

рсия для печати  
хранить

## Расписка 2

еспондент

фискальный код: 1006600007475, наименование: S.C. OMNICOM S.R.L.

предоставил отчёт: RSF1\_21

а фискальный период: A/2022

дата предоставления: 06.04.2023

ременная метка отчёта зарегистрированного в Информационной Системе НБС : 06.04.2023

7:20:09

ational Bureau of Statistics (NBS) received the electronic version of the report, sent by you. The data  
rovided is verified by NBS.



**Anexe la SNC**  
 "Prezentarea situatiilor financiare"  
 Aprobata de Ministerul Finantelor  
 al Republicii Moldova

## SITUAȚIILE FINANCIARE

pentru perioada 01.01.2022 - 31.12.2022

**Entitatea:** S.C. OMNICOM S.R.L.

**Cod CUIÎO:** 40268304

**Cod IDNO:** 1006600007475

Sediul:

**MD:**

**Raionul(municipiul):** 102, DDF CENTRU

**Cod CUATM:** 0130, SEC.CENTRU

**Strada:** Gh. Asachi nr.71 bl.7

**Activitatea principală:** G4741, Comerț cu amanuntul al calculatoarelor, unitatilor periferice si software-lui in magazine specializate

**Forma de proprietate:** 15, Proprietatea privată

**Forma organizatorico-juridică:** 530, Societăți cu răspundere limitată

Date de contact:

**Telefon:** +37322820832

**WEB:**

**E-mail:** azomnicom@mail.ru

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

**Numărul mediu al salariaților în perioada de gestiune:** 10 persoane. **Confirmați lipsa salariaților**

**Persoanele responsabile de semnarea situațiilor financiare\*** Zabolotnii A. 069162019

Unitatea de măsură: leu

### BILANȚUL

la 31.12.2022

Anexa 1

| Nr. cpt. | Indicatori                                      | Cod rd. | Sold la                         |                                 |
|----------|---|---------|---------------------------------|---------------------------------|
|          |   |         | Începutul perioadei de gestiune | Sfârșitul perioadei de gestiune |
| 1        | 2   | 3       | 4                               | 5                               |
|          | <b>ACTIV</b>                                    |         |                                 |                                 |
|          | <b>ACTIVE IMOBILIZATE</b>                       |         |                                 |                                 |
|          | <b>I. Imobilizări necorporale</b>               |         |                                 |                                 |
|          | 1. Imobilizări necorporale în curs de execuție  | 010     |                                 |                                 |
|          | 2. Imobilizări necorporale în exploatare, total | 020     |                                 |                                 |
| A.       | din care:                                       |         |                                 |                                 |
|          | 2.1. concesiuni, licențe și mărci               | 021     |                                 |                                 |
|          | 2.2. drepturi de autor și titluri de protecție  | 022     |                                 |                                 |
|          | 2.3. programe informatice                       | 023     |                                 |                                 |

|  |     |         |         |
|--|-----|---------|---------|
| 2.4. alte imobilizări necorporale  | 024 |         |         |
| 3. Fond comercial  | 030 |         |         |
| 4. Avansuri acordate pentru imobilizări necorporale  | 040 |         |         |
| <b>Total imobilizări necorporale</b><br>(rd.010 + rd.020 + rd.030 + rd.040)                          | 050 |         |         |
| <b>II. Imobilizări corporale</b>   |     |         |         |
| 1. Imobilizări corporale în curs de execuție   | 060 |         |         |
| 2. Terenuri  | 070 |         |         |
| 3. Mijloace fixe, total  | 080 | 1784159 | 1328665 |
| din care:  |     |         |         |
| 3.1. dădiri  | 081 |         |         |
| 3.2. construcții speciale  | 082 |         |         |
| 3.3. mașini, utilaje și instalații tehnice   | 083 |         | 43549   |
| 3.4. mijloace de transport   | 084 | 1723315 | 1201797 |
| 3.5. inventar și mobilier  | 085 |         |         |
| 3.6. alte mijloace fixe  | 086 | 60844   | 83319   |
| 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><br>(rd.060 + rd.070 + rd.080 + rd.090 + rd.100 + rd.110 + rd.120) | 130 | 1784159 | 1328665 |
| <b>III. Investiții financiare pe termen lung</b>   |     |         |         |
| 1. Investiții financiare pe termen lung în părți neafiliate  | 140 |         |         |
| 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 |         |         |
| <b>Total investiții financiare pe termen lung</b><br>(rd.140 + rd.150)                               | 160 |         |         |
| <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 |         |         |
| inclusiv: creanțe aferente intereselor de participare  | 181 |         |         |
| 3. Alte creanțe pe termen lung   | 190 |         |         |
| 4. Cheltuieli anticipate pe termen lung  | 200 |         |         |
| 5. Alte active imobilizate   | 210 |         |         |

