

SITUAȚIILE FINANCIARE

pentru perioada 01.01.2023 - 31.12.2023

Entitatea: Sigma Engineering SRL

Cod CUIÎO: 41201704

Cod IDNO: 1017600028690

Sediul:

MD: 2071

Raionul(municipiul): 105, DDF BUIUCANI

Cod CUATM: 0120, SEC.BUIUCANI

Strada: mun.Chisinau, str.Alba-Iulia 101, ap.55, MD-2071

Activitatea principală: M7111, Activitati de arhitectura

Forma de proprietate: 28, Proprietatea întreprinderilor mixte

Forma organizatorico-juridică: 530, Societăți cu răspundere limitată

Date de contact:

Telefon: 022004488

WEB:

E-mail: centru@ducont.md

Numele și coordonatele al contabilului-șef: DI (dna) Tel. 022004488

Numărul mediu al salariaților în perioada de gestiune: 8 persoane.

Persoanele responsabile de semnarea situațiilor financiare* Titei Vitalie

Unitatea de măsură: leu

BILANȚUL

la 31.12.2023

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			
A.	ACTIVE IMOBILIZATE			
	I. Imobilizări necorporale			
	1. Imobilizări necorporale în curs de execuție	010		
	2. Imobilizări necorporale în exploatare, total	020		
	din care:			
		021		
	2.1. concesiuni, licențe și mărci			
	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	3977285	4737409
	din care:			
		081	3780386	4007767
	3.1. clădiri			
	3.2. construcții speciale	082		
	3.3. mașini, utilaje și instalații tehnice	083	31784	22135
	3.4. mijloace de transport	084	132281	624043
	3.5. inventar și mobilier	085		67575
	3.6. alte mijloace fixe	086	32834	15889
	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	3977285	4737409
	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		
	din care:			
	2.1. acțiuni și cote de participație deținute în părțile afiliate	151		
	2.2 împrumuturi acordate părților afiliate	152		
	2.3 împrumuturi acordate aferente intereselor de participare	153		
	2.4 alte investiții financiare	154		
	Total investiții financiare pe termen lung (rd.140 + rd.150)	160		
	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	0	0
	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	0	0
	TOTAL ACTIVE IMOBILIZATE (rd.050 + rd.130 + rd.160 + rd.220)	230	3977285	4737409
B.	ACTIVE CIRCULANTE			
	I. Stocuri			
	1. Materiale și obiecte de mică valoare și scurtă durată	240	17481	950
	2. Active biologice circulante	250		
	3. Producția în curs de execuție	260		
	4. Produse și mărfuri	270	9748	
	5. Avansuri acordate pentru stocuri	280	63489	211037
	Total stocuri	290	90718	211987

	(rd.240 + rd.250 + rd.260 + rd.270 + rd.280)			
	II. Creanțe curente și alte active circulante			
	1. Creanțe comerciale curente	300	1333056	199917
	2. Creanțe ale părților afiliate curente	310		
	inclusiv: creanțe aferente intereselor de participare	311		
	3. Creanțe ale bugetului	320	312096	278196
	4. Creanțele ale personalului	330		
	5. Alte creanțe curente	340		
	6. Cheltuieli anticipate curente	350	7255	16926
	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	1652407	495039
	III. Investiții financiare curente			
	1. Investiții financiare curente în părți neafiliate	380		
	2. Investiții financiare curente în părți afiliate, total	390		
	din care:	391		
	2.1. acțiuni și cote de participație deținute în părțile afiliate			
	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	819775	1339644
	TOTAL ACTIVE CIRCULANTE (rd.290 + rd.370 + rd.400 + rd.410)	420	2562900	2046670
	TOTAL ACTIVE (rd.230 + rd.420)	430	6540185	6784079
	P A S I V			
C.	CAPITAL PROPRIU			
	I. Capital social și neînregistrat			
	1. Capital social	440	1000	1000

	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	1000	1000
	II. Prime de capital	500		
	III. Rezerve			
	1. Capital de rezervă	510		
	2. Rezerve statutare	520		
	3. Alte rezerve	530		
	Total rezerve (rd.510 + rd.520 + rd.530)	540		
	IV. Profit (pierdere)			
	1. Corecții ale rezultatelor anilor precedenți	550	X	-701
	2. Profit nerepartizat (pierdere neacoperită) al anilor precedenți	560	4620166	3875488
	3. Profit net (pierdere netă) al perioadei de gestiune	570	X	793628
	4. Profit utilizat al perioadei de gestiune	580	X	(
	Total profit (pierdere) (rd.550 + rd.560 + rd.570 + rd.580)	590	4620166	4668415
	V. Rezerve din reevaluare	600		
	VI. Alte elemente de capital propriu	610		
	TOTAL CAPITAL PROPRIU (rd.490 + rd.500 + rd.540 + rd.590 + rd.600 + rd.610)	620	4621166	4669415
D.	DATORII PE TERMEN LUNG			
	1. Credite bancare pe termen lung	630		
	2. Împrumuturi pe termen lung	640	848740	257005
	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	848740	257005
	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	848740	257005
E.	DATORII CURENTE			
	1. Credite bancare pe termen scurt	710		
	2. Împrumuturi pe termen scurt, total	720	0	0
	din care:			
	2.1. împrumuturi din emisiunea de obligațiuni	721	0	0
	inclusiv: împrumuturi din emisiunea de obligațiuni convertibile	722		
	2.2. alte împrumuturi pe termen scurt	723		
	3. Datorii comerciale curente	730	769301	552810
	4. Datorii față de părțile afiliate curente	740		
	inclusiv: datorii aferente intereselor de participare	741		
	5. Avansuri primite curente	750	209674	1224335
	6. Datorii față de personal	760	27246	30482
	7. Datorii privind asigurările sociale și medicale	770	9707	
	8. Datorii față de buget	780	54351	50032
	9. Datorii față de proprietari	790		
	10. Venituri anticipate curente	800		
	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	1070279	1857659
F.	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	6540185	6784079

