



AUDIT DATA

SOCIETATE DE AUDIT / АУДИТОРСКОЕ ОБЩЕСТВО

Tel.: 069 184328, 079 523689, 022 838797 | mun.Chîșinău, str.Pietrăriei, 19/A, of.4 | www.audit-data.md

cod fiscal 1008600016392

IBAN MD27PR002224191955001498

cod TVA 0606977

PRCBMD22

e-mail: info@audit-data.md

BC«ProCreditBank»SA, Chîșinău, Moldova

Nr. AAB 0833871 din 03 mai 2022

mun. Chîșinău

Conducerii Î.S. "MEDISAN"

Persoanelor însărcinate cu guvernarea

Consiliului de administrație

RAPORTUL

AUDITORULUI INDEPENDENT

cu privire la auditul situațiilor financiare pentru anii 2020-2021

a Î.S. "MEDISAN"

- *Certificatul de calificare a auditorului seria AG nr.000281 eliberat în baza deciziei Comisiei de Certificare din 25 noiembrie 2004*

Chîșinău 2022

Raportul auditorului independent către conducerea Î.S. "MEDISAN"

Digitally signed by Crucerescu Ala
Date: 2022.07.20 10:28:30 EEST
Reason: MoldSign Signature
Location: Moldova



Raport cu privire la auditul situațiilor financiare

Opinie cu rezerve

Am auditat situațiile financiare ale Întreprinderii de stat **Î.S. "MEDISAN"**, (în continuare **Întreprindere**), la 31 decembrie 2020 și la 31 decembrie 2021, care cuprind: *Bilanțul, Situația de profit și pierdere, Situația modificărilor capitalului propriu și Situația fluxurilor de numerar*, pentru exercițiul financiar încheiat la această dată, precum și notele la situațiile financiare, inclusiv un rezumat a politicilor contabile semnificative.

În opinia noastră, cu excepția efectelor aspectelor descrise în paragraful Bazei pentru opinia cu rezerve, situațiile financiare anexate prezintă fidel, din toate punctele de vedere semnificative, poziția financiară a Întreprinderii la 31 decembrie 2020 și la 31 decembrie 2021, în conformitate cu prevederile Legii contabilității și raportării financiare nr.287 din 15.12.2017 și Standardele Naționale de Contabilitate ale Republicii Moldova aprobate prin Ordinul Ministerului Finanțelor al Republicii Moldova nr. 118, cu modificările ulterioare.

Baza pentru opinie cu rezerve

1. Auditorul constată faptul că, capitalul social al întreprinderii **Î.S. "MEDISAN" ACSR**, IDNO 1008600012844, conform Statutului în redacție nouă, aprobat de Fondatorul unic, Cancelaria de Stat a Republicii Moldova la data de 25.03.2016, înregistrat la Camera Înregistrării de Stat, la data de 07.04.2016, constituie suma de 154 600 000 lei. În capitalul social au fost incluse:

- bunuri în valoare de 124 900 000 lei ale întreprinderii afiliate cu investiții straine Sanatoriul „Moldova”, Ucraina, regiunea Lvov, or. Truscaveț, str Gorodișee, 12;
- bunuri în valoare de 29 600 000 lei ale întreprinderii afiliate cu investiții străine Sanatoriul „Sănătate”, Ucraina, regiunea Odessa, r-nul Belgorod-Dnestrovsc, lto Sergheevca, str. Lenin, 5;
- mijloace bănești în sumă de 100 000 lei.

Conform Statutului în redacție nouă a întreprinderii, bunurile transmise în capitalul social al întreprinderii afiliate cu investiții straine **Sanatoriul „Moldova”**, au fost evaluate în lei moldovenești la cursul Băncii Naționale, conform situației din 29.12.2007 (1 hrivnă = 2,2414 lei), în valoare totală de **55 727 417 hrivne**, echivalentul a 124 907 433 lei (55 727 417 UAH x 2.2414), și sunt reflectate în Situațiile financiare și evidența contabilă a întreprinderii la contul 142 “Investiții financiare pe termen lung în părți afiliate” și la contul 311 “Capital social”, la data de 30.12.2020 și la 31.12.2021, **în sumă totală de 124 900 000 lei.**

Însă, conform Statutului în redacție nouă, a întreprinderii afiliate cu investiții străine **Sanatoriul ”Moldova”**, aprobat de fondatorul unic **Î.S. “MEDISAN” ACSR**, nr. 3/20 din

05.08.2020, cota de participare în capitalul social al întreprinderii afiliate, constituie suma de **30 670 290 UAH** - 100%, ceea ce constituie echivalentul a **18 377 638 lei** ($30\,670\,290\text{ UAH} \times 0,5992\text{ lei/UAH}$ - cursul Băncii Naționale, conform situației din data aprobării Statutului)

Respectiv, la situația din 31.12.2021, investițiile financiare a Î.S. **“MEDISAN” ACSR** sub formă de bunuri transmise în capitalul social al întreprinderii afiliate cu investiții străine **Sanatoriul „Moldova”**, nu corespunde în aspecte semnificative, valorii capitalului social înregistrat al întreprinderii afiliate, cu o diferență în sumă de **25 057 127** ($55\,727\,417 - 30\,670\,290$) **hrivne**, și cu o diferență în sumă de **109 529 795** ($124\,907\,433 - 18\,377\,638$) **lei**.

Astfel, mărimea capitalului social și a investiției Î.S. **“MEDISAN” ACSR** în întreprinderea afiliată cu investiții străine **Sanatoriul „Moldova”, Ucraina, regiunea Lvov, or. Truscaveț, str. Gorodișce, 12**, urmează a fi ajustată la valoarea capitalului propriu înregistrată în Statutul întreprinderii afiliate, prin propunerea Consiliului de administrație și decizia Fondatorului.

Conform Statutului în redacție nouă a întreprinderii Î.S. **“MEDISAN” ACSR**, bunurile transmise în capitalul social al întreprinderii afiliate cu investiții străine **Sanatoriul „Sănătate”**, au fost evaluate în lei moldovenești la cursul Băncii Naționale, conform situației din 29.12.2007 (1 hrivnă - 2,2414 lei), în valoare totală de **13 204 652 UAH** - 100%, ceea ce constituie echivalentul a **29 601 040** ($13\,204\,652\text{ hrivne} \times 2,2414\text{ lei}$) **lei**, care sunt reflectate în Situațiile financiare a Î.S. **“MEDISAN” ACSR** la contul 142 **“Investiții financiare pe termen lung în părți afiliate”** și la contul 311 **“Capital social”**, la data de 30.12.2020 și la 31.12.2021, în sumă totală de **29 600 000 lei**.

Însă, în Statutul în redacție nouă, a întreprinderii afiliate **Sanatoriul „Sănătate”** din **Sergheevka, Ucraina**, aprobat de Cancelaria de Stat a Republicii Moldova, la data de 26.07.2011, este înregistrată cota de participare în capitalul social al întreprinderii afiliate, sub formă de bunuri transmise în gestiune economică, în suma de **18 670 750 UAH** -100%, echivalentul a **51 140 950** ($18\,670\,750\text{ hrivne} \times 2,73909\text{ lei}$) **lei** – cursul stabilit în Statut aprobat de Fondator.

Respectiv, la situația din 31.12.2021, investițiile financiare a Î.S. **“MEDISAN” ACSR** sub formă de bunuri transmise în capitalul social al întreprinderii afiliate cu investiții străine **Sanatoriul „Sănătate”**, nu corespunde în aspecte semnificative valorii capitalului social înregistrat al întreprinderii afiliate, cu o diferență negativă în sumă de **5 466 098** ($13\,204\,652 - 18\,670\,750$) **hrivne**, sau, cu o diferență negativă în sumă de **21 539 910** ($29\,601\,040 - 51\,140\,950$) **lei**.

Astfel, mărimea capitalului social și a investiției Î.S. **“MEDISAN” ACSR** în întreprinderea afiliată cu investiții străine **Sanatoriul „Sănătate”, Ucraina, regiunea Odessa, r-nul Belgorod-Dnestrovsc, lto Sergheevca, str. Lenin, 5**, urmează

a fi ajustată la valoarea capitalului propriu înregistrată în Statutul întreprinderii afiliate, prin propunerea Consiliului de administrație și decizia Fondatorului.

Este necesar de menționat faptul, că în anul 2020 și 2021 întreprinderea afiliată **Sanatoriul "Sănătate"** din Sergheevka, Ucraina, s-a aflat în procedură de insolabilitate (dosar nr.916/1267/16), ulterior fiindu-i aplicată procedura de sanare (procedura de restructurare). La data de 24 decembrie 2021 de către Curtea Economică de Circumscripție din regiunea Odessa, a fost emisă hotărârea pe dosarul civil nr. 916/1267/16, potrivit căruia procesul de insolabilitate față de **Sanatoriul "Sănătate"** a fost încheiată. Totodata, întreprinderea este antrenată în mai multe procese de judecată, inclusiv cu privire la restituirea bunurilor delapidate.

