

• **B. INDICATORI ECONOMICI – FINANCIARI**

➤ **Lichiditatea curentă**

INDICATOR	Mod de calcul	Ianuarie- Septembrie 2010	Valoare
Rata lichidității curente	<i>Active curente</i>	11.283.091	6.49
	<i>Datorii curente</i>	1.739.452	

În perioada ianuarie-septembrie 2010 rata lichidității curente a fost de 6,49. Această rată evidențiază capacitatea de plată a ciclului de exploatare. Nivelul indicatorului reflecta o buna capacitate de plata ,deci un risc redus si certifica faptul ca societatea este capabila sa-si acopere datoriile pe termen scurt pe seama creantelor si disponibilitatilor banesti .

➤ **Indicatorul gradului de îndatorare**

INDICATOR	FORMULA	Ianuarie - Septembrie 2010	Valoare
Indicatorul gradului de îndatorare	$\frac{\text{Capital împrumutat}}{\text{Capital propriu}} \times 100$	-----	-----
		20.030.841	

Gradul de indatorare exprima eficienta managementului riscului de credit .

Faptul ca societatea nu a recurs la credite in aceasta perioada, ea nu se confrunta cu potentiale probleme de finantare, de lichiditate, cu influente in onorarea angajamenelor asumate .

➤ **Viteza de rotație a debitelor – clienți**

INDICATOR	FORMULA	Ianuarie – Septembrie 2010	Valoare
Perioada de recuperare a creanțelor (zile)	$\frac{\text{Sold mediu clienți}}{\text{Cifra afaceri}} \times 365$	613.513	44,69
		5.010.788	

Viteza de rotatie a cleintilor exprima eficacitatea societatii in colectarea creantelor sale Pentru trimestrul III numarul de zile pina la data la care clientii si-au achitat obligatiile au fost de 44,49 de zile și arată eficiența firmei în colectarea creanțelor, termenul mediu de încasare a creanțelor în economia de piață fiind de 30-45 de zile .

➤ *Viteza de rotație a creditelor – furnizori*

INDICATOR	FORMULA	Ianuarie-Septembrie 2010	Valoare
Perioada de rambursare a datoriilor (zile)	$\frac{\text{Sold mediul furnizori}}{\text{Cifra afaceri}} \times 365$	197.430	14,38
		5.010.788	

Perioada de rambursare a datoriilor către furnizorii S.C. Comcereal S.A. Tulcea arată că societatea își achită aceste datorii într-o perioadă de 14,38 zile; ce reprezintă termenul de creditare pe care firma îl obține de la furnizorii săi.

➤ *Viteza de rotație a activelor imobilizate*

INDICATOR	FORMULA	Ian-Septembrie 2010	VALOARE
Viteza de rotație a activelor imobilizate	$\frac{\text{Cifra de afaceri}}{\text{Active imobilizate}}$	5.010.788	0,48
		10.487.202	

Viteza de rotație a activelor imobilizate evaluează eficacitatea activității activelor prin examinarea valorii cifrei de afaceri generate de o cantitate de active imobilizate .

Situațiile financiare pentru trimestrul III al anului 2010 nu au fost auditate de către auditorul financiar independent.

Presedinte Consiliu de Administratie :
Ec. Leu Vasile

Director general :
Ing. Bejan Corneliu-Silviu

Director economic :
Ec. Stefan Floriana