SITUAȚIA DE PROFIT ȘI PIERDERE

de la 01.01.2023 pînă la 31.12.2023

Anexa 2

Indicatori	Cod rd.	Perioada de gestiune	
		precedenta	curenta
1	2	3	4
Venituri din vânzări, total	010	5970390	4404784
din care:	011		
venituri din vânzarea produselor și mărfurilor			
venituri din prestarea serviciilor și executarea lucrărilor	012	5970390	4404784
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	1361543	1721634
din care:	021		
valoarea contabilă a produselor și mărfurilor vândute			
costul serviciilor prestate și lucrărilor executate terților	022	1361543	1721634
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	4608847	2683150
Alte venituri din activitatea operațională	040		400

Cheltuieli de distribuire	050	238080	257920
Cheltuieli administrative	060	466192	1039520
Alte cheltuieli din activitatea operațională	070	525701	476814
Rezultatul din activitatea operațională: profit (pierdere) (rd.030 + rd.040 - rd.050 - rd.060 - rd.070)	080	3378874	909296
Venituri financiare, total	090	244802	17562
din care:	091		
venituri din interese de participare			
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	244802	17562
Cheltuieli financiare, total	100	242331	13480
din care:	101		
cheltuieli privind dobânzile			
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	242331	13480
Rezultatul: profit (pierdere) financiar(ă) (rd.090 - rd.100)	110	2471	4082
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	2471	4082
Profit (pierdere) pînă la impozitare (rd.080 + rd.150)	160	3381345	913378
Cheltuieli privind impozitul pe venit	170	407250	119750
Profit net (pierdere netă) al perioadei de gestiune (rd.160 - rd.170)	180	2974095	793628

SITUAȚIA MODIFICĂRILOR CAPITALULUI PROPRIU

de la 01.01.2023 pînă la 31.12.2023

Anexa 3

Nr. d/o	Indicatori	Cod rd	Sold la începutul perioadei de gestiune	Majorări	Diminuări	Sold la sfîrșitul perioadei de gestiune
1	2	3	4	5	6	7
I.	Capital social și neînregistrat					
	1. Capital social	010	1000			1000
	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	1000			1000
II.	Prime de capital	070				
III.	Rezerve					
	1. Capital de rezervă	080				
	2. Rezerve statutare	090				
	3. Alte rezerve	100				
	Total rezerve (rd.080 + rd.090 + rd.100)	110				
IV.	Profit (pierdere)					
	1. Corecții ale rezultatelor anilor precedenți	120	X		701	-701
	2. Profit nerepartizat (pierdere neacoperită) al anilor precedenți	130	4620166		744678	3875488

	3. Profit net (pierdere netă) al perioadei de gestiune	140	X	793628		793628
	4. Profit utilizat al perioadei de gestiune	150	X	(	(	(
	Total profit (pierdere) (rd.120 + rd.130 + rd.140 + rd.150)	160	4620166	793628	745379	4668415
V.	Rezerve din reevaluare	170				
VI.	Alte elemente de capital propriu	180				
	Total capital propriu (rd.060 + rd.070 + rd.110 + rd.160 + rd.170 + rd.180)	190	4621166	793628	745379	4669415

SITUAȚIA FLUXURILOR DE NUMERAR

de la 01.01.2023 până la 31.12.2023

Anexa 4

Indicatori	Cod rd	Perioada de gestiune	
		precedentă	curentă
1	2	3	4
Fluxuri de numerar din activitatea operațională			
Încasări din vânzări	010	5366737	6580324
Plăți pentru stocuri și servicii procurate	020	4867553	3814606
Plăți către angajați și organe de asigurare socială și medicală	030	766901	758034
Dobânzi plătite	040		
Plata impozitului pe venit	050	464495	233539
Alte încasări	060		
Alte plăți	070	352469	301569
Fluxul net de numerar din activitatea operațională (rd.010 - rd.020 - rd.030 - rd.040 - rd.050 + rd.060 - rd.070)	080	-1084681	1472576
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	49000	
Plăți aferente rambursării creditelor și împrumuturilor	160	57000	591735
Dividende plătite	170	510000	357000
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	-518000	-948735
Fluxul net de numerar total (± rd.080 ± rd.140 ± rd.200)	210	-1602681	523841
Diferențe de curs valutar favorabile (nefavorabile)	220	12252	-3972
Sold de numerar la începutul perioadei de gestiune	230	2410204	819775
Sold de numerar la sfârșitul perioadei de gestiune (± rd.210 ± rd.220 + rd.230)	240	819775	1339644

Documente atașate - Notă explicativă (fișierul pdf)

Recipisa

Respondent

Codul fiscal: 1017600028690, denumire: SIGMA ENGINEERING S.R.L.

A prezentat raportul: RSF1_21

Pentru perioada fiscala: A/2023

Data prezentarii: 16.04.2024

Marca temporală a raportului înregistrat în Sistemul de Raportare Electronică și expediat pentru procesare în Sistemul Informațional al BNS : 16.04.2024 16:21:37

Recipisa 2

Respondent

Codul fiscal: 1017600028690, denumire: SIGMA ENGINEERING S.R.L.

A prezentat raportul: RSF1_21

Pentru perioada fiscala: A/2023

Data prezentarii: 16.04.2024

Marca temporală a raportului înregistrat în Sistemul Informațional al BNS : 23.04.2024 08:35:45

Biroul Național de Statistică (BNS) a recepționat varianta electronică a raportului, expediat de DVs.
Urmează verificarea și validarea raportului de către specialistul BNS pe domeniu.

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 2023. Pe parcursul perioadei de gestiune nu au fost operate modificări în politicile contabile.

Analiza activității economico-financiare a Sigma Engineering SRL în 2023

Analiza veniturilor din vânzări

Sigma Engineering SRL a înregistrat în 2023 venituri din vânzări în mărime de 4404784 lei, ceea ce constituie cu -26.22 % mai puțin față de perioada de gestiune precedentă. Activitatea operațională a entității include un tip de activitate: Activitati de arhitectura, cu cota de 100,0 % în totalul vânzărilor.

Analiza rezultatelor financiare și rentabilității

În 2023 Sigma Engineering SRL a obținut profit în mărime de 793628 lei, ceea ce reprezintă o micșorare cu 2180467 lei sau cu 274.75 % față de perioada de gestiune precedentă. Această micșorare a fost condiționată de micșorare profitului pînă la impozitare cu 2467967 lei în perioada de gestiune curentă față de perioada de gestiune precedentă. La rîndul său, această evoluție a fost determinată de majorarea cu 1611 lei a profitului obținut din alte activități. Totodată, asupra profitului pînă la impozitare a influențat reducerea profitului din activitatea operațională cu 2469578 lei. Cauza principală a reducerii profitului din activitatea operațională o constituie creșterea cheltuielilor de distribuire cu 19840 lei, creșterea cheltuielilor administrative cu 573328 lei, reducerea altor cheltuieli cu -48887 lei.

