



23 Martie 2023  
Data primirii

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

### SITUAȚIILE FINANCIARE

pentru perioada trimestru - 31 decembrie 2022

Entitatea FPC "Sogno" SRL Cod CUI10 20197571  
(Denumirea completă)

1004600013854  
Cod IDNO

Sediul: MD 2028 Cod poștal Chișinău Raionul (municipiul, UTA); Localitatea 0130 Cod CUATM

Activitatea principală Academiei 2 strada, nr. bl. Comerț al articolelor de fabrică și optică medicală Cod CAEM-2 44646

Forma de proprietate \_\_\_\_\_ Cod CFP 16  
Forma organizatorico-juridică \_\_\_\_\_ Cod CFOJ 530

Unitatea de măsură: leu

Date de contact: Tel. 022 28-19-14 WEB \_\_\_\_\_  
e-mail \_\_\_\_\_

Numele și coordonatele al contabilului-șef: DI (dna) Yolgan Nina  
Tel. 022 28-19-14

Numărul mediu al salariaților în perioada de gestiune 6 persoane

Persoanele responsabile de semnarea situațiilor financiare\* [Signature]

\* conform art.31 din Legea contabilității și raportării financiare nr.287/2017

## BILANȚUL

la 31 decembrie 2022

Nr. cpt.	ACTIV	Cod rd.	Sold la	
			Începutul perioadei de gestiune	Sfârșitul perioadei de gestiune
1	2	3	4	5
<b>A.</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		
	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> (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	521 692	595 614
	din care:			
	3.1. clădiri	081	485 743	467 582
	3.2. construcții speciale	082		
	3.3. mașini, utilaje și instalații tehnice	083	19 155	126 902
	3.4. mijloace de transport	084	1 134	617
	3.5. inventar și mobilier	085		
	3.6. alte mijloace fixe	086	15 660	513
	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> (rd.060 + rd.070 + rd.080 + rd.090 + rd.100 + rd.110 + rd.120)	130	521 692	595 614
	<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:	151		
	2.1. acțiuni și cote de participație deținute în părțile afiliate			
	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> (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 inclusiv: creanțe aferente intereselor de participare	180		
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> (rd.170 + rd.180 + rd.190 + rd.200 + rd.210)	220		
<b>TOTAL ACTIVE IMOBILIZATE</b> (rd.050 + rd.130 + rd.160 + rd.220)	230	521692	595614
<b>B. ACTIVE CIRCULANTE</b>			
<b>I. Stocuri</b>			
1. Materiale și obiecte de mică valoare și scurtă durată	240	2338	2338
2. Active biologice circulante	250		
2. Producția în curs de execuție	260		
3. Produse și mărfuri	270	12097474	13672446
4. Avansuri acordate pentru stocuri	280	1576404	1177080
<b>Total stocuri</b> (rd.240 + rd.250 + rd.260 + rd.270 + rd.280)	290	13676216	14851864
<b>II. Creanțe curente și alte active circulante</b>			
1. Creanțe comerciale curente	300	2807658	1666600
2. Creanțe ale părților afiliate curente inclusiv: creanțe aferente intereselor de participare	310		
3. Creanțe ale bugetului	320	10018	8738
4. Creanțele ale personalului	330		
5. Alte creanțe curente	340	317229	408263
6. Cheltuieli anticipate curente	350		
7. Alte active circulante	360	56005	
<b>Total creanțe curente și alte active circulante</b> (rd.300 + rd.310 + rd.320 + rd.330 + rd.340 + rd.350 + rd.360)	370	3190910	2083601
<b>III. Investiții financiare curente</b>			
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		
<b>Total investiții financiare curente</b> (rd.380 + rd.390)	400		
<b>IV. Numerar și documente bănești</b>	410	675408	1486371
<b>TOTAL ACTIVE CIRCULANTE</b> (rd.290 + rd.370 + rd.400 + rd.410)	420	17542534	18421836
<b>TOTAL ACTIVE</b> (rd.230 + rd.420)	430	18064226	19017450