Respectiv, **investițiile financiare reflectate în situațiile financiare a Î.S. "MEDISAN" ACSR, la situația de 31.12.2021, în sumă de 29 600 000 lei**, la finalizarea litigiilor judiciare, urmează a fi ajustate, prin propunerea Consiliului de administrație și decizia Fondatorului.

2. Auditorul atenționează faptul, casării neregulamentare a subvențiilor, în sumă de 1 001 055 lei, la majorarea profitului nerepartizat, conform notei contabile din 02.01.2020, alocate de către Asociația Curativ-Sanatorială și de Recuperare(ACSR), în baza ordinului nr.28-A din 02.03.2010, pentru compensarea cheltuielilor de salarizare și impozite față de bugetul local, a întreprinderii afiliate Sanatoriul „Sănătate”, Sergheevka, Ucraina, care este entitate - nerezident afiliată.

Conform prevederilor SNC „Capital propriu și datorii”, art.80, subvențiile urmau a fi decontate la venituri, iar împrumutul acordat întreprinderii afiliate, la valoarea subvenției primite, urmau a fi decontate la cheltuieli.

În procedura de insolabilitate a întreprinderii afiliate **Sanatoriul „Sănătate”, Sergheevka, Ucraina**, a fost validată și rambursată suma **împrumutului în valoare de 2 660 908 lei** (curs valutar la 23.08.2019 de 0,7156 lei/hrivnă), sau **3 718 429,31 hrivne** (2 660 908 : 0,7156) care a fost înregistrată în evidența contabilă a întreprinderii inițial la contul – venituri anticipate curente, iar la situația din 01.01.2020, au fost reflectate la contul contabil – avansuri primite din străinătate, fără a fi micșorată creanța privind “Investiții financiare (împrumuturi acordate) pe termen lung în părți afiliate” și fără a reflecta diferența la veniturile societății.

Respectiv, **investițiile financiare (împrumuturi acordate) pe termen lung în părți afiliate” reflectate în situațiile financiare a Î.S. "MEDISAN" ACSR, la situația de 31.12.2021, în sumă de 1 019 837 lei**, în perioada ulterioară, urmează a fi decontate din contul sumei rambursate a **împrumutului, în valoare de 2 660 908 lei** (curs valutar la 23.08.2019 de 0,7156 lei/hrivnă) sau **3 718 429,31 hrivne** (2 660 908 : 0,7156), care a fost înregistrată în evidența contabilă a întreprinderii la situația din 31.12.2021, la contul contabil – avansuri primite din străinătate, iar diferența urmează a fi reflectată la veniturile societății.

3. Pe data de 16 decembrie 2021, în adresa Î.S. „Medisan”, din partea Sanatoriului "Moldova", or. Truscaveț, Ucraina, a parvenit Scrisoarea nr.305 din 16 decembrie 2021, prin care conducerea sanatoriului a comunicat că la data de 10 decembrie 2021, în

adresa sanatoriului a parvenit Somația de plată nr.25 din 01 decembrie 2021, prin care compania „Инвестиционная Компания «ТРЕЙД ИНВЕСТ ГРУП»”, rezident al Ucrainei, informează că a devenit creditorul nou a Sanatoriului "Moldova", or. Truscaveț, în baza contractelor de cesiune a creanțelor și penalităților calculate la **suma totală de 7 250 941,26 hrivne**, echivalentul a **4 737 040** ($7\,250\,914 \times 0,6533$) **lei**. Astfel, creditorul nou a solicitat de la Î.A. „Sanatoriul "Moldova", or. Truscaveț, efectuarea achitării integrale a datoriei calculate în termen de 3 (trei) zile calendaristice din data recepționării somației de plată de către sanatoriu. În legătura cu faptul că Î.A. „Sanatoriul "Moldova", or. Truscaveț, și Î.S. „Medisan nu dispune de suficiente mijloace financiare necesare pentru achitarea integrală a datoriei calculate de către creditorul nou, la data de 10 decembrie 2021, în adresa creditorului nou a fost expediat un răspuns cu propunerea achitării datoriei existente în rate pe parcursul anilor 2022 - 2023, cu suma ratei lunare în mărime de **302 123,00 hrivne**, echivalentul a **197377** ($302\,123 \times 0,6533$) **lei**. Până în prezent, la propunerea achitării datoriei existente în rate pe parcursul anilor 2022 - 2023 nu a fost primit nici un răspuns din partea creditorului nou.

Auditorul atenționează faptul că, în cazul respingerii propunerii achitării datoriei existente în rate, **se va forma o situație riscantă pentru continuarea activității normale** a Î.A. „Sanatoriul "Moldova", or. Truscaveț, și a stării juridice (aplicare de sechestru) a bunurilor imobile și mobile, care se află în gestiunea sanatoriului.

În cazul în care creditorul nou se va adresa la instanța de judecată cu o cerere de chemare în judecată cu privire la încasarea datoriei, după primirea hotărârii instanței de judecată și titlului executoriu, creditorul nou poate să se adreseze la executorul judecătoresc, în scopul executării silite a titlului executoriu, și **în perioada ulterioară apare riscul aplicării sechestrelor pe bunurile imobile și mobile precum și stoparea activității Î.A. „Sanatoriul "Moldova", or. Truscaveț.**

Am desfășurat auditul în conformitate cu Standardele Internaționale de Audit (în continuare 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 Întreprindere conform dispozițiilor de etică relevante pentru auditul situațiilor financiare din Republica Moldova și ne-am îndeplinit celelalte responsabilități privind etica profesională în conformitate cu aceste dispoziții. Considerăm că probele de audit pe care le-am obținut sunt suficiente și adecvate pentru a furniza o bază a opiniei noastre.

Evidențierea unor aspecte

1. Evoluția situației legată de Coronavirus (COVID-19) are un impact profund asupra sănătății oamenilor și asupra întreprinderii în ansamblu, precum și asupra performanței operaționale și financiare a organizațiilor și în ceea ce privește evaluarea capacității de a continua pe baza principiului continuării activității. Situația se modifică periodic, ceea ce duce la o incertitudine inerentă. Impactul acestor evoluții asupra Întreprinderii este

prezentat în Scrisoarea către conducere și persoanele însărcinate cu guvernarea a Întreprinderii.

2. Evoluția situației excepționale din Ucraina, cauzată de operațiunea specială militară a Federației Ruse de demilitarizare, ajutorare și eliberare a Republicilor Donețk și Lugansk, cu începere din data de 24.02.2022 și până în prezent, poate avea efecte negative asupra bunurilor patrimoniale, depuse ca investiții financiare sub formă de cote-părți, în capitalul social al întreprinderii afiliate cu investiții străine Sanatoriul „Moldova” din Truscoveț, Ucraina și al întreprinderii afiliate cu investiții străine Sanatoriul „Sănătate” din Sergheevca, Ucraina, precum și asupra performanței operaționale și financiare a întreprinderilor și în ceea ce privește evaluarea capacității de a continua pe baza principiului continuării activității. Această situație duce la o incertitudine inerentă.

3. Nu am urmărit procesul de inventariere a stocurilor și mijloacelor fixe la situația din 31.12.2021 din cauza auditării situațiilor financiare post factum, dar am aplicat proceduri alternative în scopul obținerii confirmărilor cantității și costurilor acestora la această dată. În rezultat, admitem posibilitatea ajustărilor costurilor și cantității stocurilor, necesare în cazul apariției acestora.

Opinia noastră nu este modificată cu privire la aceste aspecte.

Alte informații

Conducerea este responsabilă pentru alte informații. Acele alte informații cuprind Raportul Conducerii, dar nu includ situațiile financiare și raportul auditorului cu privire la acestea. Conducerea este responsabilă de întocmirea Raportului conducerii în conformitate cu art.23 din Legea contabilității nr.287 din 15.12.2017.

Responsabilitatea noastră, în conformitate cu art. 28 p.3 alin a) din Legea Nr. 271 din 15-12-2017 privind auditul situațiilor financiare, constă în a ne expune privind coerența dintre raportul conducerii și situațiile financiare pentru aceeași perioadă de gestiune și corespunderea acestuia cu prevederile legislației, precum și declarația cu privire la faptul că, pe parcursul auditului, s-au identificat informații eronate semnificative prezentate în Raportul Conducerii, indicând natura acestora.

Opinia noastră cu privire la situațiile financiare nu acopera și Raportul Conducerii și nu exprimăm nici un fel de concluzie de asigurare cu privire la acestea.

