

## NOTE EXPLICATIVE

la situațiile financiare întocmite la 30.06.2025

### NOTA 9 – PRINCIPALII INDICATORI ECONOMICI

#### I.Indicatorii de lichiditate

**1. Rata lichidității curente** ( Indicatorul capitalului circulant ) – Indicatorul pune în evidență măsura în care se pot acoperi datoriile curente din activele curente. Valoarea subunitară a indicatorului lichidității curente evidențiază faptul că datoriile societății nu pot fi acoperite în totalitate din valorificarea stocurilor și încasarea creanțelor.

|                                                            | iun.24 | iun.25 |
|------------------------------------------------------------|--------|--------|
| Rata lichidității curente = Active curente/Datorii curente | 0,95   | 1,25   |

#### 2.Rata lichidității imediate (Indicatorul test acid)

|                                                                     | iun.24 | iun.25 |
|---------------------------------------------------------------------|--------|--------|
| Rata lichidității imediate=(Active curente-Stocuri)/Datorii curente | 0,62   | 0,64   |

Indicatorul reflectă posibilitatea activelor circulante, concretizate în creanțe și trezorerie, de a acoperi datoriile curente; În formula de calcul a indicatorului se scade valoarea stocurilor deoarece acestea sunt activele circulante cel mai greu de valorificat .

#### 3.Solvabilitatea patrimonială

Indicatorul reprezintă capacitatea societății de a face față obligațiilor de plată totale.

|                                                              | iun.24 | iun.25 |
|--------------------------------------------------------------|--------|--------|
| Solvabilitatea patrimonială = Capitaluri proprii/Total pasiv | 0,20   | 0,22   |

#### II.Indicatori de activitate ( Indicatori de gestiune)

**1. Viteza de rotație a stocurilor (Rulajul stocurilor)** – exprimă de câte ori stocul a fost rulat pe parcursul anului financiar.

|                                                               | iun.24 | iun.25 |
|---------------------------------------------------------------|--------|--------|
| Viteza de rotație a stocurilor= Costul vânzărilor/ Stoc mediu | 1,14   | 1,62   |

#### 2. Numarul de zile de stocare

Indicatorul arată numărul de zile în care bunurile sunt stocate în unitate. Cu cât numărul de zile este mai

- zile-

|                                                                | iun.24 | iun.25 |
|----------------------------------------------------------------|--------|--------|
| Durata medie de stocare= Stoc mediu/Cost vânzări produse X 365 | 320    | 225    |

#### 3. Viteza de rotație a creanțelor clienți

Acest indicator exprimă numărul de zile până la data la care clienții își achită datoriile către unitate, arătând eficacitatea entității în colectarea creanțelor sale;

|                                                                                       | iun.24 | iun.25 |
|---------------------------------------------------------------------------------------|--------|--------|
| Viteza de rotație a creanțelor clienți = (Soldul mediu clienți / Cifra Afaceri) x 365 | 20,6   | 49,6   |

#### 4. Viteza de rotație a creditelor furnizori

Arată numărul de zile de creditare pe care unitatea le obține de la furnizorii săi.

|                                                                                          | iun.24 | iun.25 |
|------------------------------------------------------------------------------------------|--------|--------|
| Viteza de rotație a creditelor furnizori= (Soldul mediu furnizori / Cifra Afaceri) x 365 | 35,6   | 36,5   |

### 5. Viteza de rotatie a activelor imobilizate

Indicatorul exprima numarul de rotatii efectuate de activele imobilizate pentru realizarea cifrei de afaceri. De asemenea indicatorul evalueaza eficienta managementului activelor imobilizate prin examinarea valorii cifrei de afaceri generate prin exploatarea acestora.

|                                                                                | iun.24 | iun.25 |
|--------------------------------------------------------------------------------|--------|--------|
| Viteza de rotatie a activelor imobilizate=Cifra de Afaceri/ Active Imobilizate | 0,32   | 0,71   |

**6. Viteza de rotatie a activelor totale** - Indicatorul evalueaza eficienta managementului activelor totale prin examinarea valorii cifrei de afaceri generate de activele entitatii.

- nr. ori-

|                                                                        | iun.24 | iun.25 |
|------------------------------------------------------------------------|--------|--------|
| Viteza de rotatie a activelor totale= Cifra de Afaceri / Active Totale | 0,15   | 0,32   |

### III.Indicatori de Risc

**1.Indicatorul gradului de indatorare** - Indicatorul arata cat la suta din capitalurile proprii reprezinta creditul peste 1 an si posibilitatea acoperirii acestora din rezerve si capitalul social. Riscul nu trebuie sa se ridice la mai mult de 30%.

- % -

|                                                                    | iun.24 | iun.25 |
|--------------------------------------------------------------------|--------|--------|
| Gradul Indatorare =(Capitalul Imprumutat/Capitaluri Proprii )x 100 | 126%   | 159%   |

### 2.Indicatorii privind acoperirea dobanzilor

Acest indicator determina de cate ori entitatea achita cheltuielile cu dobanda din profit inaintea platii dobanzii

|                                                                              | iun.24 | iun.25 |
|------------------------------------------------------------------------------|--------|--------|
| (Profit inaintea platii dobanzii + Impozit pe profit)/ Cheltuieli cu dobanda | 0,4    | 2,7    |

### IV.Indicatorii de profitabilitate

**1. Rentabilitatea capitalului angajat** - Indicatorul reprezinta profitul pe care il obtine entitatea din banii investiti in afacere.

unde capitalul angajat se refera la banii investiti in entitate atat de catre actionari, cat si de creditorii pe termen lung, si include capitalul propriu si datoriile pe termen lung sau active totale minus datorii curente

|                                                                                                     | iun.24 | iun.25 |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------|--------|--------|
| Rentabilitatea capitalului = (Profit inaintea platii dobanzii + Impozit pe profit)/ Capital angajat | 0,77%  | 3,23%  |

### Capital angajat

**2. Marja profitului operational (din exploatare)** – Reprezinta masura in care o unitate de cifra de afaceri genereaza profit din exploatare.

|                                                            | iun.24 | iun.25 |
|------------------------------------------------------------|--------|--------|
| Marja bruta = Profit brut din exploatare/ Cifra de afaceri | 2,61%  | 10,21% |

**1.Rezultatul pe actiune** – Rezultatul pe actiune de baza este calculat prin impartirea rezultatului net atribuit actionarilor la numarul mediu ponderat pe actiuni ordinare in circulatie pe parcursul anului, mai putin actiuni rascumparate de catre societate in cursul anului, daca este cazul.

|                                                                                  | Exercitiul financiar<br>incheiat la | Exercitiul financiar<br>incheiat la |
|----------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------|-------------------------------------|
|                                                                                  | 30 iunie 2024(lei)                  | 30 iunie 2025(lei)                  |
| Profit net atribuit actionarilor(lei)                                            |                                     |                                     |
| Media ponderata a actiunilor ordinare cu drept de vot existente in timpul anului | 2.045.203                           | 2.045.203                           |
| Profit de baza si diluat per actiune(lei/actiune)                                | 0,00                                | 0,00                                |

Administratori

Barbacuti Dumitru

Lupan Liliana

Director General

Ionuț Avram

Director Economic

Rusu Roxana