Nivelul rentabilității veniturilor din vânzări (raportul procentual dintre profitul brut și volumul vânzărilor) în 2023 constituie 60.91 %, înregistrînd o micșorare cu 16.29 % față de perioada de gestiune precedentă.

Rentabilitatea activelor (raportul dintre profitul pînă la impozitare și valoarea medie a activelor totale) la Sigma Engineering SRL s-a diminuat cu 38.24 %, de la 51.70 % în perioada de gestiune precedentă pînă la 13.46 % în 2023.

Rentabilitatea capitalului propriu (raportul dintre profitul net și valoarea medie a capitalului propriu) în 2023 a constituit 17.00 %, ceea ce reprezintă un nivel de eficiență mai scăzut decît dobînda pentru depozite bancare.

Analiza activelor disponibile și rotației acestora

Structura activelor entității este formată din active imobilizate a caror pondere constituie 69.83 % și active circulante, a căror pondere constituie 30.17 % din activele disponibile la finele anului 2023.

Cota activelor imobilizate a crescut față de perioada precedentă cu 16.05 %. Factorii care au influențat sint intrarea mijloacelor fixe în valoare de 1006680 lei, calculul uzurii în valoare de 162662 lei

Cota activelor curente a scăzut față de perioada precedentă cu 25.22 %. Cauza principală a fost micșorarea stocului de materiale cu 16531 lei, micșorarea stocului de marfă cu 9748 lei, diminuarea creanțelor comerciale cu 1133139 lei, creșterea numerarului în casierie și la conturile bancare cu 519869 lei

În perioada de gestiune curentă s-a marit viteza de rotație a activelor. Valoarea activelor circulante a scăzut cu 25.22 % în cursul 2023. Aceasta este consecința factorilor expuși mai sus.

Analiza surselor de finanțare

Datele bilanțului atestă o modificare privind dependența financiară a Sigma Engineering SRL de sursele împrumutate. Astfel, dacă la începutul perioadei de gestiune curente capitalul propriu a constituit numai 70.66 % din totalul pasivelor, atunci la sfîrșit acest indicator arată 68.83 %, ceea ce depășește nivelul de siguranță (50%).

Diminuarea capitalului propriu în 2023 se datorează obținerii unui profit net al anului de gestiune în mărime de 793628.00 lei, .

Structura datoriilor entității e formată din datorii pe termen lung a căror pondere constituie 0.00 % și datorii curente cu o cotă de 100.00 %.

Datoriile curente a crescut față de perioada precedentă cu 110.20 %. Cauza principală a fost rambursarea împrumutului pe termen scurt 591735 lei, diminuarea datoriilor comerciale cu 216491 lei, .

Cota capitalului propriu în capitalul permanent (suma capitalului propriu și datoriilor pe termen lung) a constituit 68.83 % 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) care la începutul anului 2023 a alcătuit 1.34, spre finele anului a scăzut pînă la 0.97. Totodată, această rată, nu se încadrează în intervalul optim (2–2,5).

Este de menționat și schimbarea ratei de lichiditate intermediară [(numerar + investiții financiare curente + creanțe curente)/datorii curente]. Dacă la începutul anului 2023 această rată a constituit 1.32 atunci în cursul anului lichiditatea intermediară s-a micșorat pînă la 0.97, această rată nu a atins nivelul optim (0,7–0,8).

Analizînd lichiditatea absolută (numerar /datorii curente) observăm o tendință negativă cu 0.43 la începutul anului 2023 și 0.96 la finele anului 2023 . În concluzie vedem că lichiditatea absolută nu se încadrează în diapazonul optim de (0,2–0,25).

La Sigma Engineering SRL în ultimul an a crescut cu 1979632 lei fluxul net de numerar total. Dacă în perioada de gestiune precedentă acest indicator a înregistrat o mărime de -1455791 lei, atunci în anul 2023 s-a format fluxul total de 523841 lei.

SITUAȚIILE FINANCIARE

pentru perioada 01.01.2022 - 31.12.2022

Entitatea: Sigma Engineering SRL
Cod CUIO: 41201704
Cod IDNO: 1017600028690

Sediul:
MD: 2071
Raionul(municipiul): 105, DDF BUIUCANI
Cod CUATM: 0120, SEC.BUIUCANI
Strada: mun.Chisinau, str.Alba-Iulia 101, ap.55, MD-2071

Activitatea principală: M7111, Activitati de arhitectura
Forma de proprietate: 28, Proprietatea întreprinderilor mixte
Forma organizatorico-juridică: 530, Societăți cu răspundere limitată

Date de contact:
Telefon: 022004488
WEB:
E-mail: centru@ducont.md
Numele și coordonatele al contabilului-șef: DI (dna) Diana Strajescu Tel. 022004488

Numărul mediu al salariaților în perioada de gestiune: 8 persoane.

Persoanele responsabile de semnarea situațiilor financiare* Titei Vitalie

Unitatea de măsură: leu

BILANȚUL

Anexa 1

la 31.12.2022

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	0	

A.

