

INDICATORI ECONOMICO-FINANCIARI
LA 31.12.2024

În tabelul de mai jos sunt prezentați indicatorii economico-financiari, calculați pe baza informațiilor prezentate în bilanț și în contul de profit și pierdere, care caracterizează activitatea desfășurată în anul 2024 și anume: indicatorii de lichiditate, indicatorii de gestiune, indicatorii de profitabilitate și indicatorii de risc.

		Situații financiare la 31.12.2023	Situații financiare la 31.12.2024	Valori optime
I.Indicatori de lichiditate				
1.Lichiditate generala	Active circulante / Datorii curente	0.53	0.49	>1 (1.2 – 1.8)
2.Lichiditate imediata	Active circulante- Stocuri / Datorii curente	0.69	0.41	>0.6 (0.65 – 1)
3.Solvabilitate globala	Active totale / Datorii totale	1.34	1.11	Valoare maximala (>2)
4. Rata solvabilitatii sau rata de autofinantare a activelor	Capital propriu / Total active	0.24	0.08	>0.3 (0.4 – 0.8)
II.Indicatori de gestiune				
1.Viteza de rotatie a stocurilor	Cifra de afaceri neta / Stoc mediu global	1.95	2.32	De cate ori stocul a fost rulat
2.Numarul zile de stocare	(Stoc mediu / cifra de afaceri) x 365	186.84	157.47	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	51.21	18.78	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	38.59	30.84	> viteza de rotatie a debitelor client
5.Viteza de rotatie a activelor imobilizate	Cifra de afaceri / Active imobilizate	0.27	0.35	Valoare maximala
6.Viteza de rotatie a activelor totale	Cifra de afaceri / Active totale	0.17	0.20	Valoare maximala

III.Indicatori de profitabilitate				
1.Rentabilitatea capitalului angajat	Profitul înainte de plăți dobânzii și a impozitului pe profit / (capital propriu+capital imprumutat)	-	-	> 0.5
2.Marja brută din vânzări	Profitul brut din vânzări / Cifra de afaceri x 100	-79.98	-135.29	> rata inflației
IV.Indicatori de risc				
1.Gradul de îndatorare curent	Datorii curente/active curente	1.90	2.04	<0.5
2.Gradul de îndatorare	(Capital imprumutat / Capital propriu) x 100	0	0	< 30%
3. Rata capitalului propriu	Capitalul propriu/Active imobilizate	0.40	0.15	Valoare maximală
4. Securitate financiară	Capitaluri proprii/Datorii curente	0.32	0.09	Valoare maximală

Indicatorii economico — financiari analizați în tabelul de mai sus prezintă:

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

Indicatorii de lichiditate se situează mult sub limitele optime și reflectă dificultățile privind plata la scadența datorităilor.

Indicatorii de solvabilitate :

Solvabilitate globală - (1,11) reflectă capacitatea activelor de a acoperi integral datoriile în situația lichidării afacerii. Indicatorul se situează mult sub nivelul optim, apreciat a fi o valoare egală cu 2.

Indicatorul reflectă măsura în care activele societății sunt finanțate din capitalurile proprii.

II. Indicatorii de gestiune

Viteza de rotație a stocurilor arată de câte ori stocul a fost rulat de-a lungul exercitiului financiar. Acest indicator a cunoscut o evoluție negativă, înregistrându-se o scădere a vitezei de rotație a stocurilor.

Viteza de rotație a clienților reflectă numărul de zile în care societatea își recuperează creanțele. Durata medie pentru imobilizarea creanțelor este de 18.78 zile, situându-se la un nivel inferior nivelului duratei medii de utilizare a obligațiilor față de furnizor care este în valoare de 30.84 zile, ceea ce pune în evidență o situație oarecum favorabilă.

Viteza de rotație a furnizorilor exprimă numărul de zile de creditare pe care societatea îl obține de la furnizorii săi.

Viteza de rotație a activelor imobilizate și a activelor totale evaluează cifra de afaceri generată de activele imobilizate, respectiv de activele totale.

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

Rentabilitatea capitalului angajat reflectă rezultatul obținut din banii investiți de acționari și de creditorii pe termen mediu și lung.

Marja brută din vânzări exprimă partea din rezultat pe care o aduce fiecare unitate monetară 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 31.12.2024 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
dr.jr.
OPREA ALEXANDRU

DIRECTOR ECONOMIC
ec.
NITOIU GABRIELA