În legătură cu aceasta, am apreciat faptul că Raportul Conducerii a fost întocmit în conformitate cu prevederile art.23 din Legea contabilității nr.287 din 15.12.2017, iar informația inclusă în acest Raport este coerentă, în aspecte semnificative, cu situațiile financiare pentru exercițiul financiar încheiat la 31.12.2021.

În plus, în cazul în care, pe baza activității efectuate, concluzionăm că exista o denaturare semnificativă a acestor alte informații, suntem obligați să raportăm acest fapt.

Nu avem nimic de raportat la acest subiect.

Responsabilitățile conducerii și ale persoanelor responsabile cu guvernanta pentru Situațiile Financiare

Conducerea Întreprinderii este responsabilă pentru întocmirea și prezentarea fidelă a situațiilor financiare, în conformitate cu Standardele Naționale de Contabilitate ale Republicii Moldova, aprobate prin Ordinul Ministerului de Finanțe Nr. 118 din 06.08.2013, modificat, prin Ordinul Ministerului de Finanțe Nr. 48/2019 din 12.03.2019 cu privire la aprobarea modificărilor la Ordinul Ministrului Finanțelor nr.118/2013 în vigoare și pentru controlul intern pe care conducerea îl consideră necesar pentru a permite întocmirea unor situații financiare lipsite de denaturări semnificative, cauzate fie de fraudă, fie de eroare.

Atunci când întocmește situațiile financiare, conducerea este responsabilă pentru evaluarea capacității Întreprinderii de a-și continua activitatea, prezentând, dacă este cazul, aspectele legate de continuitatea activității și utilizând principiul continuității activității, cu excepția cazului în care conducerea fie intenționează să lichideze Întreprinderea sau să înceteze operațiunile, ori nu are nicio alternativă realistă în afară acestea.

Persoanele responsabile cu guvernanta sunt responsabile pentru supravegherea procesului de raportare financiară a Întreprinderii.

Responsabilitatea 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 ca 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 cumulat, vor influența deciziile economice ale utilizatorilor, luate în baza acestor situații financiare.

Ca parte a unui audit în conformitate cu ISA-urile, ne 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 suficiente probe de audit adecvate care

asigură baza opiniei noastre. Riscul de nedetectare a unei denaturări semnificative cauzate de fraudă este mai ridicat decât pentru una cauzată de eroare, dat fiind faptul că fraudă poate presupune complicitate, fals, omisiuni intenționate, interpretări eronate sau eludarea controlului intern.

- Obținem o înțelegere a controlului intern relevant pentru audit, cu scopul de a proiecta proceduri de audit adecvate în circumstanțele lor, însă nu pentru a exprima o opinie cu privire la eficacitatea controlului intern al Întreprinderii.
- Evaluăm gradul de adecvare a politicilor contabile utilizate și caracterul rezonabil al estimărilor contabile și al prezentărilor aferente de informații realizate de conducere.
- Emitem o concluzie cu privire la gradul de adecvare al modului în care conducerea a utilizat principiul continuității activității, iar pe baza probelor de audit obținute, la măsura în care există o incertitudine semnificativă referitoare la evenimente sau condiții care ar putea genera îndoeli semnificative cu privire la capacitatea Întreprinderii de ași continua activitatea. În cazul în care concluzionăm că există o incertitudine semnificativă, trebuie să atragem atenția în raportul auditorului asupra prezentărilor de informații aferente din situațiile financiare sau, în cazul în care aceste prezentări nu 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 ar putea determina încetarea activității Întreprinderii.
- Evaluăm prezentarea, structura și conținutul situațiilor financiare la nivel general, inclusiv prezentarea informațiilor, și măsura în care situațiile financiare oferă o prezentare fidelă a tranzacțiilor și evenimentelor avute la bază.

Comunicăm persoanelor responsabile cu guvernanta despre, printre alte aspecte, aria de acoperire și plasarea în timp planificate ale auditului și constatările de audit importante, inclusiv orice deficiență semnificativă în controlul intern pe care le identificăm pe parcursul auditului.

De asemenea, furnizăm persoanelor responsabile cu guvernanta o declarație care arată că ne-am conformat cu dispozițiile de etică relevante privind independența și ca le-am comunicat toate relațiile și alte aspecte despre care s-ar putea presupune în mod rezonabil că ne-ar putea afecta independența și, după caz, măsurile de protecție aferente.

Dintre aspectele despre care s-a comunicat cu persoanele responsabile cu guvernanta, stabilim care sunt aspectele cele mai importante pentru auditul situațiilor financiare din perioada curentă și care reprezintă, prin urmare, aspecte-cheie de audit. Descriem aceste aspecte în raportul auditorului, cu excepția cazului în care legislația sau reglementările împiedică prezentarea publică a informațiilor referitoare la un aspect sau a cazului în care, în circumstanțe extrem de rare, stabilim că un aspect nu ar trebui comunicat în raportul nostru deoarece se preconizează în mod rezonabil, că o astfel de comunicare ar avea consecințe negative care depășesc beneficiile pentru interesul public.

Raport cu privire la alte dispoziții legale și de reglementare

În vederea realizării scopului suplimentar al fondatorului, conform prevederilor art. 24 a Hotărârii de Guvern nr. 875 din 22.12.2015, Întreprinderea a elaborat pentru anul 2020 și 2021, informația comparativă privind analiza activității economico-financiare cu utilizarea indicatorilor economico-financieri, calculați conform formulelor de calcul prezentate în anexa la Regulamentul aprobat prin Hotărârea Guvernului sus-menționată, cu dezvăluirea impactului acestora asupra activității Întreprinderii, factorilor care au generat și care reiese din modificarea indicatorilor economico-financieri determinați.

În urma verificării de către noi a indicatorilor economico-financieri calculați, confirmăm corectitudinea de determinare a acestor indicatori și *validăm* informația comparativă privind analiza indicatorilor economico-financieri și evaluarea privind capacitatea entității de ași continua activitatea, informație ce este anexată la raportul nostru de audit.

În numele:

Societății de audit "Audit-DATA" S.R.L.

Înregistrată în Registrul public al auditorilor, pe site-ul oficial al Consiliului de Supraveghere Publică a Auditului cu nr. 1902003.

Adresa societății de audit: MD-2024, mun.Chișinău, str.Pietrăricei, 19/A, of.4.

Auditorului-conducător al grupului de audit:

Ala Crucerescu

Auditor certificat pentru auditul general.

Certificatul de calificare al auditorului, seria. AG nr.000281 din 25.11.2004.

Data emiterii Raportului auditorului: 03 mai 2022.

Un exemplar al acestui raport am primit _____



**Indicatorii de analiză a activității economice al
Î.S."MEDISAN" pentru anul 2021**

Nr. d/o	Indicatori			
1.	Rata activelor imobilizate (rata imobilizărilor)	<i>Total active imobilizate/ Total active</i>	0,966	Rata activelor imobilizate reflectă ponderea elementelor patrimoniale aflate permanent în patrimoniu și măsoară gradul de imobilizare a elementelor de capital. Din calcul, se constată faptul că activele imobilizate dețin o pondere foarte de mare (96,6%) din totalul activelor întreprinderii.
2.	Rata activelor circulante	<i>Total active circulante/ Total active</i>	0,034	Activele circulante au o pondere destul de mică în totalul activelor firmei (3,4%).
3.	Rata creanțelor în valoarea totală a activelor.	<i>Total creanțe / Total active</i>	0.024	Rata creanțelor reflecta importanța creanțelor întreprinderii în activul total al întreprinderii. Aceasta rata reflecta politica întreprinderii în legatura cu termenul de plata acordat clienților și este influențată de practicile locale sau din sectorul de activitate al întreprinderii. Din calculile prezentate se vede că ponderea creanțelor este extrem de mică în valoarea totală a activelor întreprinderii și constituie 2,4%.
4.	Rata creanțelor curente în valoarea activelor circulante	<i>Total creanțe curente / Total active circulante</i>	0,705	Acest indicator scoate în evidență ponderea deținută de creanțele curente ale întreprinderii față de terți în valoarea activelor circulante și constituie 70,5%.
5.	Rata stabilității financiare	<i>(Total capital propriu+ total datorii pe termen lung) / Total pasive</i>	0,971	Acest indicator reflectă ponderea surselor de finanțare ce rămân la dispoziția întreprinderii pentru o perioadă mai mare de un an în totalul surselor de acoperire a mijloacelor economice. Din calculile efectuate sa determinat că la întreprindere situația financiară este destul stabilă cu un coeficient în valoare de 97,1% .
6.	Rata datoriilor curente	<i>Total datorii curente/ Total datorii</i>	1,00	Indicatorul exprimă capacitatea întreprinderii de a-și onora obligațiunile față de terți prin activele sale. Din calculile efectuate reese că întreprinderea poate să-și onoreze obligațiunile din sursele proprii, fără a contracta credite și împrumuturi.
7.	Rata datoriilor totale sau rata de îndatorare totală (coeficientul de atragere a surselor împrumutate)	<i>(Total datorii pe termen lung+ Total datorii curente) / Total pasive</i>	0,029	Rata de îndatorare prezintă ponderea datoriilor cu un termen de exigibilitate mai mic de un an în totalul pasivelor întreprinderii sau al surselor de finanțare atrase, în totalul pasivelor societății. Acest indicator este destul de mic. Entitatea și-a desfășurat activitatea sa fără a recurge la împrumuturile acordate de băncile comerciale din RM. Toate cheltuelile sale