din care:			
2.1. concesiuni, licențe și mărci	021	0	
2.2. drepturi de autor și titluri de protecție	022		
2.3. programe informatice	023		
2.4. alte imobilizări necorporale	024	0	
3. Fond comercial	030		
4. Avansuri acordate pentru imobilizări necorporale	040		
Total imobilizări necorporale (rd.010 + rd.020 + rd.030 + rd.040)	050	0	
II. Imobilizări corporale			
1. Imobilizări corporale în curs de execuție	060		
2. Terenuri	070		
3. Mijloace fixe, total	080	214791	3977285
din care:			
3.1. clădiri	081		3780386
3.2. construcții speciale	082		
3.3. mașini, utilaje și instalații tehnice	083	25836	31784
3.4. mijloace de transport	084	156342	132281
3.5. inventar și mobilier	085		
3.6. alte mijloace fixe	086	32613	32834
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	214791	3977285
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		
din care:			
2.1. acțiuni și cote de participație deținute în părțile afiliate	151		
2.2 împrumuturi acordate părților afiliate	152		
2.3 împrumuturi acordate aferente intereselor de participare	153		
2.4 alte investiții financiare	154		
Total investiții financiare pe termen lung (rd.140 + rd.150)	160		
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	214791	3977285
	ACTIVE CIRCULANTE			
	I. Stocuri			
	1. Materiale și obiecte de mică valoare și scurtă durată	240	950	17481
B.	2. Active biologice circulante	250		
	3. Producția în curs de execuție	260		
	4. Produse și mărfuri	270	9748	9748
	5. Avansuri acordate pentru stocuri	280	1086923	63489
	Total stocuri (rd.240 + rd.250 + rd.260 + rd.270 + rd.280)	290	1097621	90718
	II. Creanțe curente și alte active circulante			
	1. Creanțe comerciale curente	300	551784	1333056
	2. Creanțe ale părților afiliate curente	310		
	inclusiv: creanțe aferente intereselor de participare	311		
	3. Creanțe ale bugetului	320	40334	312096
	4. Creanțele ale personalului	330		
	5. Alte creanțe curente	340		
	6. Cheltuieli anticipate curente	350	5866	7255
	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	597984	1652407
	III. Investiții financiare curente			
	1. Investiții financiare curente în părți neafiliate	380		
	2. Investiții financiare curente în părți afiliate, total	390		
	din care:	391		
	2.1. acțiuni și cote de participație deținute în părțile afiliate			
	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	2410204	819775
	TOTAL ACTIVE CIRCULANTE (rd.290 + rd.370 + rd.400 + rd.410)	420	4105809	2562900
	TOTAL ACTIVE (rd.230 + rd.420)	430	4320600	6540185
	P A S I V			
C.	CAPITAL PROPRIU			
	I. Capital social și neînregistrat			
	1. Capital social	440	1000	1000
	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	1000	1000
	II. Prime de capital	500		
	III. Rezerve			
	1. Capital de rezervă	510		
	2. Rezerve statutare	520		
	3. Alte rezerve	530		
	Total rezerve (rd.510 + rd.520 + rd.530)	540		
	IV. Profit (pierdere)			
	1. Corecții ale rezultatelor anilor precedenți	550	X	149
	2. Profit nerepartizat (pierdere neacoperită) al anilor precedenți	560	2709752	1645922
	3. Profit net (pierdere netă) al perioadei de gestiune	570	X	2974095
	4. Profit utilizat al perioadei de gestiune	580	X	()
	Total profit (pierdere) (rd.550 + rd.560 + rd.570 + rd.580)	590	2709752	4620166
	V. Rezerve din reevaluare	600		
	VI. Alte elemente de capital propriu	610		
	TOTAL CAPITAL PROPRIU (rd.490 + rd.500 + rd.540 + rd.590 + rd.600 + rd.610)	620	2710752	4621166
	DATORII PE TERMEN LUNG			
	1. Credite bancare pe termen lung	630		
	2. Împrumuturi pe termen lung	640	856740	848740
	din care:			
	2.1. împrumuturi din emisiunea de obligațiuni	641		

D.	inclusiv: împrumuturi din emisiunea de obligațiuni convertibile	642		
	2.2. alte împrumuturi pe termen lung	643	856740	848740
	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	856740	848740
E.	DATORII CURENTE			
	1. Credite bancare pe termen scurt	710		
	2. Împrumuturi pe termen scurt, total	720	0	0
	din care:			
	2.1. împrumuturi din emisiunea de obligațiuni	721	0	0
	inclusiv: împrumuturi din emisiunea de obligațiuni convertibile	722		
	2.2. alte împrumuturi pe termen scurt	723		
	3. Datorii comerciale curente	730	149	769301
	4. Datorii față de părțile afiliate curente	740		
	inclusiv: datorii aferente intereselor de participare	741		
	5. Avansuri primite curente	750	570930	209674
	6. Datorii față de personal	760		27246
	7. Datorii privind asigurările sociale și medicale	770	24364	9707
	8. Datorii față de buget	780	150863	54351
	9. Datorii față de proprietari	790		
	10. Venituri anticipate curente	800		
	11. Alte datorii curente	810	6802	
	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	753108	1070279
F.	PROVIZIOANE			
	1. Provizioane pentru beneficiile angajaților	830		
	2. Provizioane pentru garanții acordate cumpărătorilor/clientilor	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	4320600	6540185

SITUAȚIA DE PROFIT ȘI PIERDERE

de la 01.01.2022 pînă la 31.12.2022

Anexa 2

Indicatori	Cod rd.	Perioada de gestiune	
		precedenta	curenta
1	2	3	4
Venituri din vînzări, total	010	3311527	5970390
din care:	011		
venituri din vînzarea produselor și mărfurilor			
venituri din prestarea serviciilor și executarea lucrărilor	012	3311527	5970390
venituri din contracte de construcție	013		
venituri din contracte de leasing	014		
venituri din contracte de microfinanțare	015		
alte venituri din vînzări	016		
Costul vînzărilor, total	020	712180	1361543
din care:	021		
valoarea contabilă a produselor și mărfurilor vîndute			
costul serviciilor prestate și lucrărilor executate terților	022	712180	1361543
costuri aferente contractelor de construcție	023		
costuri aferente contractelor de leasing	024		
costuri aferente contractelor de microfinanțare	025		
alte costuri aferente vînzărilor	026		
Profit brut (pierdere brută) (rd.010 - rd.020)	030	2599347	4608847
Alte venituri din activitatea operațională	040	30479	
Cheltuieli de distribuire	050	162420	238080
Cheltuieli administrative	060	348662	466192
Alte cheltuieli din activitatea operațională	070	722479	525701
Rezultatul din activitatea operațională: profit (pierdere) (rd.030 + rd.040 - rd.050 - rd.060 - rd.070)	080	1396265	3378874
Venituri financiare, total	090	66980	244802
din care:	091		
venituri din interese de participare			
inclusiv: veniturile obținute de la părțile afiliate	092		
venituri din dobînz	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	66980	244802
Cheltuieli financiare, total	100	102875	242331
din care:	101		
cheltuieli privind dobânzile			
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	102875	242331
Rezultatul: profit (pierdere) financiar(ă) (rd.090 - rd.100)	110	-35895	2471
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	-35895	2471
Profit (pierdere) pînă la impozitare (rd.080 + rd.150)	160	1360370	3381345
Cheltuieli privind impozitul pe venit	170	168079	407250
Profit net (pierdere netă) al perioadei de gestiune (rd.160 - rd.170)	180	1192291	2974095