Nr. cpt.	P A S I V	Cod rd.	Sold la	
			Începutul perioadei de gestiune	Sfârșitul perioadei de gestiune
1	2	3	4	5
<b>C.</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> (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		
	2. Rezerve statutare	520		
	3. Alte rezerve	530		
	<b>Total rezerve</b> (rd.510 + rd.520 + rd.530)	540		
	<b>IV. Profit (pierdere)</b>			
	1. Corecții ale rezultatelor anilor precedenți	550	x	
	2. Profit nerepartizat (pierdere neacoperită) al anilor precedenți	560	16.123.852	14.249.384
	3. Profit net (pierdere netă) al perioadei de gestiune	570	x	2.818.125
	4. Profit utilizat al perioadei de gestiune	580	x	( )
	<b>Total profit (pierdere)</b> (rd.550 + rd.560 + rd.570 + rd.580)	590	16.123.852	17.067.509
	<b>V. Rezerve din reevaluare</b>	600		
	<b>VI. Alte elemente de capital propriu</b>	610		
	<b>TOTAL CAPITAL PROPRIU</b> (rd.490+rd.500+rd.540+ rd.590 + rd.600 + rd.610)	620	16.129.252	17.072.909
<b>D.</b>	<b>DATORII PE TERMEN LUNG</b>			
	1. Credite bancare pe termen lung	630	1.150.000	1.142.500
	2. Împrumuturi pe termen lung	640	570.500	570.500
	din care:			
	2.1. împrumuturi din emisiunea de obligațiuni	641		
	inclusiv: împrumuturi din emisiunea de obligațiuni convertibile	642		
	2.2. alte împrumuturi pe termen lung	643	570.500	570.500
	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> (rd.630+rd.640+rd.650+rd.660+rd.670+rd.680+rd.690)	700	1.660.500	1.653.000

<b>E. DATORII CURENTE</b>			
1. Credite bancare pe termen scurt	710		
2. Împrumuturi pe termen scurt, total	720		9200
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		9200
3. Datorii comerciale curente	730	20 585	29 577
4. Datorii față de părțile afiliate curente	740		
inclusiv: datorii aferente intereselor de participare	741		
5. Avansuri primite curente	750	25192	15 429
6. Datorii față de personal	760	39 041	62 844
7. Datorii privind asigurările sociale și medicale	770	13 962	23 697
8. Datorii față de buget	780	175 694	150 824
9. Datorii față de proprietari	790		
10. Venituri anticipate curente	800		
11. Alte datorii curente	810		
<b>TOTAL DATORII CURENTE</b> (rd.710 + rd.720 + rd.730 + rd.740 + rd.750 + rd.760 + rd.770 + rd.780 + rd.790 + rd.800 + rd.810)	820	274 474	291 541
<b>F. PROVIZIOANE</b>			
1. Provizioane pentru beneficiile angajaților	830		
2. Provizioane pentru garanții acordate cumpărătorilor/clientilor	840		
3. Provizioane pentru impozite	850		
4. Alte provizioane	860		
<b>TOTAL PROVIZIOANE</b> (rd.830 + rd.840 + rd.850 + rd.860)	870		
<b>TOTAL PASIVE</b> (rd.620+rd.700+ rd.820 + rd.870)	880	18 064 226	19 017 450

## SITUAȚIA DE PROFIT ȘI PIERDERE

de la 01.11 pînă la 31.12. 2022

Indicatori	Cod rd.	Perioada de gestiune	
		precedentă	curentă
1	2	3	4
Venituri din vânzări, total	010	15 634 071	15 123 199
din care:			
venituri din vânzarea produselor și mărfurilor	011	15 634 071	15 123 199
venituri din prestarea serviciilor și executarea lucrărilor	012		
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	11 312 843	9 929 881
din care			
valoarea contabilă a produselor și mărfurilor vândute	021	11 312 843	9 929 881
costul serviciilor prestate și lucrărilor executate terților	022		
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	4 321 228	5 193 318
Alte venituri din activitatea operațională	040	4 250	13 748
Cheltuieli de distribuire	050		
Cheltuieli administrative	060	1 475 099	1 956 467
Alte cheltuieli din activitatea operațională	070	161 107	230 293
<b>Rezultatul din activitatea operațională: profit (pierdere) (rd.030 + rd.040 – rd.050 – rd.060 – rd.070)</b>	080	2 689 272	3 020 306
Venituri financiare, total	090	157 167	271 855
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	40 000	12 000
venituri aferente diferențelor de curs valutar și de sumă	099	11 167	259 855
Cheltuieli financiare, total	100	86 876	82 421
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	968	517
cheltuieli aferente diferențelor de curs valutar și de sumă	105	85 908	81 904
<b>Rezultatul: profit (pierdere) financiar(ă) (rd.090 – rd.100)</b>	110	64 291	189 434
Venituri cu active imobilizate și excepționale	120		
Cheltuieli cu active imobilizate și excepționale	130		
<b>Rezultatul din operațiuni cu active imobilizate și excepționale: profit (pierdere) (rd.120 - rd.130)</b>	140		
<b>Rezultatul din alte activități: profit (pierdere) (rd.110 + rd.140)</b>	150	64 291	189 434
<b>Profit (pierdere) pînă la impozitare (rd.080 + rd.150)</b>	160	2 753 563	3 209 740
Cheltuieli privind impozitul pe venit	170	331 622	391 615
<b>Profit net (pierdere netă) al perioadei de gestiune (rd.160 – rd.170)</b>	180	2 421 941	2 818 125