|    |  |     |          |          |
|----|--|-----|----------|----------|
|    | <b>Total creanțe pe termen lung și alte active imobilizate</b><br>(rd.170 + rd.180 + rd.190 + rd.200 + rd.210)           | 220 |          |          |
|    | <b>TOTAL ACTIVE IMOBILIZATE</b><br>(rd.050 + rd.130 + rd.160 + rd.220)   | 230 | 1784159  | 1328665  |
|    | <b>ACTIVE CIRCULANTE</b>   |     |          |          |
|    | <b>I. Stocuri</b>  |     |          |          |
|    | 1. Materiale și obiecte de mică valoare și scurtă durată   | 240 | 441121   | 483237   |
|    | 2. Active biologice circulante   | 250 |          |          |
|    | 3. Producția în curs de execuție   | 260 |          |          |
|    | 4. Produse și mărfuri  | 270 | 1020805  | 102686   |
|    | 5. Avansuri acordate pentru stocuri  | 280 | 1515320  | 7254786  |
|    | <b>Total stocuri</b><br>(rd.240 + rd.250 + rd.260 + rd.270 + rd.280)   | 290 | 2977246  | 7840709  |
|    | <b>II. Creanțe curente și alte active circulante</b>   |     |          |          |
|    | 1. Creanțe comerciale curente  | 300 | 10477670 | 9538445  |
|    | 2. Creanțe ale părților afiliate curente   | 310 |          |          |
|    | indusiv: creanțe aferente intereselor de participare   | 311 |          |          |
|    | 3. Creanțe ale bugetului   | 320 | 25152    | 52920    |
|    | 4. Creanțele ale personalului  | 330 |          | 682093   |
|    | 5. Alte creanțe curente  | 340 | 4140650  | 10527201 |
|    | 6. Cheltuieli anticipate curente   | 350 | 120256   | 119969   |
| B. | 7. Alte active circulante  | 360 |          |          |
|    | <b>Total creanțe curente și alte active circulante</b><br>(rd.300 + rd.310 + rd.320 + rd.330 + rd.340 + rd.350 + rd.360) | 370 | 14763728 | 20920628 |
|    | <b>III. Investiții financiare curente</b>  |     |          |          |
|    | 1. Investiții financiare curente în părți neafiliate   | 380 |          |          |
|    | 2. Investiții financiare curente în părți afiliate, total  | 390 |          |          |
|    | din care:  | 391 |          |          |
|    | 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 |          |          |
|    | <b>Total investiții financiare curente</b><br>(rd.380 + rd.390)  | 400 |          |          |
|    | <b>IV. Numerar și documente bănești</b>  | 410 | 21832    | 39405    |
|    | <b>TOTAL ACTIVE CIRCULANTE</b><br>(rd.290 + rd.370 + rd.400 + rd.410)  | 420 | 17762806 | 28800742 |
|    | <b>TOTAL ACTIVE</b><br>(rd.230 + rd.420)   | 430 | 19546965 | 30129407 |
|    | <b>PASIV</b>   |     |          |          |

|    |  |         |                 |
|----|--|---------|-----------------|
|    | <b>CAPITAL PROPRIU</b>   |         |                 |
|    | <b>I. Capital social și neînregistrat</b>  |         |                 |
|    | 1. Capital social  | 440     | 5400 5400       |
|    | 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><br>(rd.440 + rd.450 + rd.460 + rd.470 + rd.480) | 490     | 5400 5400       |
|    | <b>II. Prime de capital</b>  | 500     |                 |
|    | <b>III. Rezerve</b>  |         |                 |
|    | 1. Capital de rezervă  | 510     |                 |
| C. | 2. Rezerve statutare   | 520     | 14030 14030     |
|    | 3. Alte rezerve  | 530     |                 |
|    | <b>Total rezerve</b><br>(rd.510 + rd.520 + rd.530)   | 540     | 14030 14030     |
|    | <b>IV. Profit (pierdere)</b>   |         |                 |
|    | 1. Corecții ale rezultatelor anilor precedenți   | 550     | X               |
|    | 2. Profit nerepartizat (pierdere neacoperită) al anilor precedenți                           | 560     | -597494 -597494 |
|    | 3. Profit net (pierdere netă) al perioadei de gestiune                                       | 570     | X 5433838       |
|    | 4. Profit utilizat al perioadei de gestiune  | 580     | X ( )           |
|    | <b>Total profit (pierdere)</b><br>(rd.550 + rd.560 + rd.570 + rd.580)                        | 590     | -597494 4836344 |
|    | <b>V. Rezerve din reevaluare</b>   | 600     |                 |
|    | <b>VI. Alte elemente de capital propriu</b>  | 610     |                 |
|    | <b>TOTAL CAPITAL PROPRIU</b><br>(rd.490 + rd.500 + rd.540 + rd.590 + rd.600 + rd.610)        | 620     | -578064 4855774 |
|    | <b>DATORII PE TERMEN LUNG</b>  |         |                 |
|    | 1. Credite bancare pe termen lung  | 630     | 2625000         |
|    | 2. Împrumuturi pe termen lung  | 640     |                 |
|    | din care:  |         |                 |
|    | 2.1. împrumuturi din emisiunea de obligațiuni  | 641     |                 |
| D. | 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 |          |          |
|    | <b>TOTAL DATORII PE TERMEN LUNG</b><br>(rd.630 + rd.640 + rd.650 + rd.660 + rd.670 + rd.680 + rd.690)                              | 700 |          | 2625000  |
|    | <b>DATORII CURENTE</b>   |     |          |          |
|    | 1. Credite bancare pe termen scurt   | 710 |          | 375000   |
|    | 2. Împrumuturi pe termen scurt, total  | 720 | 3314060  | 8975000  |
|    | 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 | 3314060  | 8975000  |
|    | 3. Datorii comerciale curente  | 730 | 15931974 | 8645188  |
|    | 4. Datorii față de părțile afiliate curente  | 740 |          |          |
|    | inclusiv: datorii aferente intereselor de participare  | 741 |          |          |
|    | 5. Avansuri primite curente  | 750 | 707684   | 3680933  |
|    | 6. Datorii față de personal  | 760 | 1164     | 2687     |
|    | 7. Datorii privind asigurările sociale și medicale   | 770 |          |          |
|    | 8. Datorii față de buget   | 780 | 170147   | 969825   |
|    | 9. Datorii față de proprietari   | 790 |          |          |
|    | 10. Venituri anticipate curente  | 800 |          |          |
|    | 11. Alte datorii curente   | 810 |          |          |
|    | <b>TOTAL DATORII CURENTE</b><br>(rd.710 + rd.720 + rd.730 + rd.740 + rd.750 + rd.760 + rd.770 + rd.780 + rd.790 + rd.800 + rd.810) | 820 | 20125029 | 22648633 |
|    | <b>PROVIZIOANE</b>   |     |          |          |
|    | 1. Provizioane pentru beneficiile angajaților  | 830 |          |          |
|    | 2. Provizioane pentru garanții acordate cumpărătorilor/dienților   | 840 |          |          |
|    | 3. Provizioane pentru impozite   | 850 |          |          |
|    | 4. Alte provizioane  | 860 |          |          |
|    | <b>TOTAL PROVIZIOANE</b><br>(rd.830 + rd.840 + rd.850 + rd.860)  | 870 |          |          |
|    | <b>TOTAL PASIVE</b><br>(rd.620 + rd.700 + rd.820 + rd.870)   | 880 | 19546965 | 30129407 |
| E. |  |     |          |          |
| F. |  |     |          |          |

### SITUAȚIA DE PROFIT ȘI PIERDERE

de la 01.01.2022 pînă la 31.12.2022

Anexa 2

| Indicatori                  | Cod rd. | Perioada de gestiune |          |
|-----------------------------|---------|----------------------|----------|
|                             |         | precedenta           | curenta  |
| 1                           | 2       | 3                    | 4        |
| Venituri din vânzări, total | 010     | 14026489             | 39925240 |