SITUAȚIA MODIFICĂRILOR CAPITALULUI PROPRIU

de la 01.01.2022 pînă la 31.12.2022

Anexa 3

Nr. d/o	Indicatori	Cod rd	Sold la începutul perioadei de gestiune	Majorări	Diminuări	Sold la sfîrșitul perioadei de gestiune
1	2	3	4	5	6	7
I.	Capital social și neînregistrat					
	1. Capital social	010	1000			1000
	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	1000			1000
II.	Prime de capital	070				
III.	Rezerve					
	1. Capital de rezervă	080				
	2. Rezerve statutare	090				

	3. Alte rezerve	100				
	Total rezerve (rd.080 + rd.090 + rd.100)	110				
IV.	Profit (pierdere)					
	1. Corecții ale rezultatelor anilor precedenți	120	X	149		149
	2. Profit nerepartizat (pierdere neacoperită) al anilor precedenți	130	2709752		1063830	1645922
	3. Profit net (pierdere netă) al perioadei de gestiune	140	X	2974095		2974095
	4. Profit utilizat al perioadei de gestiune	150	X	()	()	()
	Total profit (pierdere) (rd.120 + rd.130 + rd.140 + rd.150)	160	2709752	2974244	1063830	4620166
V.	Rezerve din reevaluare	170				
VI.	Alte elemente de capital propriu	180				
	Total capital propriu (rd.060 + rd.070 + rd.110 + rd.160 + rd.170 + rd.180)	190	2710752	2974244	1063830	4621166

SITUAȚIA FLUXURILOR DE NUMERAR

de la 01.01.2022 pînă la 31.12.2022

Anexa 4

Indicatori	Cod rd	Perioada de gestiune	
		precedentă	curentă
1	2	3	4
Fluxuri de numerar din activitatea operațională			
Încasări din vânzări	010	2902358	5366737
Plăți pentru stocuri și servicii procurate	020	1392955	4867553
Plăți către angajați și organe de asigurare socială și medicală	030	699120	766901
Dobînzi plătite	040		
Plata impozitului pe venit	050	130209	464495
Alte încasări	060		
Alte plăți	070	177255	352469
Fluxul net de numerar din activitatea operațională (rd.010 - rd.020 - rd.030 - rd.040 - rd.050 + rd.060 - rd.070)	080	502819	-1084681
Fluxuri de numerar din activitatea de investiții			
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		

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	966887	49000
Plăți aferente rambursării creditelor și împrumuturilor	160	110147	57000
Dividende plătite	170	382500	510000
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	474240	-518000
Fluxul net de numerar total (± rd.080 ± rd.140 ± rd.200)	210	977059	-1602681
Diferențe de curs valutar favorabile (nefavorabile)	220	-50269	12252
Sold de numerar la începutul perioadei de gestiune	230	1483414	2410204
Sold de numerar la sfârșitul perioadei de gestiune (± rd.210 ± rd.220 + rd.230)	240	2410204	819775

Documente atașate - Notă explicativă (fișierul pdf)

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 2022. Pe parcursul perioadei de gestiune nu au fost operate modificări în politicile contabile.

Analiza activității economico-financiare a Sigma Engineering SRL în 2022

Analiza veniturilor din vânzări

Sigma Engineering SRL a înregistrat în 2022 venituri din vânzări în mărime de 5970390 lei, ceea ce constituie cu 80.29 % mai mult față de perioada de gestiune precedentă. Activitatea operațională a entității include un tip de activitate: Activități de arhitectura, cu cota de 100,0 % în totalul vânzărilor.

Analiza rezultatelor financiare și rentabilității

În 2022 Sigma Engineering SRL a obținut profit în mărime de 2974095 lei, ceea ce reprezintă o majorare cu 1781804 lei sau cu 149.44 % față de perioada de gestiune precedentă. Această majorare a fost condiționată de creșterea profitului pînă la impozitare cu 2020975 lei în perioada de gestiune curentă față de perioada de gestiune precedentă. La rîndul său, această evoluție a fost determinată de majorarea cu 38366 lei a profitului obținut din alte activități. Totodată, asupra profitului pînă la impozitare a influențat creșterea profitului din activitatea operațională cu 1982609 lei. Cauza principală a creșterea profitului din activitatea operațională o constituie creșterea cheltuielilor de distribuire cu 75660 lei, creșterea cheltuielilor administrative cu 117530 lei, reducerea altor cheltuieli cu -196778 lei.

Nivelul rentabilității veniturilor din vânzări (raportul procentual dintre profitul brut și volumul vânzărilor) în 2022 constituie 77.20 %, înregistrînd o micșorare cu 1.29 % față de perioada de gestiune precedentă.

Rentabilitatea activelor (raportul dintre profitul pînă la impozitare și valoarea medie a activelor totale) la Sigma Engineering SRL a crescut cu 20.21 %, de la 31.49 % în perioada de gestiune precedentă pînă la 51.70 % în 2022.

Rentabilitatea capitalului propriu (raportul dintre profitul net și valoarea medie a capitalului propriu) în 2022 a constituit 64.36 %, 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 caror pondere constituie 60.81 % și active circulante, a căror pondere constituie 39.19 % din activele disponibile la finele anului 2022.

Cota activelor imobilizate a crescut față de perioada precedentă cu 94.60 %. Factorii care au influențat sînt intrarea mijloacelor fixe în valoare de 3903047 lei, calculul uzurii în valoare de 94211 lei

Cota activelor curente a scăzut față de perioada precedentă cu 60.20 %. Cauza principală a fost creșterea stocului de materiale cu 16531 lei, majorarea creanțelor comerciale cu 781272 lei, micșorarea numerarului în casierie și la conturile bancare cu 1590429 lei

În perioada de gestiune curentă s-a încetinit viteza de rotație a activelor. Valoarea activelor circulante a scăzut cu 60.20 % în cursul 2022. Aceasta este consecința factorilor expuși mai sus.

