

**INDICATORI ECONOMICO - FINANCIARI
 LA 31.12.2023**

In tabelul de mai jos sunt prezentati indicatorii economico-financiari, calculati pe baza informatiilor prezentate în bilant și în contul de profit și pierdere, care caracterizează activitatea desfasurata în anul 2023 și anume: indicatorii de lichiditate, indicatorii de gestiune, indicatorii de profitabilitate și indicatorii de risc.

		Situatii financiare la 31.12.2022	Situatii financiare la 31.12.2023	Valori optime
I.Indicatori de lichiditate				
1.Lichiditate generala	Active circulante / Datorii curente	0.52	0.53	>1 (1.2 – 1.8)
2.Lichiditate imediata	Active circulante- Stocuri / Datorii curente	0.40	0.69	>0.6 (0.65 – 1)
3.Solvabilitate globala	Active totale / Datorii totale	1.44	1.34	Valoare maximala (>2)
4. Rata solvabilitatii sau rata de autofinantare a activelor	Capital propriu / Total active	0.30	0.24	>0.3 (0.4 – 0.8)
II.Indicatori de gestiune				
1.Viteza de rotatie a stocurilor	Cifra de afaceri neta / Stoc mediu global	2.54	1.95	De cate ori stocul a fost rulat
2.Numarul zile de stocare	(Stoc mediu / cifra de afaceri) x 365	143.53	186.84	Nr. de zile în care bunurile sunt stocate în unitate
3.Viteza de rotatie a debitelor Clienti	(Sold mediu Clienti / Cifra de afaceri) x 365	53.12	51.21	Nr. zile pana la data la care debitorii clienti își achita datoriile
4.Viteza de rotatie a creditelor Furnizori	Sold mediu Furnizori / cifra de afaceri x 365	35.38	38.59	> viteza de rotatie a debitelor client
5.Viteza de rotatie a activelor imobilizate	Cifra de afaceri / Active imobilizate	0.32	0.27	Valoare maximala
6.Viteza de rotatie a activelor totale	Cifra de afaceri / Active totale	0.21	0.17	Valoare maximala

III.Indicatori de profitabilitate				
1.Rentabilitatea capitalului angajat	Profitul înainte platii dobanzii și a impozitului pe profit / (capital propriu+capital imprumutat)	-	-	> 0.5
2.Marja bruta din vanzari	Profitul brut din vanzari / Cifra de afaceri x 100	-1.73	-79.98	> rata inflatiei
IV.Indicatori de risc				
1.Gradul de îndatorare curent	Datorii curente/active curente	1.92	1.90	<0.5
2.Gradul de îndatorare	(Capital imprumutat / Capital propriu) x 100	0	0	< 30%
3. Rata capitalului propriu	Capitalul propriu/Active imobilizate	0.47	0.40	Valoare maximala
4. Securitate financiara	Capitaluri proprii/Datorii curente	0.43	0.32	Valoare maximala

Indicatorii economico – financiari analizati în tabelul de mai sus prezinta:

I. Indicatori de lichiditate reflecta proprietatea activelor circulante de a se transforma în bani , de a deveni lichide într-un termen scurt pentru a satisface obligatiile de plata exigibile.

Indicatorii de lichiditate se situeaza mult sub limitele optime și reflecta dificultatile privind plata la scadenta a datoriilor.

Indicatorii de solvabilitate :

Solvabilitate globala - (1,34) reflecta capacitatea activelor de a acoperi integral datoriile în situatia lichidarii afacerii. Indicatorul se situeaza mult sub nivelul optim, apreciat a fi o valoare egala cu 2.

Indicatorul reflecta masura în care activele societății sunt finantate din capitalurile proprii.

II. Indicatorii de gestiune

Viteza de rotatie a stocurilor arata de cate ori stocul a fost rulat de-a lungul exercitiului financiar. Acest indicator a cunoscut o evolutie negativa, înregistrandu-se o scadere a vitezei de rotatie a stocurilor.

Viteza de rotatie a clientilor reflecta numarul de zile în care societatea își recupereaza creanțele Durata medie pentru imobilizarea creanțelor este de 51.21 zile, situandu-se la un nivel superior nivelului duratei medii de utilizare a obligatiilor fata de furnizor care este în valoare de 38.59 zile, ceea ce pune în evidenta o situatie nefavorabila.

Viteza de rotatie a furnizorilor exprima numarul de zile de creditare pe care societatea il obtine de la furnizorii sai.

Viteza de rotatie a activelor imobilizate și a activelor totale evalueaza cifra de afaceri generata de activele imobilizate, respectiv de activele totale.

III. Indicatorii de profitabilitate nu se afla la un nivel optim, în cursul exercitiului financiar înregistrandu-se pierdere.

Rentabilitatea capitalului angajat reflecta rezultatul obtinut din banii investiti de actionari și de creditorii pe termen mediu și lung.

Marja brută din vânzari exprimă partea din rezultat pe care o aduce fiecare unitate monetara a cifrei de afaceri.

IV. Indicatorii de risc

Gradul de îndatorare curent - reflectă finanțarea societății din alte surse decât capitalurile proprii. Societatea își asigură sursele necesare desfășurării activității prin creditul comercial obținut de la furnizori, dar preponderent prin plata cu întârziere a obligațiilor către bugetul de stat consolidat.

Gradul de îndatorare al capitalului propriu exprimă de câte ori se cuprinde capitalul împrumutat cu termen de rambursare mai mare de un an în capitalurile proprii și reflectă structura de finanțare a societății din împrumuturi la încheierea exercitiului financiar. Gradul de îndatorare al capitalului propriu înregistrat de societate la 31.12.2023 este zero, societatea neavând capital împrumutat cu termen de rambursare mai mare de un an la sfârșitul exercitiului financiar.

Indicatorii au valori situate sub limitele optime, ceea ce indică dificultățile economico-financiare cu care se confruntă societatea, fiind necesare măsuri de îmbunătățire a managementului, precum și organizarea societății în ansamblu, toate acestea corelate cu un plan de afaceri bine fundamentat pe programe de producție adaptate capacităților în funcțiune ale societății.

DIRECTOR GENERAL

Ing.

MANU IOAN



DIRECTOR ECONOMIC

ec.

NITOIU GABRIELA