				Î.S. "MEDISAN" l-a efectuat din sursele proprii.
8.	Rata solvabilității generale	<i>Total pasive/ Total datorii</i>	35,00	Rata solvabilității generale cuantifică riscul de incapacitate de plată a datoriilor la care este expus agentul economic analizat. Valoarea minimă a ratei solvabilității globale se consideră 1,4 (în cazul în care ponderea minimă a capitalului propriu în cadrul totalului surselor de finanțare este de 30%). În cazul în care rata solvabilității globale este mai mică decât 1, atunci firma este insolubilă.
9.	Rentabilitatea veniturilor din vânzări	<i>Profit brut (pierdere brută) x 100% / Venituri din vânzări</i>	67,58	Rentabilitatea veniturilor din vânzări reflectă eficacitatea activității întreprinderi sau capacitatea întreprinderii de a obține profit din comercializarea produselor, mărfurilor și prestarea serviciilor, adică caracterizează cât profit obținem la un leu venituri din vânzări. Conform calculelor rentabilitatea veniturilor din vânzări a întreprinderii pentru anul 2021 constituie 67,58%.
10.	Rata generală de acoperire a capitalului propriu (rata pârghiei financiare)	<i>Total pasive/ Total capital propriu</i>	1,029	Rata generală de acoperire a capitalului propriu sau efectul pârghiei financiare reflectă structura surselor de finanțare a întreprinderii, și anume, la primele 100% activele sunt formate din surse proprii ale întreprinderii, iar le celelalte din surse împrumutate. Nivelul maxim recomandat al acestei rate este 2, pe când conform calculelor pentru Î.S. "MEDISAN" acest indicator constituie 1,029.
11.	Coeficientul corelației dintre sursele împrumutate și sursele proprii	<i>Total datorii/ Total capital propriu</i>	0,029	Coeficientul corelației între sursele împrumutate și proprii reflectă suma mijloacelor atrase revenită la un leu capital propriu. Cu cât mărimea acestui coeficient este mai mare, cu atât mai riscantă este situația financiară a întreprinderii. Punctul critic la aprecierea coeficientului de corelație este 1. Micșorarea acestui indicator în dinamică se apreciază pozitiv. Valoarea acestui coeficient este de 0,03, ceea ce demonstrează situația financiară stabilă a întreprinderii.
12.	Rata autonomiei globale (coeficientul de autonomie)	<i>Total capital propriu/ Total pasive</i>	0,971	Rata autonomiei globale prezintă ponderea surselor proprii în totalul mijloacelor utilizate pentru finanțarea activității unui agent economic. În activitatea practică, se recomandă ca ponderea surselor proprii de finanțare să fie de minimum 33% din totalul surselor de finanțare utilizate de întreprindere. La Î.S. "MEDISAN" rata

				autonomiei globale este destul de mare și constituie 97,1%
13.	Numărul de rotații ale creanțelor curente	<i>Venituri din vânzări/ Valoarea medie a creanțelor curente totale</i>	0,24	Viteza de rotație este un factor cheie în determinarea lichidității. O viteză de rotație mare permite afacerii să facă mai multe operațiuni fără să își sporească activele. O viteză de rotație a creanțelor mare semnifică faptul că suma de bani blocată în creanțe neincasate este mică, lucru care îmbunătățește lichiditatea. Se apreciază că avem o eficiență minimă a creanțelor la 4 rotații, care corespund unui termen mediu de încasare de 90 de zile, conform calculului eficiența este de 0,24 rotații.
14.	Fondul de rulment net	<i>Total active circulante – Total datorii curente</i>	805060	Fondul de rulment reprezintă o marjă de siguranță a întreprinderii, impusă de diferențele existente între sumele de încasat și cele de plătit, precum și de decalajul ce poate să apară între termenul de transformare a activelor în bani și durata medie în care datoriile devin exigibile. Fondul de rulment permanent este pozitiv și constituie suma de 805060 lei. Valoarea negativă a fondului de rulment reflectă o stare riscantă pe termen lung a întreprinderii, acesta riscând de ași pierde capacitatea de a suporta decalajul existent între termenul de transformare a activelor în bani și durata medie în care datoriile firmei devin exigibile.
15.	Lichiditatea curentă	<i>Total active circulante/ Total datorii curente</i>	1,175	Lichiditatea curentă măsoară capacitatea întreprinderii de a plăti datoriile pe termen scurt utilizând activele pe termen scurt din bilanț. Valoarea înregistrată de lichiditatea curentă în mărime de 1,4 reprezintă un semnal nefavorabil privind capacitatea întreprinderii de a-și onora obligațiile scadente pe termen scurt (valoarea optimă fiind 1,5-2). Însăși în această situație întreprinderea nu are nevoie să se împrumute sau să vândă o parte din activele imobilizate pentru a-și plăti datoriile.
16.	Rentabilitatea activelor (economică)	<i>Profit (pierdere) până la impozitare/ pierdere netă a perioadei de gestiune) x 100% / Valoarea medie a activelor totale</i>	- 0,175	Astfel, pentru anul 2021, valoarea indicatorului a fost negativă de - 0,175 reflectând lipsa rentabilității a activelor.
17.	Durata de colectare a creanțelor curente	<i>Valoarea medie a creanțelor</i>	1522,2	Durata de colectare a creanțelor curente este un indicator de eficiență operațională a

		<i>curente x 360 zile/ Venituri din vânzări</i>		activitatii comerciale a firmei si exprima numarul de zile dintre momentul vanzarii si momentul primirii efective a banilor de la client, în cazul dat durata este de 1522,2 zile.
18.	Numărul de rotații ale activelor	<i>Venituri din vânzări / Valoarea medie a activelor</i>	0,004	Viteza de rotație a activelor este un indicator ce reflectă eficiența utilizării activelor aflate în patrimoniul întreprinderii. Din calcul am obținut valoarea 0,004 ori, care reflectă viteză scăzută de rotație a activelor totale.
19.	Numărul de rotație al datoriilor curente	<i>Venituri din vânzări/ Valoarea medie a datoriilor curente</i>	0,159	Viteza de rotatie este un factor cheie în determinarea lichiditatii. O viteza de rotatie a datoriilor cat mai mica economiseste numerarul si creste lichiditatea unei afaceri.
20.	Perioada de achitare a datoriilor curente	<i>Numărul zilelor în perioada de gestiune(360)/ coeficientul de rotație al datoriilor curente</i>	2266,4	Acest indicator indica ritmul achitarii datoriilor fata de terti ale întreprinderii. Valorile mici ale acestui indicator arata ca întreprinderea isi achita obligatiile mai repede. Ca si durata de recuperare a creantelor, acest indicator exprima în mod concret numarul de zile în care compania isi ramburseaza datoriile fata de furnizori.
21.	Rentabilitatea capitalului propriu (financiară)	<i>[Profit net (pierdere netă) al perioadei de gestiune (sau profit (pierdere) pînă la impozitare)] x 100% / Valoarea medie a capitalului propriu</i>	-0,179	Rata rentabilității financiare a capitalului propriu pune în evidență randamentul capitalurilor proprii. Profitul, sursa importantă de finanțare a dezvoltării unei activități, reprezintă parte componentă a capitalurilor unei întreprinderi, remunerând, în primul rând, participarea fondatorului, prin intermediul dividendelor. Acest indicator în anul 2021 are valoarea negativă, faptul care demonstrează lipsa rentabilității.

