

O.C.N. MICROINVEST S.R.L.

**SITUAȚIILE FINANCIARE PENTRU PERIOADA DE GESTIUNE
ÎNCHEIATĂ LA 31 DECEMBRIE 2023**

**PREGĂTIT ÎN CONFORMITATE CU STANDARDELE
INTERNAȚIONALE DE RAPORTARE FINANCIARĂ**

Extras

Dumitru Svinarencu
Administrator

Dumitru Strogoteanu
Director financiar

SITUAȚIA PROFITULUI SAU A PIERDERILOR ȘI A ALTOR ELEMENTE ALE REZULTATULUI GLOBAL**PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2023***(Toate sumele sunt exprimate în lei moldovenești (MDL), dacă nu se specifică altfel)*

	Note	<u>Consolidat</u>		<u>Compania</u>	
		<u>2023</u>	<u>2022</u> <u>Retratat</u>	<u>2023</u>	<u>2022</u> <u>Retratat</u>
Venituri din dobânzi	4	1,030,373,377	844,918,730	1,030,373,377	844,918,730
Cheltuieli cu dobânzile	5	<u>(341,261,605)</u>	<u>(288,248,108)</u>	<u>(341,245,158)</u>	<u>(288,248,108)</u>
Venituri nete din dobânzi		689,111,772	556,670,623	689,128,219	556,670,623
Cheltuieli aferente reducerilor pentru deprecierea creditelor și altor active financiare	6	<u>(212,138,758)</u>	<u>(170,898,696)</u>	<u>(212,138,758)</u>	<u>(170,898,696)</u>
Venituri nete din dobânzi după deducerea provizioanelor		476,973,015	385,771,926	476,989,461	385,771,926
Alte venituri operaționale	7	8,497,714	8,139,037	8,620,214	8,139,037
Cheltuieli cu salariile	8	(113,385,666)	(87,949,420)	(113,385,666)	(87,949,420)
Cheltuieli cu deprecierea și amortizarea	8	(14,385,137)	(11,817,415)	(14,205,861)	(11,817,415)
Alte cheltuieli administrative	8	(49,119,863)	(51,172,006)	(50,445,951)	(51,172,006)
Cheltuieli privind taxa regulatorie		(2,495,950)	(3,732,119)	(2,495,950)	(3,732,119)
Venituri (Pierderi) nete din tranzacții valutare		<u>(4,253,097)</u>	<u>(335,677)</u>	<u>(4,253,080)</u>	<u>(335,677)</u>
Venituri/(Pierderi) până la impozitare		301,831,015	238,904,326	300,823,168	238,904,326
Cheltuieli privind impozitul pe venit	9	<u>(15,163,165)</u>	<u>(53,407,800)</u>	<u>(14,792,865)</u>	<u>(53,407,800)</u>
Profitul/(Pierderi) net aferent perioadei de gestiune		<u>286,667,851</u>	<u>185,496,526</u>	<u>286,030,303</u>	<u>185,496,526</u>
Rezultatul global aferent perioadei de gestiune		<u>286,667,851</u>	<u>185,496,526</u>	<u>286,030,303</u>	<u>185,496,526</u>
Profit atribuibil la					
Asociaților Companiei		<u>286,667,851</u>	<u>185,496,526</u>	<u>286,030,303</u>	<u>185,496,526</u>
Interese care nu controlează		<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>

* Informațiile comparative au fost retratate ca urmare a corectării unor erori de prezentare. A se vedea Nota 3.

Situațiile financiare au fost semnate la data de 29 mai 2024 de către Managementul Companiei reprezentat de:

Dumitru Svinarencu
AdministratorDumitru Strogoteanu
Director financiarDigitally signed by Svinarencu Dumitru
Date: 2024.05.29 23:16:20 EEST
Reason: MoldSign Signature
Location: MoldovaDigitally signed by Strogoteanu Dumitru
Date: 2024.05.29 23:12:15 EEST
Reason: MoldSign Signature
Location: Moldova

O.C.N. MICROINVEST S.R.L.
SITUATIA POZITIILOR FINANCIARE
LA 31 DECEMBRIE 2023

(Toate sumele sunt exprimate în lei moldovenești (MDL), dacă nu se specifică altfel)

