



SITUAȚIILE FINANCIARE

pentru perioada 05.07.2017 - 31.12.2017

Entitate	Sigma Engineering SRL		41201704
	(denumirea completă)		Cod CUJO
Sediul: MD	Buiucani	mun.Chisinau, str.Alba-Iulia 101, ap.55, MD-2071	1017600028690
	Cod postal, Raionul (municipiul, UTA); Localitatea strada, nr, blocul		Cod IDNO
Activitatea principala	Activitati de arhitectura		0120
			Cod CUATM
Forma de proprietate	privata		7111
			Cod CAEM rev.2
Forma organizatorica-juridica	SRL		
Date de contact: Tel	022-83-83-34 centru@ducont.md		28
WFR			Cod CFP
Numele si coordonatele contabilului-sef:	DI(dna)	Contabil - ANITA	530
	Tel:	022-83-83-34	Cod CFJO
			Unitatea de măsură: leu



Anexa 8

Notă informativă privind veniturile și cheltuielile clasificate după natură

Indicatori	Cod rd.	Perioada de gestiune	
		precedenta	curenta
1	2	3	4
Venituri din vânzări	010		100587
Alte venituri din activitatea operațională	020		
Venituri din alte activități	030		
Total venituri (rd.010+rd.020+rd.030)	040		100587
Variația stocurilor	050		
Costul vânzărilor	060		
Cheltuieli privind stocurile	070		1923
Cheltuieli cu personalul privind remunerarea muncii	080		10367
Contribuții de asigurare sociale de stat obligatorii și prime de	090		2851
Cheltuieli cu amortizarea și deprecierea activelor imobilizate	100		122
Alte cheltuieli	110		7845
Cheltuieli din alte activități	120		
Total cheltuieli din alte activități (rd.50+rd.60+rd.70+rd.80+rd.90+rd.100+rd.110+rd.120)	130		23108
Profit (pierdere) până la impozitare(rd.040-rd.130)	140		77479
Cheltuieli privind impozitul pe venit	150		3018
Profit (pierdere) net al perioadei de gestiune (rd.140-rd.150)	160		74461

Bilațul

la 31.12.2017

Nr. Cpt.	Activ	Cod rd.	Sold la	
			Inceputul perioadei de gestiune	Sfârșitul perioadei de gestiune
1	2	3	4	5
1.	Active imobilizate			
	Imobilizari necorporale	010		1503
	Imobilizari corporale in curs de executie	020		
	Terenuri	030		
	Mijloace fixe	040		
	Resurse minerale	050		
	Active biologice imobilizate	060		
	Investiții financiare pe termen lung în părți neafiliate	070		
	Investiții financiare pe termen lung în părți	080		
	Investiții imobiliare	090		
	Creante pe termen lung	100		
	Avansuri acordate pe termen lung	110		
	Alte active imobilizate	120		
	Total active imobilizate (rd.010 + rd.020 + rd.030 + rd.040 + rd.050 + rd.060 + rd.070 + rd.080 + rd.090 + rd.100 + rd.110 + rd.120)	130		1503
2.	Active circulante			
	Materiale	140		
	Active biologice circulante	150		
	Obiecte de mica valoare si scurta durata	160		
	Productia in curs de executie si produse	170		
	Marfuri	180		
	Creante comerciale	190		21000
	Creante ale partilor afiliate	200		
	Avansuri acordate curente	210		
	Creante ale bugetului	220		
	Creante ale personalului	230		
	Alte creante curente	240		
	Numerar in casierie si la conturi curente	250		56392
	Alte elemente de numerar	260		
	Investiții financiare curente în părți neafiliate	270		
	Investiții financiare curente în părți afiliate	280		
	Alte active circulante	290		14
	Total active circulante (rd.140 + rd.150 + rd.160 + rd.170 + rd.180++ rd.190 + rd.200 + rd.210 + rd.220 + rd.230 + rd.240 + rd.250 + rd.260 + rd.270+ rd.280 + rd.290)	300		77406
	Total active (rd.130 + rd.300)	310		78909