## SITUAȚIA MODIFICĂRILOR CAPITALULUI PROPRIU

de la 01 ianuarie până la 31 decembrie 2008

Nr. d/o	Indicatori	Co d rd.	Sold la începutul perioadei de gestiune	Majorări	Diminuări	Sold la sfârșitul perioadei de gestiune
1	2	3	4	5	6	7
<b>I.</b>	<b>Capital social și neînregistrat</b>					
	1. Capital social	010	5400			5400
	2. Capital nevărsat	020	( )	( )	( )	( )
	3. Capital neînregistrat	030				
	4. Capital retras	040	( )	( )	( )	( )
	5. Patrimoniul primit de la stat cu drept de proprietate	050				
	<b>Total capital social și neînregistrat</b> (rd.010 + rd.020 + rd.030 + rd.040 + rd.050)	060	5400			5400
<b>II.</b>	<b>Prime de capital</b>	070				
<b>III.</b>	<b>Rezerve</b>					
	1. Capital de rezervă	080				
	2. Rezerve statutare	090				
	3. Alte rezerve	100				
	<b>Total rezerve</b> (rd.080 + rd.090 + rd.100)	110				
<b>IV.</b>	<b>Profit (pierdere)</b>					
	1. Corecții ale rezultatelor anilor precedenți	120	x			
	2. Profit nerepartizat (pierdere neacoperită) al anilor precedenți	130	16123852		1874468	14249384
	3. Profit net (pierdere netă) al perioadei de gestiune	140	x	2818125		2818125
	4. Profit utilizat al perioadei de gestiune	150	x	( )	( )	( )
	<b>Total profit (pierdere)</b> (rd.120 + rd.130 + rd.140 + rd.150)	160	16123852	2818125	1874468	17067509
<b>V.</b>	<b>Rezerve din reevaluare</b>	170				
<b>VI.</b>	<b>Alte elemente de capital propriu</b>	180				
	<b>Total capital propriu</b> (rd.060 + rd.070 + rd.110 + rd.160 + rd.170 + rd.180)	190	16129252	2818125	1874468	17072909

## SITUAȚIA FLUXURILOR DE NUMERAR

de la 1 ianuarie pînă la 31 decembrie 2022

Indicatori	Cod. rd.	Perioada de gestiune	
		precedentă	curentă
1	2	3	4
<b>Fluxuri de numerar din activitatea operațională</b>			
Încasări din vânzări	010	18 138 565	17 872 685
Plăți pentru stocuri și servicii procurate	020	14 385 344	13 686 375
Plăți către angajați și organe de asigurare socială și medicală	030	662 875	1 003 321
Dobînzi plătite	040	164 291	132 839
Plata impozitului pe venit	050	331 246	384 500
Alte încasări	060	528 285	529 056
Alte plăți	070	584 558	549 823
<b>Fluxul net de numerar din activitatea operațională</b> (rd.010 – rd.020 – rd.030 – rd.040 – rd.050 + rd.060 – rd.070 )	080	2 538 566	2 644 883
<b>Fluxuri de numerar din activitatea de investiții</b>			
Încasări din vânzarea activelor imobilizate	090		
Plăți aferente intrărilor de active imobilizate	100		
Dobînzi încasate	110		
Dividende încasate	120		
inclusiv: dividende încasate din străinătate	121		
Alte încasări (plăți)	130		
<b>Fluxul net de numerar din activitatea de investiții</b> (rd.090 – rd.100 + rd.110 + rd.120 ± rd.130)	140		
<b>Fluxuri de numerar din activitatea financiară</b>			
Încasări sub formă de credite și împrumuturi	150	800 000	1 500 000
Plăți aferente rambursării creditelor și împrumuturilor	160	1 530 000	1 527 500
Dividende plătite	170	1 597 000	1 762 000
inclusiv: dividende plătite nerezidenților	171		
Încasări din operațiuni de capital	180		
Alte încasări (plăți)	190		
<b>Fluxul net de numerar din activitatea financiară</b> (rd.150 – rd.160 – rd.170 + rd.180 ± rd.190)	200	(2 327 000)	(1 789 500)
<b>Fluxul net de numerar total</b> (± rd.080 ± rd.140 ± rd.200)	210	211 566	855 383
Diferențe de curs valutar favorabile (nefavorabile)	220	(63 868)	(44 420)
<b>Sold de numerar la începutul perioadei de gestiune</b>	230	527 710	675 408
<b>Sold de numerar la sfârșitul perioadei de gestiune</b> (± rd.210 ± rd.220 + rd.230)	240	675 408	1 486 371