Director

Contabil-șef



**Indicatorii de analiză a activității economice al
Î.S."MEDISAN" pentru anul 2020**

Nr. d/o	Indicatori			
1.	Rata activelor imobilizate (rata imobilizărilor)	<i>Total active imobilizate / Total active</i>	0,976	Rata activelor imobilizate reflectă ponderea elementelor patrimoniale aflate permanent în patrimoniu și măsoară gradul de imobilizare a elementelor de capital. Din calcul, se constată faptul că activele imobilizate dețin o pondere foarte de mare (97,6%) din totalul activelor întreprinderii.
2.	Rata activelor circulante	<i>Total active circulante / Total active</i>	0,023	Activele circulante au o pondere destul de mică în totalul activelor firmei (2,3%).
3.	Rata creanțelor în valoarea totală a activelor.	<i>Total creanțe / Total active</i>	0.007	Rata creanțelor reflecta importanța creanțelor întreprinderii în activul total al întreprinderii. Aceasta rata reflecta politica întreprinderii în legatura cu termenul de plata acordat clienților și este influențată de practicile locale sau din sectorul de activitate al întreprinderii. Din calculile prezentate se vede că ponderea creanțelor este extrem de mică în valoarea totală a activelor întreprinderii și constituie 0,1%.
4.	Rata creanțelor curente în valoarea activelor circulante	<i>Total creanțe curente / Total active circulante</i>	0,288	Acest indicator scoate în evidență ponderea deținută de creanțele curente ale întreprinderii față de terți în valoarea activelor circulante și constituie 28,8%.
5.	Rata stabilității financiare	<i>(Total capital propriu+ total datorii pe termen lung) / Total pasive</i>	0,983	Acest indicator reflectă ponderea surselor de finanțare ce rămân la dispoziția întreprinderii pentru o perioadă mai mare de un an în totalul surselor de acoperire a mijloacelor economice. Din calculile efectuate sa determinat că la întreprindere situația financiară este destul stabilă cu un coeficient în valoare de 98,3% .
6.	Rata datoriilor curente	<i>Total datorii curente / Total datorii</i>	1,00	Indicatorul exprimă capacitatea întreprinderii de a-și onora obligațiunile față de terți prin activele sale. Din calculile efectuate reese că întreprinderea poate să-și onoreze obligațiunile din sursele proprii, fără a contracta credite și împrumuturi.
7.	Rata datoriilor totale sau rata de îndatorare totală (coeficientul de atragere a surselor împrumutate)	<i>(Total datorii pe termen lung+Total datorii curente) / Total pasive</i>	0,017	Rata de îndatorare prezintă ponderea datoriilor cu un termen de exigibilitate mai mic de un an în totalul pasivelor întreprinderii sau al surselor de finanțare atrase, în totalul pasivelor societății. Acest indicator este destul de mic. Entitatea și-a desfășurat activitatea sa fără a recurge la împrumuturile acordate de băncile comerciale din RM. Toate cheltuelile sale

				Î.S. "MEDISAN" l-a efectuat din sursele proprii.
8.	Rata solvabilității generale	$\frac{\text{Total pasive}}{\text{Total datorii}}$	59,49	Rata solvabilității generale cuantifică riscul de incapacitate de plată a datoriilor la care este expus agentul economic analizat. Valoarea minimă a ratei solvabilității globale se consideră 1,4 (în cazul în care ponderea minimă a capitalului propriu în cadrul totalului surselor de finanțare este de 30%). În cazul în care rata solvabilității globale este mai mică decât 1, atunci firma este insolubilă.
9.	Rentabilitatea veniturilor din vânzări	$\frac{\text{Profit brut (pierdere brută)} \times 100\%}{\text{Venituri din vânzări}}$	-	În anul 2020 Î.S. "MEDISAN" nu a înregistrat venituri din vânzări
10.	Rata generală de acoperire a capitalului propriu (rata pîrghiei financiare)	$\frac{\text{Total pasive}}{\text{Total capital propriu}}$	1,017	Rata generală de acoperire a capitalului propriu sau efectul pîrghiei financiare reflectă structura surselor de finanțare a întreprinderii, și anume, la primele 100% activele sunt formate din surse proprii ale întreprinderii, iar le celelalte din surse împrumutate. Nivelul maxim recomandat al acestei rate este 2, pe cînd conform calculului pentru Î.S. "MEDISAN" acest indicator constituie 1,02.
11.	Coeficientul corelației dintre sursele împrumutate și sursele proprii	$\frac{\text{Total datorii}}{\text{Total capital propriu}}$	0,017	Coeficientul corelației între sursele împrumutate și proprii reflectă suma mijloacelor atrase revenită la un leu capital propriu. Cu cât mărimea acestui coeficient este mai mare, cu atât mai riscantă este situația financiară a întreprinderii. Punctul critic la aprecierea coeficientului de corelație este 1. Micșorarea acestui indicator în dinamică se apreciază pozitiv. Valoarea acestui coeficient este de 0,02, ceea ce demonstrează situația financiară stabilă a întreprinderii.
12.	Rata autonomiei globale (coeficientul de autonomie)	$\frac{\text{Total capital propriu}}{\text{Total pasive}}$	0,983	Rata autonomiei globale prezintă ponderea surselor proprii în totalul mijloacelor utilizate pentru finanțarea activității unui agent economic. În activitatea practică, se recomandă ca ponderea surselor proprii de finanțare să fie de minimum 33% din totalul surselor de finanțare utilizate de întreprindere. La Î.S. "MEDISAN" rata autonomiei globale este destul de mare și constituie 98,3%
13.	Numărul de rotații ale creanțelor curente	$\frac{\text{Venituri din vânzări}}{\text{Valoarea medie}}$	-	În anul 2020 Î.S. "MEDISAN" nu a înregistrat venituri din vânzări

		<i>a creanțelor curente totale</i>		
14.	Fondul de rulment net	<i>Total active circulante – Total datorii curente</i>	1064553	Fondul de rulment reprezintă o marjă de siguranță a întreprinderii, impusă de diferențele existente între sumele de încasat și cele de plătit, precum și de decalajul ce poate să apară între termenul de transformare a activelor în bani și durata medie în care datoriile devin exigibile. Fondul de rulment permanent este pozitiv și constituie suma de 1064553 lei. Valoarea negativă a fondului de rulment reflectă o stare riscantă pe termen lung a întreprinderii, acesta riscând de ași pierde capacitatea de a suporta decalajul existent între termenul de transformare a activelor în bani și durata medie în care datoriile firmei devin exigibile.
15.	Lichiditatea curentă	<i>Total active circulante/ Total datorii curente</i>	1,398	Lichiditatea curentă măsoară capacitatea întreprinderii de a plăti datoriile pe termen scurt utilizând activele pe termen scurt din bilanț. Valoarea înregistrată de lichiditatea curentă în mărime de 1,4 reprezintă un semnal nefavorabil privind capacitatea întreprinderii de a-și onora obligațiile scadente pe termen scurt (valoarea optimă fiind 1,5-2). Însăși în această situație întreprinderea nu are nevoie să se împrumute sau să vândă o parte din activele imobilizate pentru a-și plăti datoriile.
16.	Rentabilitatea activelor (economică)	<i>Profit (pierdere) pînă la impozitare/ pierdere netă a perioadei de gestiune) x 100% / Valoarea medie a activelor totale</i>	- 0,848	Astfel, pentru anul 2020, valoarea indicatorului a fost negativă de - 0,848 reflectând lipsa rentabilității a activelor.
17.	Durata de colectare a creanțelor curente	<i>Valoarea medie a creanțelor curente x 360 zile/ Venituri din vînzări</i>	-	În anul 2020 Î.S."MEDISAN" nu a înregistrat venituri din vînzări
18.	Numărul de rotații ale activelor	<i>Venituri din vînzări / Valoarea medie a activelor</i>	-	În anul 2020 Î.S."MEDISAN" nu a înregistrat venituri din vînzări
19.	Numărul de rotație al datoriilor curente	<i>Venituri din vînzări/ Valoarea medie a datoriilor curente</i>	-	În anul 2020 Î.S."MEDISAN" nu a înregistrat venituri din vînzări

20.	Perioada de achitare a datoriilor curente	Numărul zilelor în perioada de gestiune(360)/coeficientul de rotație al datoriilor curente	-	În anul 2020 Î.S."MEDISAN" nu a înregistrat rotație al datoriilor curente din cauza lipsei venituri din vânzări
21.	Rentabilitatea capitalului propriu (financiară)	[Profit net (pierdere netă) al perioadei de gestiune (sau profit (pierdere) până la impozitare)] x 100% / Valoarea medie a capitalului propriu	-0,862	Rata rentabilității financiare a capitalului propriu pune în evidență randamentul capitalurilor proprii. Profitul, sursa importantă de finanțare a dezvoltării unei activități, reprezintă parte componentă a capitalurilor unei întreprinderi, remunerând, în primul rând, participarea fondatorului, prin intermediul dividendelor. Acest indicator în anul 2020 are valoarea negativă, faptul care demonstrează lipsa rentabilității.

Director

Contabil-șef



Data prezentării 19.04.2022 16:42:30

Anexe la SNC
"Prezentarea situațiilor financiare"
Aprobat de Ministerul Finanțelor
al Republicii Moldova

SITUAȚIILE FINANCIARE

pentru perioada 01.01.2021 - 31.12.2021

Entitatea: MEDISAN I.S.
Cod CUIO: 38936655
Cod IDNO: 1008600012844

Sediul:

MD: 2021

Raionul(municipiul): 102, DDF-CENTRU

Cod CUATM: 0130, SEC-CENTRU

Strada: A. Sciușev nr.35

Activitatea principală: Q8610, Activități de asistență spitalicească

Forma de proprietate: 12, Proprietatea de stat

Forma organizatorico-juridică: 590, Întreprinderi de stat

Date de contact:

Telefon: +37322232283

WEB:

E-mail: zinaida.sereoghina@gmail.com

Numele și coordonatele al contabilului-șef: DI (dna) Sereoghina Zinaida Tel. +37369363772

Numărul mediu al salariaților în perioada de gestiune: 3 persoane.

Persoanele responsabile de semnarea situațiilor financiare* Administrator Isipciuc Serghei, Contabil șef Sereoghina Zinaida

Unitatea de măsură: leu

BILANȚUL

la 31.12.2021

Anexa 1

Nr. cpt.	Indicatori	Cod rd.	Sold la	
			Începutul perioadei de gestiune	Sfârșitul perioadei de gestiune
1	2	3	4	5
	A C T I V			
	ACTIVE IMOBILIZATE			
	I. Imobilizări necorporale			
	1. Imobilizări necorporale în curs de execuție	010		
	2. Imobilizări necorporale în exploatare, total	020		

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			
Total imobilizări necorporale (rd.010 + rd.020 + rd.030 + rd.040)	050			
II. Imobilizări corporale				
1. Imobilizări corporale în curs de execuție	060			
2. Terenuri	070			
3. Mijloace fixe, total	080	3025		11886
din care:				
3.1. clădiri	081			
3.2. construcții speciale	082			
3.3. mașini, utilaje și instalații tehnice	083	3025		11886
3.4. mijloace de transport	084			
3.5. inventar și mobilier	085			
3.6. alte mijloace fixe	086			
4. Resurse minerale	090			
5. Active biologice imobilizate	100			
6. Investiții imobiliare	110			
7. Avansuri acordate pentru imobilizări corporale	120			
Total imobilizări corporale (rd.060 + rd.070 + rd.080 + rd.090 + rd.100 + rd.110 + rd.120)	130	3025		11886
III. Investiții financiare pe termen lung				
1. Investiții financiare pe termen lung în părți neafiliate	140			
2. Investiții financiare pe termen lung în părți afiliate, total	150	155519837		155519837
din care:				
2.1. acțiuni și cote de participație deținute în părțile afiliate	151			
2.2. împrumuturi acordate părților afiliate	152	1019837		1019837
2.3. împrumuturi acordate aferente intereselor de participare	153			
2.4. alte investiții financiare	154	154500000		154500000
Total investiții financiare pe termen lung (rd.140 + rd.150)	160	155519837		155519837
IV. Creanțe pe termen lung și alte active imobilizate				
1. Creanțe comerciale pe termen lung	170			

2. Creanțe ale părților afiliate pe termen lung inclusiv: creanțe aferente intereselor de participare	180		
3. Alte creanțe pe termen lung	181		
4. Cheltuieli anticipate pe termen lung	190		
5. Alte active imobilizate	200		
	210		
Total creanțe pe termen lung și alte active imobilizate (rd.170 + rd.180 + rd.190 + rd.200 + rd.210)	220		
TOTAL ACTIVE IMOBILIZATE (rd.050 + rd.130 + rd.160 + rd.220)	230	155522862	155531723
ACTIVE CIRCULANTE			
I. Stocuri			
1. Materiale și obiecte de mică valoare și scurtă durată	240	11185	10147
2. Active biologice circulante	250		
3. Producția în curs de execuție	260		
4. Produse și mărfuri	270		
5. Avansuri acordate pentru stocuri	280		
Total stocuri (rd.240 + rd.250 + rd.260 + rd.270 + rd.280)	290	11185	10147
II. Creanțe curente și alte active circulante			
1. Creanțe comerciale curente	300		2936796
2. Creanțe ale părților afiliate curente inclusiv: creanțe aferente intereselor de participare	310		
	311		
3. Creanțe ale bugetului	320		2598
4. Creanțele ale personalului	330		755
5. Alte creanțe curente	340	1076107	806820
6. Cheltuieli anticipate curente	350	69	63128
7. Alte active circulante	360		
Total creanțe curente și alte active circulante (rd.300 + rd.310 + rd.320 + rd.330 + rd.340 + rd.350 + rd.360)	370	1076176	3810097
III. Investiții financiare curente			
1. Investiții financiare curente în părți neafiliate	380		
2. Investiții financiare curente în părți afiliate, total din care:	390		
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		

B.

IV. Numerar și documente bănești		410	2654418	1582763
TOTAL ACTIVE CIRCULANTE (rd.290 + rd.370 + rd.400 + rd.410)		420	3741779	5403007
TOTAL ACTIVE (rd.230 + rd.420)		430	159264641	160934730
P A S I V				
CAPITAL PROPRIU				
I. Capital social și neînregistrat				
1. Capital social		440	154600000	154600000
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	154600000	154600000
II. Prime de capital		500		
III. Rezerve				
1. Capital de rezervă		510		
2. Rezerve statutare		520	601427	601427
3. Alte rezerve		530		
Total rezerve (rd.510 + rd.520 + rd.530)		540	601427	601427
IV. Profit (pierdere)				
1. Corecții ale rezultatelor anilor precedenți		550	X	30000
2. Profit nerepartizat (pierdere neacoperită) al anilor precedenți		560	1385988	1385988
3. Profit net (pierdere netă) al perioadei de gestiune		570	X	-280632
4. Profit utilizat al perioadei de gestiune		580	X	()
Total profit (pierdere) (rd.550 + rd.560 + rd.570 + rd.580)		590	1385988	1135356
V. Rezerve din reevaluare				
600		600		
VI. Alte elemente de capital propriu				
610		610		
TOTAL CAPITAL PROPRIU (rd.490 + rd.500 + rd.540 + rd.590 + rd.600 + rd.610)		620	156587415	156336783
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		

C.

D.	inclusiv: împrumuturi din emisiunea de obligațiuni convertiți	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		
E.	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	9061	239
	4. Datorii față de părțile afiliate curente	740		
	inclusiv: datorii aferente intereselor de participare	741		
	5. Avansuri primite curente	750	2660908	
	6. Datorii față de personal	760		2660908
	7. Datorii privind asigurările sociale și medicale	770		3000
	8. Datorii față de buget	780	70	120
	9. Datorii față de proprietari	790		
F.	10. Venituri anticipate curente	800	7187	1933680
	11. Alte datorii curente	810		
	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	2677226	4597947
	PROVIZIOANE			
	1. Provizioane pentru beneficiile angajaților	830		
	2. Provizioane pentru garanții acordate cumpărătorilor/clienților	840		
	3. Provizioane pentru impozite	850		
	4. Alte provizioane	860		
	TOTAL PROVIZIOANE (rd.830 + rd.840 + rd.850 + rd.860)	870		
	TOTAL PASIVE (rd.620 + rd.700 + rd.820 + rd.870)	880	159264641	160934730

SITUAȚIA DE PROFIT ȘI PIERDERE

de la 01.01.2021 până la 31.12.2021

Anexa 2

Indicatori	Cod rd.	Perioada de gestiune	
		precedenta 3	curenta 4
1	2		
Venituri din vânzări, total	010		577807
din care:			
venituri din vânzarea produselor și mărfurilor	011		
venituri din prestarea serviciilor și executarea lucrărilor	012		
venituri din contracte de construcție	013		577807
venituri din contracte de leasing	014		
venituri din contracte de microfinanțare	015		
alte venituri din vânzări	016		
Costul vânzărilor, total	020		
din care:			
valoarea contabilă a produselor și mărfurilor vândute	021		187354
costul serviciilor prestate și lucrărilor executate terților	022		
costuri aferente contractelor de construcție	023		187354
costuri aferente contractelor de leasing	024		
costuri aferente contractelor de microfinanțare	025		
alte costuri aferente vânzărilor	026		
Profit brut (pierdere brută) (rd.010 - rd.020)	030		
Alte venituri din activitatea operațională	040		390453
Cheltuieli de distribuire	050		
Cheltuieli administrative	060		
Alte cheltuieli din activitatea operațională	070	452571	800750
Rezultatul din activitatea operațională: profit (pierdere) (rd.030 + rd.040 - rd.050 - rd.060 - rd.070)	080	465257	
Venituri financiare, total	090	-917828	-410297
din care:			
venituri din interese de participare	091	965909	233013
inclusiv: veniturile obținute de la părțile afiliate			
venituri din dobânzi	092		
inclusiv: veniturile obținute de la părțile afiliate			
venituri din alte investiții financiare pe termen lung	094		
inclusiv: veniturile obținute de la părțile afiliate			
venituri aferente ajustărilor de valoare privind investițiile financiare pe termen lung și curente	096		
	097		

venituri din ieșirea investițiilor financiare	098		
venituri aferente diferențelor de curs valutar și de sumă	099	965909	233013
Cheltuieli financiare, total	100	1403681	103348
din care:			
cheltuieli privind dobânzile	101		
inclusiv: cheltuieli 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	1403681	103348
Rezultatul: profit (pierdere) financiar(ă) (rd.090 - rd.100)	110	-437772	129665
Venituri cu active imobilizate și excepționale	120		
Cheltuieli cu active imobilizate și excepționale	130		
Rezultatul din operațiuni cu active imobilizate și excepționale: profit (pierdere) (rd.120 - rd.130)	140		
Rezultatul din alte activități: profit (pierdere) (rd.110 + rd.140)	150	-437772	129665
Profit (pierdere) până la impozitare (rd.080 + rd.150)	160	-1355600	-280632
Cheltuieli privind impozitul pe venit	170		
Profit net (pierdere netă) al perioadei de gestiune (rd.160 - rd.170)	180	-1355600	-280632

SITUAȚIA MODIFICĂRILOR CAPITALULUI PROPRIU

de la 01.01.2021 până la 31.12.2021

Anexa 3

Nr. d/o	Indicatori	Cod rd	Sold la începutul perioadei de gestiune	Majorări	Diminuări	Sold la sfârșitul perioadei de gestiune
I.	Capital social și neînregistrat	3	4	5	6	7
	1. Capital social	010	154600000			154600000
	2. Capital nevărsat	020	()	()	()	()
	3. Capital neînregistrat	030				
	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	154600000			154600000
II.	Prime de capital	070				
	Rezerve					
	1. Capital de rezervă	080				
III.	2. Rezerve statutare	090	601427			601427

3. Alte rezerve	100				
Total rezerve (rd.080 + rd.090 + rd.100)	110	601427			601427
Profit (pierdere)					
1. Corecții ale rezultatelor anilor precedenți	120	X		30000	30000
2. Profit nerepartizat (pierdere neacoperită) al anilor precedenți	130		1385988		1385988
3. Profit net (pierdere netă) al perioadei de gestiune	140	X		-280632	-280632
4. Profit utilizat al perioadei de gestiune	150	X	()	()	()
Total profit (pierdere) (rd.120 + rd.130 + rd.140 + rd.150)	160		1385988	-250632	1135356
Rezerve din reevaluare	170				
Alte elemente de capital propriu	180				
Total capital propriu (rd.060 + rd.070 + rd.110 + rd.160 + rd.170 + rd.180)	190		156587415	-250632	156336783

SITUAȚIA FLUXURILOR DE NUMERAR

de la 01.01.2021 până la 31.12.2021

Indicatori	Cod rd	Perioada de gestiune	
		precedentă	curentă
1	2	3	4
Fluxuri de numerar din activitatea operațională			
Încasări din vânzări	010	7187	6356875
Plăți pentru stocuri și servicii procurate	020	97845	312323
Plăți către angajați și organe de asigurare socială și medicală	030	320722	753911
Dobânzi plătite	040		
Plata impozitului pe venit	050	25936	63405
Alte încasări	060	723730	6107954
Alte plăți	070	2189228	12408716
Fluxul net de numerar din activitatea operațională (rd.010 - rd.020 - rd.030 - rd.040 + rd.050 + rd.060 - rd.070)	080	-1902814	-1073526
Fluxuri de numerar din activitatea de investiții			
Încasări din vânzarea activelor imobilizate	090		
Plăți aferente intrărilor de active imobilizate	100		
Dobânzi încasate	110		
Dividende încasate	120		
inclusiv: dividende încasate din străinătate	121		
Alte încasări (plăți)	130		

Fluxul net de numerar din activitate (rd.090 - rd.100 + rd.110 + rd.120 ± 10)	140	
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	-1902814
Diferențe de curs valutar favorabile (nefavorabile)	220	-433179
Sold de numerar la începutul perioadei de gestiune	230	4990411
Sold de numerar la sfârșitul perioadei de gestiune (± rd.210 ± rd.220 + rd.230)	240	2654418
		1582763
		-1073526
		1871
		2654418
		1582763

Documente atașate - Notă explicativă (fișierul pdf)

SITUAȚIILE FINANCIARE

pentru perioada 01.01.2020 - 31.12.2020

Entitatea: MEDISAN I.S.
Cod CUIO: 38936655
Cod IDNO: 1008600012844

Sediul:
MD: 2012
Raionul(municipiul): 102, DDF CENTRU
Cod CUATM: 0130, SEC.CENTRU
Strada: SECTORUL CENTRAL STR.A. Sciusev nr.35

Activitatea principală: 08610, Activități de asistență spitalicească
Forma de proprietate: 12, Proprietatea de stat
Forma organizatorico-juridică: 590, Întreprinderi de stat

Date de contact:

Telefon: +37322232283

WEB:

E-mail: zinaida.sereoghina@gmail.comNumele și coordonatele al contabilului-șef: DI (dna) Serioghina Zinaida Tel. +37369363772Numărul mediu al salariaților în perioada de gestiune: 2 persoane.Persoanele responsabile de semnarea situațiilor financiare* Administrator Isipciuc Serghei, Contabil șef Serioghina Zinaida

Unitatea de măsură: leu

BILANȚUL

la 31.12.2020

Anexa 1

Nr. cpt.	Indicatori	Cod rd.	Sold la	
			Începutul perioadei de gestiune	Sfârșitul perioadei de gestiune
1	2	3	4	5
	ACTIV			
	ACTIVE IMOBILIZATE			
	I. Imobilizări necorporale			
	1. Imobilizări necorporale în curs de execuție	010		
	2. Imobilizări necorporale în exploatare, total	020		
	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		
	Total imobilizări necorporale (rd.010 + rd.020 + rd.030 + rd.040)	050		
	II. Imobilizări corporale			
	1. Imobilizări corporale în curs de execuție	060		
	2. Terenuri	070		
	3. Mijloace fixe, total	080	6448	3025
	din care:			
	3.1. clădiri	081		
	3.2. construcții speciale	082		
	3.3. mașini, utilaje și instalații tehnice	083	6448	3025
	3.4. mijloace de transport	084		

A.

3.5. inventar și mobilier	085		
3.6. alte mijloace fixe	086		
4. Resurse minerale	090		
5. Active biologice imobilizate	100		
6. Investiții imobiliare	110		
7. Avansuri acordate pentru imobilizări corporale	120		
Total imobilizări corporale (rd.060 + rd.070 + rd.080 + rd.090 + rd.100 + rd.110 + rd.120)	130	6448	3025
III. Investiții financiare pe termen lung			
1. Investiții financiare pe termen lung în părți neafiliate	140		
2. Investiții financiare pe termen lung în părți afiliate, total	150	155519837	155519837
din care:			
2.1. acțiuni și cote de participație deținute în părțile afiliate	151		
2.2 împrumuturi acordate părților afiliate	152	1019837	1019837
2.3 împrumuturi acordate aferente intereselor de participare	153		
2.4 alte investiții financiare	154	154500000	154500000
Total investiții financiare pe termen lung (rd.140 + rd.150)	160	155519837	155519837
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		
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		
TOTAL ACTIVE IMOBILIZATE (rd.050 + rd.130 + rd.160 + rd.220)	230	155526285	155522862

B.

ACTIVE CIRCULANTE			
I. Stocuri			
1. Materiale și obiecte de mică valoare și scurtă durată	240	11327	11185
2. Active biologice circulante	250		
3. Producția în curs de execuție	260		
4. Produse și mărfuri	270		
5. Avansuri acordate pentru stocuri	280		
Total stocuri (rd.240 + rd.250 + rd.260 + rd.270 + rd.280)	290	11327	11185
II. Creanțe curente și alte active circulante			
1. Creanțe comerciale curente	300		
2. Creanțe ale părților afiliate curente	310		
inclusiv: creanțe aferente intereselor de participare	311		
3. Creanțe ale bugetului	320		
4. Creanțele ale personalului	330		
5. Alte creanțe curente	340	77842	1076107
6. Cheltuieli anticipate curente	350		69
7. Alte active circulante	360		
Total creanțe curente și alte active circulante (rd.300 + rd.310 + rd.320 + rd.330 + rd.340 + rd.350 + rd.360)	370	77842	1076176
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	4990411	2654418
	TOTAL ACTIVE CIRCULANTE (rd.290 + rd.370 + rd.400 + rd.410)	420	5079580	3741779
	TOTAL ACTIVE (rd.230 + rd.420)	430	160605865	159264641
	P A S I V			
	CAPITAL PROPRIU			
	I. Capital social și neînregistrat			
	1. Capital social	440	154600000	154600000
	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	154600000	154600000
	II. Prime de capital	500		
	III. Rezerve			
	1. Capital de rezervă	510		
C.	2. Rezerve statutare	520	601427	601427
	3. Alte rezerve	530		
	Total rezerve (rd.510 + rd.520 + rd.530)	540	601427	601427
	IV. Profit (pierdere)			
	1. Corecții ale rezultatelor anilor precedenți	550	X	-1773
	2. Profit nerepartizat (pierdere neacoperită) al anilor precedenți	560	1742306	2743361
	3. Profit net (pierdere netă) al perioadei de gestiune	570	X	-1355600
	4. Profit utilizat al perioadei de gestiune	580	X	()
	Total profit (pierdere) (rd.550 + rd.560 + rd.570 + rd.580)	590	1742306	1385988
	V. Rezerve din reevaluare	600		
	VI. Alte elemente de capital propriu	610	1001055	
	TOTAL CAPITAL PROPRIU (rd.490 + rd.500 + rd.540 + rd.590 + rd.600 + rd.610)	620	157944788	156587415
	DATORII PE TERMEN LUNG			
	1. Credite bancare pe termen lung	630		
	2. Împrumuturi pe termen lung	640		
	din care:	641		
	2.1. împrumuturi din emisiunea de obligațiuni			
	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		

E.	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	169	9061
	4. Datorii față de părțile afiliate curente	740		
	inclusiv: datorii aferente intereselor de participare	741		
	5. Avansuri primite curente	750		2660908
	6. Datorii față de personal	760		
	7. Datorii privind asigurările sociale și medicale	770		
	8. Datorii față de buget	780		70
	9. Datorii față de proprietari	790		
	10. Venituri anticipate curente	800	2660908	7187
	11. Alte datorii curente	810		
F.	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	2661077	2677226
	PROVIZIOANE			
	1. Provizioane pentru beneficiile angajaților	830		
	2. Provizioane pentru garanții acordate cumpărătorilor clienților	840		
	3. Provizioane pentru impozite	850		
	4. Alte provizioane	860		
	TOTAL PROVIZIOANE (rd.830 + rd.840 + rd.850 + rd.860)	870		
	TOTAL PASIVE (rd.620 + rd.700 + rd.820 + rd.870)	880	160605865	159264641

SITUAȚIA DE PROFIT ȘI PIERDERE

de la 01.01.2020 până la 31.12.2020

Anexa 2

Indicatori	Cod rd.	Perioada de gestiune	
		precedenta	curenta
1	2	3	4
Venituri din vânzări, total	010	394680	
din care:			
venituri din vânzarea produselor și mărfurilor	011		
venituri din prestarea serviciilor și executarea lucrărilor	012	394680	
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	174552	
din care:			
valoarea contabilă a produselor și mărfurilor vândute	021		
costul serviciilor prestate și lucrărilor executate terților	022	174552	
costuri aferente contractelor de construcție	023		
costuri aferente contractelor de leasing	024		
costuri aferente contractelor de microfinanțare	025		
alte costuri aferente vânzărilor	026		
Profit brut (pierdere brută) (rd.010 - rd.020)	030	220128	
Alte venituri din activitatea operațională	040	377099	
Cheltuieli de distribuie	050		
Cheltuieli administrative	060	930321	452571
Alte cheltuieli din activitatea operațională	070		465257
Rezultatul din activitatea operațională: profit (pierdere) (rd.030 + rd.040 - rd.050 - rd.060 - rd.070)	080	-333094	-917828

Venituri financiare, total	090	414578	965909
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	414578	965909
Cheltuieli financiare, total	100	383742	1403681
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	383742	1403681
Rezultatul: profit (pierdere) financiar(ă) (rd.090 - rd.100)	110	30836	-437772
Venituri cu active imobilizate și excepționale	120		
Cheltuieli cu active imobilizate și excepționale	130		
Rezultatul din operațiuni cu active imobilizate și excepționale: profit (pierdere) (rd.120 - rd.130)	140		
Rezultatul din alte activități: profit (pierdere) (rd.110 + rd.140)	150	30836	-437772
Profit (pierdere) pînă la impozitare (rd.080 + rd.150)	160	-302258	-1355600
Cheltuieli privind impozitul pe venit	170		
Profit net (pierdere netă) al perioadei de gestiune (rd.160 - rd.170)	180	-302258	-1355600

SITUAȚIA MODIFICĂRILOR CAPITALULUI PROPRIU

de la 01.01.2020 pînă la 31.12.2020

Anexa 3

Nr. d/o	Indicatori	Cod rd	Sold la începutul perioadei de gestiune	Majorări	Diminuări	Sold la sfîrșitul perioadei de gestiune
	2	3	4	5	6	7
I.	Capital social și neînregistrat					
	1. Capital social	010	154600000			154600000
	2. Capital nevărsat	020	()	()	()	()
	3. Capital neînregistrat	030				
	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	154600000			154600000
II.	Prime de capital	070				
III.	Rezerve					
	1. Capital de rezervă	080				
	2. Rezerve statutare	090	601427			601427
	3. Alte rezerve	100				
	Total rezerve (rd.080 + rd.090 + rd.100)	110	601427			601427
	Profit (pierdere)					
	1. Corecții ale rezultatelor anilor precedenți	120	X	-1773		-1773

IV.	2. Profit nerepartizat (pierdere neacoperită) al anilor precedenți	130	1742306	1001055	2743361
	3. Profit net (pierdere netă) al perioadei de gestiune	140	X	-1355600	-1355600
	4. Profit utilizat al perioadei de gestiune	150	X	()	()
	Total profit (pierdere) (rd.120 + rd.130 + rd.140 + rd.150)	160	1742306	-356318	1385988
V.	Rezerve din reevaluare	170			
VI.	Alte elemente de capital propriu	180	1001055	1001055	0
	Total capital propriu (rd.060 + rd.070 + rd.110 + rd.160 + rd.170 + rd.180)	190	157944788	-356318	156587415

SITUAȚIA FLUXURILOR DE NUMERAR

de la 01.01.2020 până la 31.12.2020

Anexa 4

Indicatori	Cod rd	Perioada de gestiune	
		precedentă	curentă
1	2	3	4
Fluxuri de numerar din activitatea operațională			
Încasări din vânzări	010	4812037	7187
Plăți pentru stocuri și servicii procurate	020	4462461	97845
Plăți către angajați și organe de asigurare socială și medicală	030	793479	320722
Dobânzi plătite	040		
Plata impozitului pe venit	050	835330	25936
Alte încasări	060	6821148	723730
Alte plăți	070	4739855	2189228
Fluxul net de numerar din activitatea operațională (rd.010 - rd.020 - rd.030 - rd.040 - rd.050 + rd.060 - rd.070)	080	802060	-1902814
Fluxuri de numerar din activitatea de investiții			
Încasări din vânzarea activelor imobilizate	090		
Plăți aferente intrărilor de active imobilizate	100		
Dobânzi încasate	110		
Dividende încasate	120		
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		
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	802060	-1902814
Diferențe de curs valutar favorabile (nefavorabile)	220	30824	-433179
Sold de numerar la începutul perioadei de gestiune	230	4157527	4990411
Sold de numerar la sfârșitul perioadei de gestiune (± rd.210 ± rd.220 + rd.230)	240	4990411	2654418

Documente atașate - Notă explicativă (fișierul pdf)

CERTIFICAT
DE CALIFICARE A AUDITORULUI

Seria AG Nr: 000281

În baza deciziei Comisiei de certificare din
"25" noiembrie 2004 (proces-verbal nr. 3)

Dlui(dnei) Crucerescu Ala
numele și prenumele titularului

I se conferă calificarea de **Auditor pentru auditul general**



Președintele
Comisiei de certificare

semnătura

Secretarul
Comisiei de certificare

semnătura

Eliberat la "28" noiembrie 2011

Nr. de înregistrare 1106044

Semnătura titularului Ala Crucerescu

CERTIFICATE
OF AUDIT QUALIFICATION

Series AG No: 000281

According to the decision of the Examination Commission of
"25" November 2004 (report no 3)

Mr.(Ms) Crucerescu Ala
First name, last name

Has been awarded the degree of **Auditor for general audits**

President
of Examination Commission

signature

Secretary
of Examination Commission

signature

Issued on "28" June 2011

Registration no 1106044

Signature of holder Ala Crucerescu