Nr. Cpt.	Pasiv	Cod rd.	Sold la	
			Inceputul perioadei de gestiune	Sfârșitul perioadei de gestiune
1	2	3	4	5
3.	Capital propriu			
	Capital social și suplimentar	320		1000
	Rezerve	330		
	Corecții ale rezultatelor anilor precedenți	340		
	Profit nerepartizat (pierdere neacoperita) al anilor precedenți	350		
	Profit net (pierdere neta) al perioadei de gestiune	360		74461
	Profit utilizat al perioadei de gestiune	370		
	Alte elemente de capital propriu	380		
	Total capital propriu (rd.320 + rd.330 + rd.340 + rd.350 + rd.360 - rd.370 + rd.380)	390		75461
4.	Datorii pe termen lung			
	Credite bancare pe termen lung	400		
	Imprumuturi pe termen lung	410		
	Datorii pe termen lung privind leasingul	420		
	Alte datorii pe termen lung	430		
	Total datorii pe termen lung (rd.400 + rd.410 + rd.420 + rd.430)	440		
5.	Datorii curente			
	Credite bancare pe termen scurt	450		
	Imprumuturi pe termen scurt	460		
	Datorii comerciale	470		
	Datorii față de părțile afiliate	480		
	Avansuri primite curente	490		
	Datorii față de personal	500		
	Datorii privind asigurările sociale și medicale	510		
	Datorii față de buget	520		2468
	Venituri anticipate curente	530		
	Datorii față de proprietar	540		
	Finanțări și încasări cu destinație specială curente	550		
	Provizioane curente	560		
	Alte datorii curente	570		980
	Total datorii curente (rd.450 + rd.460 + rd.470 + rd.480 + rd.490 + rd.500 + rd.510 + rd.520 + rd.530 + rd.540 + rd.550 + rd.560 + rd.570)	580		3448
	Total pasive (rd.390 + rd.440 + rd.580)	590		78909



SITUAȚIA DE PROFIT SI PIERDERE

de la 01.01.2017 - 31.12.2017

Indicatori	Cod rd.	Perioada de gestiune	
		precedenta	curenta
	2	3	4
Venituri din vânzări	010		100587
Costul vânzărilor	020		13218
Profitul brut (pierdere globală) (rd.010-rd.020)	030		87369
Alte venituri din activitatea operațională	040		
Cheltuieli de distribuire	050		
Cheltuieli administrative	060		9890
Alte cheltuieli din activitatea operațională	070		
Rezultatul din activitatea operațională: profit (pierdere) (rd.030+rd.040-rd.050-rd.060- rd.070)	080		77479
Rezultatul din activitatea de investiții: profit (pierdere)	090		
Profit (pierdere) pînă la impozitare (rd.080 + rd.090)	100		77479
Cheltuieli privind impozitul pe venit	110		3018
Profit net (pierdere netii) ,al perioadei de gestiune (rd.100 -rd.110)	120		74461

Anexa3

SITUAȚIA MODIFICĂRILOR CAPITALULUI PROPRIU

de la 01.01.2017 - 31.12.2017

Nr. d/o	Indicatori	Cod rd.	Sold la începutul perioadei de gestiune	Majorări	Diminuări	Sold la sfîrșitul perioadei de gestiune
1	2	3	4	5	6	7
1	Capital social și suplimentar					
	Capital social	010		1000		1000
	Capital suplimentar	020				
	Capital nevărsat	030				
	Capital neînregistrat	040				
	Capital retras	050				
	Total capital social și suplimentar (rd.010 + rd.020 + rd.030 + rd.040 + rd.050)	060		1000		1000
2	Rezerve					
	Capital de rezerva	070				
	Rezerve statutare	080				
	Alte rezerve	090				
	Total rezerve (rd.070 + rd.080 + rd.090)	100				
3	Profit nerepartizat (pierdere neacoperită)					
	Corecții rezultatelor anilor precedenți	110				
	Profit nerepartizat (pierdere neacoperită) al anilor precedenți	120				
	Profit net (pierdere netă) al perioadei de gestionare	130		74461		74461
	Profit utilizat al perioadei de gestiune	140				
	Rezultatul din tranziția la noile reglementări contabile	150				
	Total profit nerepartizat (pierdere neacoperită) (rd.110 -+ rd.120 + rd.130 + rd.140 + rd.150)	160		74461		74461
4	Alte elemente de capital propriu, din care	170				
	Diferențe din reevaluare	171				
	Subvenții entităților cu proprietatea publică	172				
	Total capital propriu (rd.060 + rd.100 + rd.160 + rd.170)	180		75461		75461