	Note	<u>Consolidat</u>		<u>Compania</u>	
		<u>2023</u>	<u>2022</u>	<u>2023</u>	<u>2022</u>
ACTIVE					
Numerar și echivalente de numerar	10	219,398,935	338,278,362	218,618,437	338,278,362
Active deținute în vederea vânzării	11	96,655	-	96,655	-
Instrumente financiare derivate	12	1,124,887	7,462,279	1,124,887	7,462,279
Creațe de la bănci și alte instituții	13	587,179,244	502,186,337	587,179,244	502,186,337
Credite acordate clienților, net	14	4,202,061,087	3,483,893,491	4,202,061,087	3,483,893,491
Investiții în subsidiare	15	-	-	5,000	-
Imobile, echipamente și drepturi de utilizare	16	31,977,370	29,124,308	31,304,040	29,124,308
Imobilizări necorporale	17	11,832,017	7,804,594	11,832,017	7,804,594
Creațe privind impozitul pe venit amânat	9	33,573,653	-	33,573,653	-
Alte active	18	7,559,494	2,540,344	7,493,767	2,540,344
Total active		<u>5,094,803,342</u>	<u>4,371,289,716</u>	<u>5,093,288,787</u>	<u>4,371,289,716</u>
DATORII					
Împrumuturi	19	4,109,160,060	3,571,762,882	4,109,160,060	3,571,762,882
Granturi primite		-	89,742	-	89,742
Datorii subordonate	20	-	30,614,942	-	30,614,942
Datorii privind contracte de leasing	21	11,544,551	10,106,026	10,864,271	10,106,026
Alte datorii	22	88,054,481	66,228,630	87,857,754	66,228,630
Total datorii		<u>4,208,759,092</u>	<u>3,678,802,222</u>	<u>4,207,882,086</u>	<u>3,678,802,222</u>
CAPITALURI PROPRII					
Capital social	24	107,379,430	112,771,693	107,379,430	112,771,693
Supraplata la reducerea capitalului		(8,335,418)	(616,586)	(8,335,418)	(616,586)
Prime de emisiune		3,357,782	3,357,782	3,357,782	3,357,782
Rezerve statutare		11,280,168	11,280,168	11,280,168	11,280,168
Profit/Pierderi acumulate		<u>772,362,287</u>	<u>565,694,437</u>	<u>771,724,740</u>	<u>565,694,437</u>
Total capitaluri proprii		<u>886,044,250</u>	<u>692,487,494</u>	<u>885,406,702</u>	<u>692,487,494</u>
Total datorii și capitaluri proprii		<u>5,094,803,342</u>	<u>4,371,289,716</u>	<u>5,093,288,787</u>	<u>4,371,289,716</u>

Situațiile financiare au fost semnate la data de 29 mai 2024 de către Managementul Companiei reprezentat de:

Dumitru Svinarencu
 Administrator

Dumitru Strogoteanu
 Director financiar

O.C.N. MICROINVEST S.R.L.
SITUAȚIA MODIFICĂRILOR ÎN CAPITALURILE PROPRII
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2023

(Toate sumele sunt exprimate în lei moldovenești (MDL), dacă nu se specifică altfel)

Consolidat

	<u>Capital social</u>	<u>Supraplata la reducerea capitalului</u>	<u>Prime de emisiune</u>	<u>Rezerve statutare</u>	<u>Profit/Pierderi acumulate</u>	<u>Total capitaluri proprii</u>
Sold la 1 ianuarie 2022	<u>112,771,693</u>	<u>(616,586)</u>	<u>3,357,782</u>	<u>11,280,168</u>	<u>405,197,912</u>	<u>531,990,968</u>
Distribuirea dividendelor	-	-	-	-	(25,000,000)	(25,000,000)
Rezultatul global aferent perioadei de gestiune	-	-	-	-	185,496,526	185,496,526
Sold la 31 decembrie 2022	<u>112,771,693</u>	<u>(616,586)</u>	<u>3,357,782</u>	<u>11,280,168</u>	<u>565,694,437</u>	<u>692,487,494</u>
Sold la 1 ianuarie 2023	<u>112,771,693</u>	<u>(616,586)</u>	<u>3,357,782</u>	<u>11,280,168</u>	<u>565,694,437</u>	<u>692,487,494</u>
Distribuirea dividendelor	-	-	-	-	(80,000,000)	(80,000,000)
Reducerea capitalului social	(5,392,263)	(7,718,832)	-	-	-	(13,111,095)
Rezultatul global aferent perioadei de gestiune, inclusiv:	-	-	-	-	286,667,851	286,667,851
<i>Din activitatea companiei</i>					286,030,303	286,030,303
<i>Din activitatea subsidiarei</i>					637,548	637,548
Sold la 31 decembrie 2023	<u>107,379,430</u>	<u>(8,335,418)</u>	<u>3,357,782</u>	<u>11,280,168</u>	<u>772,362,287</u>	<u>886,044,250</u>

Prima de emisiune reprezintă prima pe care BFSE Holding B.V. a plătit-o când a devenit asociat al Companiei.

O.C.N. MICROINVEST S.R.L.
SITUAȚIA MODIFICĂRILOR ÎN CAPITALURILE PROPRII
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2023

(Toate sumele sunt exprimate în lei moldovenești (MDL), dacă nu se specifică altfel)

Compania

	<u>Capital social</u>	<u>Supraplata la reducerea capitalului</u>	<u>Prime de emisiune</u>	<u>Rezerve statutare</u>	<u>Profit/Pierderi acumulate</u>	<u>Total capitaluri proprii</u>
Sold la 1 ianuarie 2022	<u>112,771,693</u>	<u>(616,586)</u>	<u>3,357,782</u>	<u>11,280,168</u>	<u>405,197,912</u>	<u>531,990,968</u>
Distribuirea dividendelor	-	-	-	-	(25,000,000)	(25,000,000)
Rezultatul global aferent perioadei de gestiune	-	-	-	-	185,496,526	185,496,526
Sold la 31 decembrie 2022	<u>112,771,693</u>	<u>(616,586)</u>	<u>3,357,782</u>	<u>11,280,168</u>	<u>565,694,437</u>	<u>692,487,494</u>
Sold la 1 ianuarie 2023	<u>112,771,693</u>	<u>(616,586)</u>	<u>3,357,782</u>	<u>11,280,168</u>	<u>565,694,437</u>	<u>692,487,494</u>
Distribuirea dividendelor	-	-	-	-	(80,000,000)	(80,000,000)
Reducerea capitalului social	(5,392,263)	(7,718,832)	-	-	-	(13,111,095)
Rezultatul global aferent perioadei de gestiune	-	-	-	-	286,030,303	286,030,303
Sold la 31 decembrie 2023	<u>107,379,430</u>	<u>(8,335,418)</u>	<u>3,357,782</u>	<u>11,280,168</u>	<u>771,724,740</u>	<u>885,406,702</u>

Prima de emisiune reprezintă prima pe care BFSE Holding B.V. a plătit-o când a devenit asociat al Companiei.

O.C.N. MICROINVEST S.R.L.

SITUAȚIA FLUXURILOR DE TREZORERIE

PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2023

(Toate sumele sunt exprimate în lei moldovenești (MDL), dacă nu se specifică altfel)

