

Nota 9
Indicatori economico - financiari la 31.12.2012

1. Solvabilitate generala (Lichiditate curenta)

$$\frac{\text{Active curente}}{\text{Datorii curente}} = \frac{25,669,216}{19,944,614} = 1.29$$

Acest indicator arata capabilitatea societatii de acoperire a datoriilor curente din activele curente si se recomanda ca fiind acceptabila o valoare in jurul cifrei 2.

2. Solvabilitate imediata (Lichiditate imediata)

$$\frac{\text{Active curente - Stocuri}}{\text{Datorii curente}} = \frac{14,970,893}{19,944,614} = 0.75$$

Acest indicator arata capabilitatea societatii de acoperire a datoriilor curente fara a lua in considerare stocurile, care sunt cele mai putin lichide dintre toate componentele activelor circulante. Se recomanda cel putin o valoare supraunitara.

3. Solvabilitate patrimoniala

$$\frac{\text{Capital propriu}}{\text{Pasive totale}} \times 100 = \frac{22,914,937}{47,942,647} = 47.80\%$$

Acest indicator arata masura in care activele societatii au acoperire in sursele proprii de finantare. Indicatorul este considerat optim atunci cand rezultatul obtinut este mai mare de 30%.

4. Gradul de indatorare

$$\frac{\text{Capital imprumutat}}{\text{Capital propriu}} \times 100 = \frac{4,966,206}{22,914,937} = 21.67\%$$

Acest indicator arata cat la suta din totalul fondurilor de care dispune societatea provine din imprumuturi.

5. Indicatorul privind acoperirea dobanzilor

$$\frac{\text{Profit inaintea platii dobanzii si impozitului pe profit}}{\text{Cheltuieli cu dobanda}} = \frac{1,828,999}{1,232,621} = 1.48$$

Indicatorul determina de cate ori entitatea poate achita cheltuielile cu dobanda. Cu cat valoarea indicatorului este mai mica, cu atat pozitia entitatii este considerata mai riscanta

6. Viteza de rotatie a stocurilor

$$\frac{\text{Costul vanzarilor}}{\text{Stocul mediu}} = \frac{29,965,261}{6,037,970} = 4.96$$

Acest indicator aproximeaza de cate ori stocul de materii prime si materiale a fost rulat in anul 2012.

7. Numarul de zile de stocare (nr.zile)

$$\frac{\text{Stocul mediu}}{\text{Costul vanzarilor}} = \frac{11,652,846}{29,965,261} \times 365 = 141.94$$

Acest indicator arata numarul de zile in care bunurile (stocurile de orice fel, inclusiv produsele finite) au fost stocate in societate. Cu cat durata in zile este mai mica, cu atat situatia este apreciata mai favorabil.

8. Viteza de rotatie a debitorilor-clienti

$$\frac{\text{Sold mediu clienti}}{\text{Cifra de afaceri}} \times 365 = \frac{10,338,213}{42,619,484} \times 365 = 88.54$$

Acest indicator aproximeaza numarul de zile in care clientii isi achita datoriile catre societate.

9. Viteza de rotatie a creditorilor-furnizor

$$\frac{\text{Sold mediu furnizori}}{\text{Cifra de afaceri}} \times 365 = \frac{4,407,342}{42,619,484} \times 365 = 37.75$$

Acest indicator aproximeaza numarul de zile de creditare pe care societatea il obtine de la furnizorii sai.

10. Viteza de rotatie a activelor imobilizate

$$\frac{\text{Cifra de afaceri}}{\text{Active imobilizate}} = \frac{42,619,484}{22,120,694} = 1.93$$

Acest indicator evaluează eficacitatea activelor imobilizate prin valoarea cifrei de afaceri pe care acestea au generat-o. Este recomandabil ca acest indicator sa fie supraunitar.

11. Viteza de rotatie a activelor totale

$$\frac{\text{Cifra de afaceri}}{\text{Active totale}} = \frac{42,619,484}{47,942,647} = 0.89$$

Este recomandabil ca acest indicator sa fie cat mai mare.

12. Rentabilitatea capitalului angajat

$$\frac{\text{Profit inaintea platii dobanzii si imp.profit}}{\text{Capital angajat}} = \frac{1,828,999}{27,881,143} = 6.56\%$$

13. Marja bruta din vanzari

$$\frac{\text{profit brut din vanzari}}{\text{cifra afaceri}} \times 100 = \frac{12,654,223}{42,619,484} = 29.69\%$$

Presedinte - Director General
Velciu V.Valeriu



Director Economic
Neagu Maria