SITUATIA FLUXURILOR DE NUMERAR

de la 01.01.2017 - 31.12.2017

Indicatori	Cod rd.	Perioada de gestiune	
		precedenta	curenta
1	2	3	4
Fluxuri de numerar din activitatea operationala			
Incasari din vinzari	010		79587
Plăți pentru stocuri și servicii procurate	020		214
Plăți către angajați și organe de asigurare socială și medicală	030		38526
Dobânzi plătite	040		
Plata impozitului pe venit	050		630
Alte încasări	060		15175
Alte plăți	070		
Fluxul net de numerar din activitatea operapona (rd.010 - i-d.020 - i-d.030-i-d.040 - rd.050 + rd.060 - rd.070)	080		55392
Fluxuri de numerar din activitatea de investiții			
Incasari din vinzarea activelor imobilizate	090		
Plăți aferente intrărilor de active imobilizate	100		
Dobânzi incasate	110		
Dividende incasate	120		
Alte incasari (plăți)	130		
Fluxul net de numer din activitatea de investiții(rd.090 - rd.100 + rd.110+ rd.120 ± rd.130)	140		
Fluxuri de numerar din activitatea financiara			
Incasari sub forma de credite și împrumuturi	150		
Plăți aferente rambursării creditelor și împrumuturilor	160		
Dividende plătite	170		
Incasari din operatiuni de capital	180		1000
Alte incasari (plăți)	190		
Fluxul net de numerar din activitatea financiara (rd.150 - rd. 160 - rd.170 + rd.180 ± rd.190)	200		1000
Fluxul net de numerar total (± rd.080 ± rd.140 ± rd.200)	210		56392
Diferențe de curs valutar favorabile (nefavorabile)	220		
Sold de numerar la inceputul perioadei de gestiune	230		
Sold de numerar la sfârșitul perioadei de gestiune (± rd.210 ± rd.220 + rd.230)	240		56392

Date generale

1. Certificat de înregistrare a entității, eliberat de Camera Înregistrării de Stat.

Număr de înregistrare 1017600028690 Data înregistrării 05.07.2017 Seria MD Număr _____

2. Capital social înregistrat de Camera Înregistrării de Stat:

data 05.07.2017 , suma 1000 lei, inclusiv:

1) cota statului _____ lei,

2) cota deținătorilor a cel puțin 20% 1000 lei
lei.

Modificări ulterioare:

a) " _____ " _____ , suma _____ lei, inclusiv cota statului _____ lei,

b) " _____ " _____ , suma _____ lei, inclusiv cota statului _____ lei,

3. Entitățile, activitatea cărora necesită licență, indică:

Licența în vigoare:

1) Număr _____ , data eliberării _____

Termen de valabilitate _____

Tipul de activitate _____

Organul care a eliberat licența _____

2) Număr _____ , data eliberării _____

Termen de valabilitate _____

Tipul de activitate _____

Organul care a eliberat licența _____

3) Număr _____ , data eliberării _____

Termen de valabilitate _____

Tipul de activitate _____

Organul care a eliberat licența _____

4. Numărul mediu scriptic al personalului în perioada de _____ 1 persoane, inclusiv pe categorii:
gestiune

1) personal administrativ 1 persoane,

2) muncitori 0 persoane.

5. Numărul personalului 31.12.17 0 persoane.
la

6. Remunerarea personalului entității în perioada de gestiune 10367 lei.

7. Remunerarea membrilor organelor de administrare, de conducere și supraveghere și alte angajamente apărute sau asumate în legătură cu pensiile membrilor actuali sau ale foștilor membri ai acestor organe, pe categorii _____ lei.

8. Avansurile și creditele acordate membrilor organelor specificate la pct.7 _____ lei,
inclusiv rambursate _____ lei.

9. Valoarea activelor imobilizate și circulante, înregistrate în calitate de gaj[1]

1) valoarea de gaj _____ lei,

2) valoarea contabilă _____ lei.