Analiza surselor de finanțare

Datele bilanțului atestă o modificare privind dependența financiară a Sigma Engineering SRL de sursele împrumutate. Astfel, dacă la începutul perioadei de gestiune curente capitalul propriu a constituit numai 62.74 % din totalul pasivelor, atunci la sfîrșit acest indicator arată 70.66 %, ceea ce depășește nivelul de siguranță (50%).

Creșterea capitalului propriu în 2022 se datorează obținerii unui profit net al anului de gestiune în mărime de 2974095.00 lei, .

Structura datoriilor entității e formată din datorii pe termen lung a căror pondere constituie 0.00 % și datorii curente cu o cotă de 100.00 %.

Datoriile curente a crescut față de perioada precedentă cu 119.20 %. Cauza principală a fost rambursarea împrumutului pe termen scurt 8000 lei, creșterea datoriilor comerciale cu 769152 lei, diminuarea altor datoriilor curente cu 6802 lei, .

Cota capitalului propriu în capitalul permanent (suma capitalului propriu și datoriilor pe termen lung) a constituit 70.66 % 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) care la începutul anului 2022 a alcătuit 2.55, spre finele anului a scăzut pînă la 1.34. Totodată, această rată, nu se încadrează în intervalul optim (2–2,5).

Este de menționat și schimbarea ratei de lichiditate intermediară [(numerar + investiții financiare curente + creanțe curente)/datorii curente]. Dacă la începutul anului 2022 această rată a constituit 2.54 atunci în cursul anului lichiditatea intermediară s-a micșorat pînă la 1.34, această rată nu a atins nivelul optim (0,7–0,8).

Analizînd lichiditatea absolută (numerar /datorii curente) observăm o tendință negativă cu 1.50 la începutul anului 2022 și 1.32 la finele anului 2022. În concluzie vedem că lichiditatea absolută nu se încadrează în diapazonul optim de (0,2–0,25).

La Sigma Engineering SRL în ultimul an a scăzut cu 2418856 lei fluxul net de numerar total. Dacă în perioada de gestiune precedentă acest indicator a înregistrat o mărime de 816175 lei, atunci în anul 2022 s-a format fluxul total de -1602681 lei.

SITUAȚIILE FINANCIARE

pentru perioada 01.01.2021 - 31.12.2021

Entitatea: Sigma Engineering SRL**Cod CUI:** 41201704**Cod IDNO:** 1017600028690

Sediul:

MD: 2071**Raionul(municipiul):** 105, DDF BUIUCANI**Cod CUATM:** 0120, SEC.BUIUCANI**Strada:** mun.Chisinau, str.Alba-Iulia 101, ap.55, MD-2071**Activitatea principală:** M7111, Activități de arhitectură**Forma de proprietate:** 28, Proprietatea întreprinderilor mixte**Forma organizatorico-juridică:** 530, Societăți cu răspundere limitată

Date de contact:

Telefon: 022004488**WEB:****E-mail:** centru@ducont.md**Numele și coordonatele al contabilului-șef:** DI (dna) Capcea Daniela Tel. 022004488**Numărul mediu al salariaților în perioada de gestiune:** 8 persoane. **Confirmați lipsa salariaților****Persoanele responsabile de semnarea situațiilor financiare*** Titei Vitalie

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
	ACTIV			
A.	ACTIVE IMOBILIZATE			
	I. Imobilizări necorporale			
	1. Imobilizări necorporale în curs de execuție	010		
	2. Imobilizări necorporale în exploatare, total	020	41	0
	din care:	021		0
	2.1. concesiuni, licențe și mărci			
	2.2. drepturi de autor și titluri de protecție	022		
	2.3. programe informatice	023		
	2.4. alte imobilizări necorporale	024	41	0
	3. Fond comercial	030		
	4. Avansuri acordate pentru imobilizări necorporale	040		
	Total imobilizări necorporale	050	41	0

	(rd.010 + rd.020 + rd.030 + rd.040)			
	II. Imobilizări corporale			
	1. Imobilizări corporale în curs de execuție	060		
	2. Terenuri	070		
	3. Mijloace fixe, total	080	41868	214791
	din care:			
	3.1. clădiri	081		
	3.2. construcții speciale	082		
	3.3. mașini, utilaje și instalații tehnice	083		25836
	3.4. mijloace de transport	084		156342
	3.5. inventar și mobilier	085		
	3.6. alte mijloace fixe	086	41868	32613
	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	41868	214791
	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		
	din care:			
	2.1. acțiuni și cote de participație deținute în părțile afiliate	151		
	2.2 împrumuturi acordate părților afiliate	152		
	2.3 împrumuturi acordate aferente intereselor de participare	153		
	2.4 alte investiții financiare	154		
	Total investiții financiare pe termen lung (rd.140 + rd.150)	160		
	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	41909	214791
B.	ACTIVE CIRCULANTE			
	I. Stocuri			
	1. Materiale și obiecte de mică valoare și scurtă durată	240	16827	950
	2. Active biologice circulante	250		
	3. Producția în curs de execuție	260		

	4. Produse și mărfuri	270	8649	9748
	5. Avansuri acordate pentru stocuri	280	1025421	1086923
	Total stocuri (rd.240 + rd.250 + rd.260 + rd.270 + rd.280)	290	1050897	1097621
	II. Creanțe curente și alte active circulante			
	1. Creanțe comerciale curente	300	160065	551784
	2. Creanțe ale părților afiliate curente	310		
	inclusiv: creanțe aferente intereselor de participare	311		
	3. Creanțe ale bugetului	320	42013	40334
	4. Creanțele ale personalului	330	2069	
	5. Alte creanțe curente	340		
	6. Cheltuieli anticipate curente	350	14	5866
	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	204161	597984
	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	1483414	2410204
	TOTAL ACTIVE CIRCULANTE (rd.290 + rd.370 + rd.400 + rd.410)	420	2738472	4105809
	TOTAL ACTIVE (rd.230 + rd.420)	430	2780381	4320600
	P A S I V			
C.	CAPITAL PROPRIU			
	I. Capital social și neînregistrat			
	1. Capital social	440	1000	1000
	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	1000	1000
	II. Prime de capital	500		
	III. Rezerve			
	1. Capital de rezervă	510		
	2. Rezerve statutare	520		

