la 01.01.2024 pînă la 31.12.2024

Indicatori	Note	Sold la începutul perioadei de gestiune	Majorări	Diminuări	Sold la sfîrșitul perioadei de gestiune
		MDL			MDL
<b>Capital social și neînregistrat</b>					
1. Capital social	010	49524327			49524327
2. Capital nevărsat	020				
3. Capital neînregistrat	030				
4. Capital retras	040				
5. Patrimoniu primit de la stat cu drept de proprietate	050				
<b>Total capital social și neînregistrat</b>	<b>060</b>	<b>49524327</b>			<b>49524327</b>
<b>Prime de capital</b>	<b>070</b>				
<b>Rezerve</b>					
1. Capital de rezervă	080				
2. Rezerve statutare	090				
3. Alte rezerve	100				
<b>Total rezerve</b>	<b>110</b>				
<b>Profit (pierdere)</b>					
1. Corecții ale rezultatelor anilor precedenți	120	x			
2. Profit nerepartizat (pierdere neacoperită) al anilor precedenți	130	2325303	243297		2568600
3. Profit net (pierdere netă) al perioadei de	140	x	-1384936		-1384936

Indicatori	Note	Sold la începutul perioadei de gestiune	Majorări	Diminuări	Sold la sfârșitul perioadei de gestiune
		MDL	MDL	MDL	MDL
gestiune					
4. Profit utilizat al perioadei de gestiune	150	x			
<b>Total profit (pierdere)</b>	<b>160</b>	<b>2325303</b>	<b>-1141639</b>		<b>1183664</b>
Rezerve din reevaluare	170	11298229		256085	11042144
Alte elemente de capital propriu	180	0			0
<b>Total capital propriu</b>	<b>190</b>	<b>63147859</b>	<b>-1141639</b>	<b>256085</b>	<b>61750135</b>

Situația fluxurilor de numerar de la 01.01.2024 până la 31.12.2024

Indicatori	Note	2023	2024
		MDL	MDL
<b>Fluxuri de numerar din activitatea operațională</b>			
Încasări din vânzări	010	140279448	154609461
Plăți pentru stocuri și servicii procurate	020	18152790	20676886
Plăți către angajați și organe de asigurare socială și medicală	030	99674212	119307162
Dobânzi plătite	040		
Plata impozitului pe venit	050	8438478	9524233
Alte încasări	060		
Alte plăți	070	11288346	1520443
<b>Fluxul net de numerar din activitatea operațională</b>	<b>080</b>	<b>2725622</b>	<b>3580737</b>
<b>Fluxuri de numerar din activitatea de investiții</b>			
Încasări din vânzarea activelor imobilizate	090		
Plăți aferente intrărilor de active imobilizate	100		
Dobânzi încasate	110		
Dividende încasate	120		
inclusiv: dividende încasate din străinatate	121		
Alte încasări (plăți)	130		
<b>Fluxul net de numerar din activitatea de investiții</b>	<b>140</b>		
<b>Fluxuri de numerar din activitatea financiară</b>			
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		
<b>Fluxul net de numerar din activitatea financiară</b>	<b>200</b>		
<b>Fluxul net de numerar total</b>	<b>210</b>	<b>2725622</b>	<b>3580737</b>
Diferențe de curs valutar favorabile (nefavorabile)	220		
<b>Sold de numerar la începutul perioadei de gestiune</b>	<b>230</b>	<b>4732036</b>	<b>7457658</b>
<b>Sold de numerar la sfârșitul perioadei de gestiune</b>	<b>240</b>	<b>7457658</b>	<b>11038395</b>