

PRINCIPALII INDICATORI ECONOMICO-FINANCIARI

Cod 04

| Nr. crt. | DENUMIRE INDICATOR | FORMULA DE CALCUL | BVC 2014 |
|----------|---|---|-----------------|
| I. | Indicatori de lichiditate | | |
| 1. | Lichiditatea generală | = Active circulante / Datorii curente | 3.22 |
| 2. | Lichiditatea imediată | = (Active circulante - Stocuri) / Datorii curente | 0.80 |
| 3. | Rata solvabilității generale | = Active total / Datorii curente | 9.24 |
| II. | Indicatori de echilibrul financiar | | |
| 1. | Rata autonomiei financiare | = Capital propriu / Capital permanent | 0.64 |
| 2. | Rata de finanțare a stocurilor | = Fond de rulment / Stocuri = (Capital permanent - Active imobilizate) / Stocuri | 0.92 |
| 3. | Rata datorilor | = Datorii totale / Active totale | 0.43 |
| 4. | Rata capitalului propriu fata de activele imobilizate | = Capital propriu / Active imobilizate | 0.88 |
| 5. | Rata de rotatie a obligatiilor | = Cifra de afaceri / Media datorilor totale | 1.13 |
| | (Viteza de rotatie in zile) | = 360 / Rata de rotatie a obligatiilor) | 319 |
| III. | Indicatorii de gestiune | | |
| 1. | Rotatia activelor circulante | = Cifra de afaceri / Active circulante | 1.39 |
| | (Viteza de rotatie in zile) | = 360 / Rotatia activelor circulante) | 259 |
| 2. | Rotatia activului total | = Cifra de afaceri / Active total | 0.49 |
| | (Viteza de rotatie in zile) | = 360 / Rotatia activului total) | 735 |
| 3. | Durata medie de recuperare a creantelor | = Cifra de afaceri / Media creantelor totale | 5.63 |
| | (Viteza de rotatie in zile) | = 360 / Durata medie de recuperare a creantelor) | 64 |
| IV. | Indicatori de rentabilitate | | |
| 1. | Rata rentabilității economice | = Profit brut / Capital permanent | 0.03 |
| 2. | Rata rentabilității financiare | = Profit net / Capital propriu | 0.04 |
| 3. | Rata rentabilității resurselor consumate | = Profit net / Cheltuieli totale | 0.05 |
| 4. | Punctul critic al rentabilității | = Cheltuieli fixe totale / (1 - Cheltuieli variabile totale/Cheltuieli fixe totale + Cheltuieli variabile totale) | 10,424 |
| 5. | Nivelul cifrei de afaceri aferent unui profit minim | = (Cheltuieli fixe totale + profit minim aferent unui anumit volum al cifrei de afaceri) / (1-Ponderea cheltuielilor variabile in ch. totale) | 13,187 |
| V. | Indicatori ai fondului de rulment | | |
| 1. | Fondul de rulment total | = Total active - Active imobilizate | 10,088 |
| 2. | Fondul de rulment permanent | = Capital propriu total + Imprumuturi si datorii financiare (intre 1-5 ani si peste) - Total active imobilizate | 6,957 |
| 3. | Fondul de rulment propriu | = Capital propriu total - Total active imobilizate | -2,229 |
| 4. | Necesar de finantat | = Fond de rulment permanent + Plati restante Fond de rulment propriu + Pierderi neacoperite din exercitiile financiare anterioare | 7,677 29,848 |
| 5. | Gradul de acoperire a activelor circulante cu capital propriu (se exprima procentual) | = Fond de rulment propriu / Fond de rulment total | -22.10% |
| 6. | Necesarul de fond de rulment | = Stocuri + Creante + Active de regularizare - Datorii curente - Pasive de regularizare | 6,868 |
| 7. | Fondul de rulment net global | = Capital permanent - Active imobilizate | 6,957 |
| 8. | Trezoreria neta | = Fond de rulment net global - Necesarul de fond de rulment | 89 |
| 9. | Fluxul de lichiditatii (cash-flow) | | -105 |

DIRECTOR GENERAL,
ING. GHEORGHE CIMPOESUDIRECTOR ECONOMIC,
EC. GICA AMIHAESE