	3. Alte rezerve	530		
	Total rezerve (rd.510 + rd.520 + rd.530)	540		
	IV. Profit (pierdere)			
	1. Corecții ale rezultatelor anilor precedenți	550	X	-7722
	2. Profit nerepartizat (pierdere neacoperită) al anilor precedenți	560	2323057	1525183
	3. Profit net (pierdere netă) al perioadei de gestiune	570	X	1192291
	4. Profit utilizat al perioadei de gestiune	580	X	()
	Total profit (pierdere) (rd.550 + rd.560 + rd.570 + rd.580)	590	2323057	2709752
	V. Rezerve din reevaluare	600		
	VI. Alte elemente de capital propriu	610		
	TOTAL CAPITAL PROPRIU (rd.490 + rd.500 + rd.540 + rd.590 + rd.600 + rd.610)	620	2324057	2710752
D.	DATORII PE TERMEN LUNG			
	1. Credite bancare pe termen lung	630		
	2. Împrumuturi pe termen lung	640		856740
	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		856740
	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		856740
E.	DATORII CURENTE			
	1. Credite bancare pe termen scurt	710		
	2. Împrumuturi pe termen scurt, total	720		0
	din care:			
	2.1. împrumuturi din emisiunea de obligațiuni	721		0
	inclusiv: împrumuturi din emisiunea de obligațiuni convertibile	722		
	2.2. alte împrumuturi pe termen scurt	723		
	3. Datorii comerciale curente	730		149
	4. Datorii față de părțile afiliate curente	740		
	inclusiv: datorii aferente intereselor de participare	741		
	5. Avansuri primite curente	750	297604	570930
	6. Datorii față de personal	760	35121	
	7. Datorii privind asigurările sociale și medicale	770	12832	24364
	8. Datorii față de buget	780	102109	150863

	9. Datorii față de proprietari	790		
	10. Venituri anticipate curente	800		
	11. Alte datorii curente	810	8658	6802
	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	456324	753108
F.	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	2780381	4320600

SITUAȚIA DE PROFIT ȘI PIERDERE

de la 01.01.2021 până la 31.12.2021

Anexa 2

Indicatori	Cod rd.	Perioada de gestiune	
		precedenta	curenta
1	2	3	4
Venituri din vânzări, total	010	1749177	3311527
din care:	011		
venituri din vânzarea produselor și mărfurilor			
venituri din prestarea serviciilor și executarea lucrărilor	012	1749177	3311527
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	541737	712180
din care:	021		
valoarea contabilă a produselor și mărfurilor vândute			
costul serviciilor prestate și lucrărilor executate terților	022	541737	712180
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	1207440	2599347
Alte venituri din activitatea operațională	040	125	30479
Cheltuieli de distribuie	050	86682	162420
Cheltuieli administrative	060	167004	348662
Alte cheltuieli din activitatea operațională	070	357468	722479
Rezultatul din activitatea operațională: profit (pierdere) (rd.030 + rd.040 - rd.050 - rd.060 - rd.070)	080	596411	1396265

Venituri financiare, total	090	23321	66980
din care:	091		
venituri din interese de participare			
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	23321	66980
Cheltuieli financiare, total	100	25469	102875
din care:	101		
cheltuieli privind dobânzile			
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	25469	102875
Rezultatul: profit (pierdere) financiar(ă) (rd.090 - rd.100)	110	-2148	-35895
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	-2148	-35895
Profit (pierdere) pînă la impozitare (rd.080 + rd.150)	160	594263	1360370
Cheltuieli privind impozitul pe venit	170	72722	168079
Profit net (pierdere netă) al perioadei de gestiune (rd.160 - rd.170)	180	521541	1192291

SITUAȚIA MODIFICĂRILOR CAPITALULUI PROPRIU

de la 01.01.2021 pînă la 31.12.2021

Anexa 3

Nr. d/o	Indicatori	Cod rd	Sold la începutul perioadei de gestiune	Majorări	Diminuări	Sold la sfîrșitul perioadei de gestiune
1	2	3	4	5	6	7
I.	Capital social și neînregistrat					
	1. Capital social	010	1000			1000
	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	1000			1000
II.	Prime de capital	070				
III.	Rezerve					
	1. Capital de rezervă	080				
	2. Rezerve statutare	090				
	3. Alte rezerve	100				
	Total rezerve (rd.080 + rd.090 + rd.100)	110				
IV.	Profit (pierdere)					
	1. Corecții ale rezultatelor anilor precedenți	120	X		7722	-7722
	2. Profit nerepartizat (pierdere neacoperită) al anilor precedenți	130	2323057		797874	1525183
	3. Profit net (pierdere netă) al perioadei de gestiune	140	X	1192291		1192291
	4. Profit utilizat al perioadei de gestiune	150	X	()	()	()
	Total profit (pierdere) (rd.120 + rd.130 + rd.140 + rd.150)	160	2323057	1192291	805596	2709752
V.	Rezerve din reevaluare	170				
VI.	Alte elemente de capital propriu	180				
	Total capital propriu (rd.060 + rd.070 + rd.110 + rd.160 + rd.170 + rd.180)	190	2324057	1192291	805596	2710752

SITUAȚIA FLUXURILOR DE NUMERAR

de la 01.01.2021 până la 31.12.2021

Anexa 4

Indicatori	Cod rd	Perioada de gestiune	
		precedentă	curentă
1	2	3	4
Fluxuri de numerar din activitatea operațională			
Încasări din vânzări	010	1894194	2902358
Plăți pentru stocuri și servicii procurate	020	799938	1392955
Plăți către angajați și organe de asigurare socială și medicală	030	395331	699120
Dobânzi plătite	040		
Plata impozitului pe venit	050	168548	130209
Alte încasări	060	766200	
Alte plăți	070		177255
Fluxul net de numerar din activitatea operațională (rd.010 - rd.020 - rd.030 - rd.040 - rd.050 + rd.060 - rd.070)	080	1296577	502819
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	20020	966887
Plăți aferente rambursării creditelor și împrumuturilor	160	22861	110147
Dividende plătite	170	150000	382500
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	-152841	474240
Fluxul net de numerar total (± rd.080 ± rd.140 ± rd.200)	210	1143736	977059
Diferențe de curs valutar favorabile (nefavorabile)	220	13532	-50269
Sold de numerar la începutul perioadei de gestiune	230	326146	1483414
Sold de numerar la sfârșitul perioadei de gestiune (± rd.210 ± rd.220 + rd.230)	240	1483414	2410204

Documente atașate - Notă explicativă (fișierul pdf)

Nota explicativa Sigma Enfineering.semnat.pdf

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 2021. Pe parcursul perioadei de gestiune nu au fost operate modificări în politicile contabile.