10. Numărul acțiunilor ordinare la finele perioadei de gestiune _____ unități.

11. Profit net (pierdere netă) a perioadei de gestiune pentru o acțiune ordinară:

1) profit _____ lei _____ bani,

2) pierdere _____ lei _____ bani.

12. Dividende calculate pentru o acțiune ordinară pentru perioada de gestiune:

1) plătite _____ lei _____ bani,

2) planificate pentru plată _____ lei _____ bani.

13. Valută străină disponibilă, recalculată în monedă națională a Republicii Moldova – total _____ lei,
inclusiv (lei, denumirea și codul valutei):

1)

2)

3)

14. Numerar legat – total _____ lei.

Notă explicativă
Informații privind corespunderea situațiilor financiare
Standardelor Naționale de Contabilitate

Situațiile financiare sînt întocmite în conformitate cu prevederile Standardelor Naționale de Contabilitate. Abateri de la principiile de bază și caracteristicile calitative prevăzute în Standardele Naționale de Contabilitate nu au fost comise.

Dezvăluirea politicilor contabile

Indicatorii situațiilor financiare au fost determinați în baza metodelor și procedeele prevăzute în politicile contabile aprobate prin ordinul directorului entității nr. 1 din 01 ianuarie 2017. Pe parcursul perioadei de gestiune nu au fost operate modificări în politicile contabile.

Analiza activității economico-financiare a Sigma Engineering SRL în 2017

Analiza veniturilor din vânzări

Sigma Engineering SRL a înregistrat în 2017 veniturile din vânzări în marime de 100587.00 lei. Activitatea operațională a entității include un tip de activitate: Acordare servicii, cu cota de 100,0 % în totalul vânzărilor.

Analiza rezultatelor financiare și rentabilității

În 2017 Sigma Engineering SRL a obținut profit net(a) în marime de 74461.00 lei. Nivelul rentabilității veniturilor din vânzări (raportul procentual dintre profitul brut și volumul vânzărilor) în 2017 constituie 86.86 %. Rentabilitatea activelor (raportul dintre profitul pînă la impozitare și valoarea medie a activelor totale) la Sigma Engineering SRL constituie 98.19 % în 2017.

Rentabilitatea capitalului propriu (raportul dintre profitul net și valoarea medie a capitalului propriu) în 2017 a constituit 98.67 %, ceea ce reprezintă un nivel de eficiență mai ridicat decît dobînda pentru depozite bancare.

Analiza activelor disponibile și rotației acestora

Structura activelor entității este formată din active imobilizate a căror pondere constituie 1.90 % și active circulante, a căror pondere constituie 98.10 % din activele disponibile la finele anului 2017.

Analiza surselor de finanțare

Datele bilanțului a Sigma Engineering SRL atestă că capitalul propriu constituie 95.63 % din totalul pasivelor ceea ce înseamnă nivelul de siguranță (50%).

Diminuarea capitalului propriu în 2017 se datorează obținerii unui profit net al anului de gestiune în marime de 0.00 lei, depunerea aportului de la fondator 1000 lei. Structura datoriilor entității este formată din datorii pe termen lung a căror pondere constituie 0.00 % și datorii curente cu o cota de 100.00 %.

Cota capitalului propriu în capitalul permanent (suma capitalului propriu și datoriilor pe termen lung) a constituit 100.00 % la sfîrșitul perioadei de gestiune curente, ceea ce depășește nivelul minim recomandat (60%). Astfel, se constată gradul înalt de independență a entității de sursele împrumutate pe termen lung.

Analiza nivelului de lichiditate și fluxurilor de numerar

Pe parcursul perioadei de gestiune s-au constatat următoarele tendințe de modificare a ratelor de lichiditate. În particular, lichiditatea curentă (active circulante/datorii curente) spre finele anului a constituit 22.45. Totodată, această rată, nu se încadrează în intervalul optim (2–2,5).

Este de menționat că rata de lichiditate intermediară [(numerar + investiții financiare curente + creanțe curente)/datorii curente] a constituit 22.45 la finele anului 2017, această rată nu a atins nivelul optim (0,7–0,8).

Analizînd lichiditatea absolută (numerar /datorii curente) constatăm că în anul 2017 coeficientul constituie 22.45. În concluzie vedem că lichiditatea absolută nu se încadrează în diapazonul optim de (0,2–0,25).

contabil - șef:
director:

