



INDICATORI DE REFERINTA PENTRU EXERCIȚIUL FINANCIAR ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2021

Analiza principalilor indicatori economico-financiar

1. Indicatori de lichiditate

$$\text{Indicatorul lichidității curente} = \frac{\text{Active circulante}}{\text{Datorii curente}} = \frac{70.550.444}{21.487.363} = 3,283$$

$$\text{Indicatorul lichidității imediate} = \frac{\text{Active circulante - stocuri}}{\text{Datorii curente}} = \frac{52.993.065}{21.487.363} = 2,466$$

2. Indicatori de risc

$$\text{Indicatorul gradului de îndatorare} = \frac{\text{Capital împrumutat}}{\text{Capital angajat}} \times 100 = \frac{6574}{79.156.547} \times 100 = 0,0083$$

$$\text{Indicatorul privind acoperirea dobânzilor} = \text{nu este cazul, nu avem capital împrumutat prin urmare nici dobânzi}$$

3. Indicatori de activitate

$$\text{Viteza de rotație a stocurilor} = \frac{\text{Cifra de afaceri}}{\text{Stocul mediu}} = \frac{115.413.981}{17.781.786} = 6 \text{ ori}$$

$$= \frac{\text{Stocul mediu}}{\text{Cifra de afaceri}} \times 365 = \frac{17.781.786}{115.413.981} \times 365 = 56$$

$$\text{Viteza de rotație a debitorilor-clienți} = \frac{\text{Sold mediu clienți}}{\text{Cifra de afaceri}} \times 365 = \frac{17.896.041}{115.413.981} \times 365 = 57$$

$$\text{Viteza de rotație a creditorilor-furnizori} = \frac{\text{Sold mediu furnizori}}{\text{Cifra de afaceri}} \times 365 = \frac{2.274.482}{115.413.981} \times 365 = 7$$

$$\text{Viteza de rotație a activelor imobilizate} = \frac{\text{Cifra de afaceri}}{\text{Active imobilizate}} = \frac{115.413.981}{75.795.898} = 1,52$$

$$\text{Viteza de rotație a activelor totale} = \frac{\text{Cifra de afaceri}}{\text{Active totale}} = \frac{115.413.981}{146.346.342} = 0,79$$

4. Indicatori de profitabilitate

$$\text{Rata profitului net} = \frac{\text{Profit net}}{\text{Cifra de afaceri}} \times 100 = \frac{4.189.298}{115.413.981} \times 100 = 3,63$$

$$\text{Rata profitului brut} = \frac{\text{Profit brut}}{\text{Cifra de afaceri}} \times 100 = \frac{5.484.858}{115.413.981} \times 100 = 4,75$$

$$\text{Rata rentabilității exploatării} = \frac{\text{Profit din exploatare}}{\text{Cifra de afaceri}} \times 100 = \frac{5.507.055}{115.413.981} \times 100 = 4,77$$

$$\text{Cheltuieli totale la 1000 lei venituri totale} = \frac{\text{Cheltuieli totale}}{\text{Venituri totale}} \times 1000 = \frac{115.680.738}{119.870.036} \times 1000 = 965,1$$

Director economic,
Anghel Anghel