|  |     |          |          |
|--|-----|----------|----------|
| din care:  |     |          |          |
| venituri din vânzarea produselor și mărfurilor   | 011 | 7511225  | 37163282 |
| venituri din prestarea serviciilor și executarea lucrărilor  | 012 | 6515264  | 2761958  |
| venituri din contracte de construcție  | 013 |          |          |
| venituri din contracte de leasing  | 014 |          |          |
| venituri din contracte de microfinanțare   | 015 |          |          |
| alte venituri din vânzări  | 016 |          |          |
| Costul vânzărilor, total   | 020 | 10427634 | 37605176 |
| din care:  |     |          |          |
| valoarea contabilă a produselor și mărfurilor vândute  | 021 | 9418862  | 30781873 |
| costul serviciilor prestate și lucrărilor executate terților   | 022 | 1008772  | 6823303  |
| 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) (rd.010 - rd.020)</b>  | 030 | 3598855  | 2320064  |
| Alte venituri din activitatea operațională   | 040 | 191450   | 3167477  |
| Cheltuieli de distribuire  | 050 | 228943   | 208208   |
| Cheltuieli administrative  | 060 | 3647114  | 4221382  |
| Alte cheltuieli din activitatea operațională   | 070 | 292631   | 3906739  |
| <b>Rezultatul din activitatea operațională: profit (pierdere) (rd.030 + rd.040 - rd.050 - rd.060 - rd.070)</b> | 080 | -378383  | -2848788 |
| Venituri financiare, total   | 090 | 101951   | 9128906  |
| din care:  |     |          |          |
| venituri din interese de participare   | 091 |          |          |
| inclusiv: veniturile obținute de la părțile afiliate   | 092 |          |          |
| venituri din dobânzi   | 093 |          |          |
| inclusiv: veniturile obținute de la părțile afiliate   | 094 |          |          |
| venituri din alte investiții financiare pe termen lung   | 095 |          |          |
| inclusiv: veniturile obținute de la părțile afiliate   | 096 |          |          |
| venituri aferente ajustărilor de valoare privind investițiile financiare pe termen lung și curente             | 097 |          |          |
| venituri din ieșirea investițiilor financiare  | 098 |          |          |
| venituri aferente diferențelor de curs valutar și de sumă  | 099 | 101951   | 9128906  |
| Cheltuieli financiare, total   | 100 | 104049   | 50916    |
| 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 | 45094    |          |

|   |     |         |         |
|---|-----|---------|---------|
| cheltuieli aferente ieșirii investițiilor financiare  | 104 |         |         |
| cheltuieli aferente diferențelor de curs valutar și de sumă   | 105 | 58955   | 50916   |
| <b>Rezultatul: profit (pierdere) financiar(ă) (rd.090 - rd.100)</b>   | 110 | -2098   | 9077990 |
| Venituri cu active imobilizate și excepționale  | 120 | 849639  |         |
| Cheltuieli cu active imobilizate și excepționale  | 130 | 685170  |         |
| <b>Rezultatul din operațiuni cu active imobilizate și excepționale: profit (pierdere) (rd.120 - rd.130)</b> | 140 | 164469  |         |
| <b>Rezultatul din alte activități: profit (pierdere) (rd.110 + rd.140)</b>                                  | 150 | 162371  | 9077990 |
| <b>Profit (pierdere) pînă la impozitare (rd.080 + rd.150)</b>   | 160 | -216012 | 6229202 |
| Cheltuieli privind impozitul pe venit   | 170 | 41907   | 795364  |
| <b>Profit net (pierdere netă) al perioadei de gestiune (rd.160 - rd.170)</b>                                | 180 | -257919 | 5433838 |

### SITUAȚIA MODIFICĂRILOR CAPITALULUI PROPRIU

de la 01.01.2022 pînă la 31.12.2022

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                                       |
|         | <b>Capital social și neînregistrat</b>  |        |   |          |           |   |
|         | 1. Capital social   | 010    | 5400                                    |          |           | 5400                                    |
|         | 2. Capital nevărsat   | 020    | ( )                                     | ( )      | ( )       | ( )                                     |
|         | 3. Capital neînregistrat  | 030    |   |          |           |   |
| I.      | 4. Capital retras   | 040    | ( )                                     | ( )      | ( )       | ( )                                     |
|         | 5. Patrimoniul primit de la stat cu drept de proprietate                                  | 050    |   |          |           |   |
|         | <b>Total capital social și neînregistrat (rd.010 + rd.020 + rd.030 + rd.040 + rd.050)</b> | 060    | 5400                                    |          |           | 5400                                    |
| II.     | <b>Prime de capital</b>   | 070    |   |          |           |   |
|         | <b>Rezerve</b>  |        |   |          |           |   |
|         | 1. Capital de rezervă   | 080    |   |          |           |   |
| III.    | 2. Rezerve statutare  | 090    | 14030                                   |          |           | 14030                                   |
|         | 3. Alte rezerve   | 100    |   |          |           |   |
|         | <b>Total rezerve (rd.080 + rd.090 + rd.100)</b>   | 110    | 14030                                   |          |           | 14030                                   |
|         | <b>Profit (pierdere)</b>  |        |   |          |           |   |
| IV.     | 1. Corecții ale rezultatelor anilor precedenți  | 120    | X                                       |          |           |   |
|         | 2. Profit nerepartizat (pierdere neacoperită) al anilor precedenți                        | 130    | -597494                                 |          |           | -597494                                 |



|   |     |   |         |         |         |
|---|-----|---|---------|---------|---------|
| 3. Profit net (pierdere netă) al perioadei de gestiune                                | 140 | X |         | 5433838 | 5433838 |
| 4. Profit utilizat al perioadei de gestiune   | 150 | X | ( )     | ( )     | ( )     |
| <b>Total profit (pierdere)</b><br>(rd.120 + rd.130 + rd.140 + rd.150)                 | 160 |   | -597494 | 5433838 | 4836344 |
| V. <b>Rezerve din reevaluare</b>  | 170 |   |         |         |         |
| VI. <b>Alte elemente de capital propriu</b>   | 180 |   |         |         |         |
| <b>Total capital propriu</b><br>(rd.060 + rd.070 + rd.110 + rd.160 + rd.170 + rd.180) | 190 |   | -578064 | 5433838 | 4855774 |

### SITUAȚIA FLUXURILOR DE NUMERAR

de la 01.01.2022 pînă la 31.12.2022

Anexa 4

| Indicatori  | Cod rd | Perioada de gestiune |          |
|---|--------|----------------------|----------|
|   |        | precedentă           | curentă  |
| 1   | 2      | 3                    | 4        |
| <b>Fluxuri de numerar din activitatea operațională</b>  |        |                      |          |
| Încasări din vânzări  | 010    | 25981096             | 51777836 |
| Plăți pentru stocuri și servicii procurate  | 020    | 27927619             | 50712142 |
| Plăți către angajați și organe de asigurare socială și medicală   | 030    | 430610               | 997140   |
| Dobînzii plătite  | 040    |                      | 464624   |
| Plata impozitului pe venit  | 050    | 625439               | 230932   |
| Alte încasări   | 060    | 5499049              | 1810955  |
| Alte plăți  | 070    | 10177422             | 8153018  |
| <b>Fluxul net de numerar din activitatea operațională</b><br>(rd.010 - rd.020 - rd.030 - rd.040 - rd.050 + rd.060 - rd.070) | 080    | -7680945             | -6969065 |
| <b>Fluxuri de numerar din activitatea de investiții</b>   |        |                      |          |
| Încasări din vânzarea activelor imobilizate   | 090    | 99000                |          |
| Plăți aferente intrărilor de active imobilizate   | 100    | 453758               |          |
| Dobînzii încasate   | 110    |                      |          |
| Dividende încasate  | 120    |                      |          |
| inclusiv: dividende încasate din străinătate  | 121    |                      |          |
| Alte încasări (plăți)   | 130    | -2513780             |          |
| <b>Fluxul net de numerar din activitatea de investiții</b><br>(rd.090 - rd.100 + rd.110 + rd.120 ± rd.130)                  | 140    | -2868538             |          |
| <b>Fluxuri de numerar din activitatea financiară</b>  |        |                      |          |
| Încasări sub formă de credite și împrumuturi  | 150    | 16179060             | 31191445 |
| Plăți aferente rambursării creditelor și împrumuturilor   | 160    | 14627000             | 16883080 |
| Dividende plătite   | 170    | 452610               |          |
| inclusiv: dividende plătite nerezidenților  | 171    |                      |          |
| Încasări din operațiuni de capital  | 180    |                      |          |

|   |     |         |          |
|---|-----|---------|----------|
| Alte încasări (plăți)   | 190 | 8677877 | -7253997 |
| <b>Fluxul net de numerar din activitatea financiară</b><br>(rd.150 - rd.160 - rd.170 + rd.180 ± rd.190) | 200 | 9777327 | 7054368  |
| <b>Fluxul net de numerar total</b><br>(± rd.080 ± rd.140 ± rd.200)                                      | 210 | -772156 | 85303    |
| Diferențe de curs valutar favorabile (nefavorabile)   | 220 | -58906  | -67730   |
| <b>Sold de numerar la începutul perioadei de gestiune</b>   | 230 | 852894  | 21832    |
| <b>Sold de numerar la sfârșitul perioadei de gestiune</b><br>(± rd.210 ± rd.220 + rd.230)               | 240 | 21832   | 39405    |

## Documente atașate - Notă explicativă (fișierul pdf)