Analiza activității economico-financiare a Sigma Engineering SRL în 2021

Analiza veniturilor din vânzări

Sigma Engineering SRL a înregistrat în 2021 venituri din vânzări în mărime de 3311527 lei, ceea ce constituie cu 89.32 % mai mult față de perioada de gestiune precedentă. Activitatea operațională a entității include un tip de activitate: Activități de arhitectura, cu cota de 100,0 % în totalul vânzărilor.

Analiza rezultatelor financiare și rentabilității

În 2021 Sigma Engineering SRL a obținut profit în mărime de 1192291 lei, ceea ce reprezintă o majorare cu 670750 lei sau cu 128.61 % față de perioada de gestiune precedentă. Această majorare a fost condiționată de creșterea profitului pînă la impozitare cu 766107 lei în perioada de gestiune curentă față de perioada de gestiune precedentă. La rîndul său, această evoluție a fost determinată de micșorarea cu 33747 lei a profitului obținut din alte activități. Totodată, asupra profitului pînă la impozitare a influențat creșterea profitului din activitatea operațională cu 799854 lei. Cauza principală a creșterea profitului din activitatea operațională o constituie creșterea cheltuielilor de distribuție cu 75738 lei, creșterea cheltuielilor administrative cu 181658 lei, creșterea altor cheltuieli cu 365011 lei.

Nivelul rentabilității veniturilor din vânzări (raportul procentual dintre profitul brut și volumul vânzărilor) în 2021 constituie 78.49 %, înregistrînd o creștere cu 9.46 % față de perioada de gestiune precedentă.

Rentabilitatea activelor (raportul dintre profitul pînă la impozitare și valoarea medie a activelor totale) la Sigma Engineering SRL a crescut cu 10.12 %, de la 21.37 % în perioada de gestiune precedentă pînă la 31.49 % în 2021.

Rentabilitatea capitalului propriu (raportul dintre profitul net și valoarea medie a capitalului propriu) în 2021 a constituit 43.98 %, 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 caror pondere constituie 4.97 % și active circulante, a căror pondere constituie 95.03 % din activele disponibile la finele anului 2021.

Cota activelor imobilizate a crescut față de perioada precedentă cu 80.49 %. Factorii care au influențat sint intrarea mijloacelor fixe în valoare de 218520 lei, calculul uzurii în valoare de 45597 lei

Cota activelor curente a crescut față de perioada precedentă cu 33.30 %. Cauza principală a fost micșorarea stocului de materiale cu 15877 lei, creșterea stocului de marfă cu 1099 lei, majorarea creanțelor comerciale cu 391719 lei, creșterea numerarului în casierie și la conturile bancare cu 926790 lei

În perioada de gestiune curentă s-a încetinit viteza de rotație a activelor. Valoarea activelor circulante a crescut cu 33.30 % în cursul 2021. Aceasta este consecința factorilor expuși mai sus.

Analiza surselor de finanțare

Datele bilanțului atestă o modificare privind dependența financiară a Sigma Engineering SRL de sursele împrumutate. Astfel, dacă la începutul perioadei de gestiune curente capitalul propriu a constituit numai 83.59 % din totalul pasivelor, atunci la sfîrșit acest indicator arată 62.74 %, ceea ce depășește nivelul de siguranță (50%).

Diminuarea capitalului propriu în 2021 se datorează obținerii unui profit net al anului de gestiune în mărime de 1192291.00 lei.

Structura datoriilor entității e formată din datorii pe termen lung a căror pondere constituie 0.00 % și datorii curente cu o cotă de 100.00 %.

Datoriile curente a crescut față de perioada precedentă cu 352.79 %. Cauza principală a fost primirea împrumutului pe termen scurt 856740 lei, creșterea datoriilor comerciale cu 149 lei, diminuarea altor datoriilor curente cu 1856 lei.

Cota capitalului propriu în capitalul permanent (suma capitalului propriu și datoriilor pe termen lung) a constituit 62.74 % 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) care la începutul anului 2021 a alcătuit 6.00, spre finele anului a scăzut pînă la 2.55. Totodată, această rată, nu se încadrează în intervalul optim (2–2.5).

Este de menționat și schimbarea ratei de lichiditate intermediară [(numerar + investiții financiare curente + creanțe curente)/datorii curente]. Dacă la începutul anului 2021 această rată a constituit 5.95 atunci în cursul anului lichiditatea intermediară s-a micșorat pînă la 2.55, această rată nu a atins nivelul optim (0,7–0,8).

Analizînd lichiditatea absolută (numerar /datorii curente) observăm o tendință negativă cu 3.25 la începutul anului 2021 și 2.54 la finele anului 2021. În concluzie vedem că lichiditatea absolută nu se încadrează în diapazonul optim de (0,2–0,25).

La Sigma Engineering SRL în ultimul an a scăzut cu 162827 lei fluxul net de numerar total. Dacă în perioada de gestiune precedentă acest indicator a înregistrat o mărime de 1139886 lei, atunci în anul 2021 s-a format fluxul total de 977059 lei.

Digitally signed by Titei Vitalie
Date: 2022.03.21 15:10:41 EET
Reason: MoldSign Signature
Location: Moldova



Recipisa

Respondent

Codul fiscal: 1017600028690, denumire: SIGMA ENGINEERING S.R.L.

A prezentat raportul: RSF1_21

Pentru perioada fiscala: A/2021

Data prezentarii: 22.03.2022

Marca temporală a raportului înregistrat în Sistemul de Raportare Electronică și expediat pentru procesare în Sistemul Informațional al BNS : 22.03.2022 10:11:51

Recipisa 2

Respondent

Codul fiscal: 1017600028690, denumire: SIGMA ENGINEERING S.R.L.

A prezentat raportul: RSF1_21

Pentru perioada fiscala: A/2021

Data prezentarii: 22.03.2022

Marca temporală a raportului înregistrat în Sistemul Informațional al BNS : 22.03.2022 12:35:45

Biroul Național de Statistică (BNS) a recepționat varianta electronică a raportului, expediat de DVs. Urmează verificarea și validarea raportului de către specialistul BNS pe domeniu.