	<u>Consolidat</u>		<u>Compania</u>	
	<u>2023</u>	<u>2022</u> <u>Retratat</u>	<u>2023</u>	<u>2022</u> <u>Retratat</u>
Fluxuri de numerar din activități de exploatare				
Profitul perioadei	286,667,851	185,496,526	286,030,303	185,496,526
Ajustări pentru:				
Venituri din dobânzi	(1,030,373,377)	(844,918,730)	(1,030,373,377)	(844,918,730)
Cheltuieli cu dobânzile	341,261,605	288,248,108	341,245,158	288,248,108
Provizionul pentru deprecierea creditelor	217,634,562	170,354,648	217,634,562	170,354,648
Provizion pentru deprecierea altor active financiare	4,317,313	8,304,101	4,317,313	8,304,101
Depreciere și amortizare	16,148,200	12,550,352	15,970,756	12,550,352
Reevaluarea instrumentelor derivate	6,337,392	(7,462,279)	6,337,392	(7,462,279)
Cheltuieli cu impozitul pe profit	15,163,165	53,407,800	14,792,865	53,407,800
Câștig/pierdere din diferențe de curs valutar	(4,253,097)	(335,677)	(4,253,097)	(335,677)
	(147,096,386)	(134,355,151)	(148,298,108)	(134,355,151)
(Creșterea) scăderea activelor/pasivelor:				
Credite acordate clienților, net	(995,822,658)	(847,284,251)	(995,822,658)	(847,284,251)
Creanțe de la bănci și alte instituții	(117,803,486)	(146,940,239)	(117,803,486)	(146,940,239)
Datorii aferente contractelor de leasing	11,132,156	8,986,872	10,281,381	8,986,872
Alte active	(5,936,763)	2,009,399	(5,871,036)	2,009,399
Granturi primite	(89,742)	(49,675)	(89,742)	(49,675)
Alte datorii	21,120,744	(16,461,577)	21,294,317	(16,461,577)
	(1,234,496,135)	(1,134,094,722)	(1,236,309,332)	(1,134,094,722)
Dobânda primită	1,005,075,381	814,757,982	1,005,075,381	814,757,982
Impozit plătit	(48,000,000)	(28,000,000)	(48,000,000)	(28,000,000)
Numerar net din activități operaționale	(277,420,754)	(347,336,740)	(279,233,951)	(347,336,740)
Fluxuri de numerar din activități de investiții				
Achiziționarea de active necorporale	(7,039,549)	(4,882,971)	(7,039,549)	(4,882,971)
Achiziționarea de spații și echipamente	(15,989,136)	(12,586,948)	(15,138,362)	(12,586,948)
Investiții	(96,655)	-	(101,655)	-
Numerar net utilizat în activități de investiții	(23,125,340)	(17,469,919)	(22,279,566)	(17,469,919)
Fluxuri de numerar din activități de finanțare				
Împrumuturi primite	2,943,153,154	2,251,001,817	2,943,153,154	2,251,001,817
Împrumuturi rambursate	(2,273,680,864)	(1,425,115,739)	(2,273,680,864)	(1,425,115,739)
Dobânda plătită	(355,214,927)	(262,331,163)	(355,214,926)	(262,331,163)
Rambursarea datoriei subordonate	(29,046,450)	-	(29,046,450)	-
Plati aferente contractelor de leasing	(10,452,665)	(6,982,767)	(10,265,724)	(6,982,767)
Reducerea capitalului social	(13,111,095)	(616,620)	(13,111,095)	(616,620)
Plata dividendelor	(80,000,000)	(25,000,000)	(80,000,000)	(25,000,000)
Numerar net din/(utilizat în) activități de finanțare	181,647,153	530,955,528	181,834,095	530,955,528

O.C.N. MICROINVEST S.R.L.**SITUAȚIA FLUXURILOR DE TREZORERIE****PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2023***(Toate sumele sunt exprimate în lei moldovenești (MDL), dacă nu se specifică altfel)*

	<u>Consolidat</u>		<u>Compania</u>	
	<u>2023</u>	<u>2022</u> <u>Retratat</u>	<u>2023</u>	<u>2022</u> <u>Retratat</u>
Creșterea/(scăderea) netă a numerarului și a echivalentelor de numerar	(118,898,941)	166,148,870	(119,679,422)	166,148,870
Impactul variațiilor cursului de schimb asupra numerarului și a echivalentelor de numerar	<u>(275,025)</u>	<u>19,085,858</u>	<u>(275,042)</u>	<u>19,085,858</u>
Numerar și echivalente de numerar la 1 ianuarie	<u>338,863,599</u>	<u>153,628,871</u>	<u>338,863,599</u>	<u>153,628,871</u>
Numerar și echivalente de numerar la 31 decembrie	<u>219,689,633</u>	<u>338,863,597</u>	<u>218,909,135</u>	<u>338,863,597</u>

* Informațiile comparative au fost retratate ca urmare a corectării unor erori de prezentare. A se vedea Nota 3

Notele de la paginile 7 - 120 fac parte integrantă din aceste situații financiare.