



CUI / CIF: 14814475

Nr.reg.com. : J18/299/2002

SC Medserv Min SA

Cont: RO51 CECE GJ01 01RO N034 0149

Adresa: Str.Calea Severinului, nr.38A, Tg-Jiu, Gorj

Telefon/fax: 0372790149/150, fax. 0253 – 221162

office@medservminsa.ro; financiar@medservminsa.ro web:www.medservminsa.ro

Nr. MSM 1984/22.04.2024

Nr. CAG 7/22.04.2024

Raport privind activitatea economico-financiara a Societății Medserv Min S.A. in perioada 01.01 – 31.03.2024

1. Prezentarea Medserv Min SA Tg-Jiu

Medserv Min SA a fost constituită ca societate pe acțiuni, prin externalizarea activității medicale din cadrul fostei Compania Națională a Lignitului Oltenia SA Tg-Jiu, prin actul constitutiv și protocolul de desprindere menționându-se că societatea va asigura servicii medicale de urgență și control medical periodic (medicina muncii) pe bază de contracte de prestări servicii medicale.

Capitalul inițial subscris a fost în sumă de 150.000 lei din care 107.500 aport în natură (dotările existente la cabinetele medicale) și 42.500 lei aport în numerar, Compania Națională a Lignitului Oltenia având 97% din acțiuni, diferența aparținând Sindicatelor miniere.

În luna decembrie 2005, SNL Oltenia SA a majorat capitalul social al societății cu suma de 480.000 lei, sumă utilizată pentru achiziționarea unui imobil situat în Calea Severinului nr. 38 A, necesar pentru sediul administrativ al societății și spațiu de producție (cabinete medicale).

În luna aprilie 2016, conform Hotărârii nr.3 din 18.04.2016 a Adunării Generale Extraordinare a Acționarilor Medserv Min SA, C.E. Oltenia SA a aprobat majorarea capitalului social cu valoarea de 589.800 lei, de la valoarea de 630.000 lei până la 1.219.800 lei, respectiv 5898 acțiuni noi la un preț de 100 lei/acțiune, egal cu valoarea nominală obținută prin conversia dividendelor cuvenite și nerestituite acționarilor, aferente anilor 2002-2013.

Sediul social al societății este în Tg-Jiu, str. Calea Severinului nr. 38A, Județul Gorj.

2. Obiectul principal de activitate

Obiectul principal de activitate conform Actului Constitutiv este „Sănătate și asistență socială”, având codul CAEN 8690 „Alte activități referitoare la sănătatea umană”, acestea fiind:

- 8610 – Activități de asistență spitalicească;
- 8621 – Activități de asistență medicală generală;
- 8622 – Activități de asistență medicală specializată;
- 8623 – Activități de asistență stomatologică;

Activități conexe

– activități de tehnică dentară; activități de laborator de analize medicale;

activități de fizica medicală; activități de fiziokinetoterapie; activități de psihologie medicală; activități de psihologia muncii și organizațională; activități de psihologie în transporturi; activități de psihologie educațională; **activități de transport medicalizat prespitalicesc**; activități de sociologie medicală; activități de logopedie; activități de sociologie medicală; activități de cultură fizică medicală; activități de optometrie medicală; optică medicală; activități de protezare ortopedică; activități de protezare auditivă; activități de toxicologie; activități de informatică medicală; activități de bioenergie; activități de consulting medical.

Medserv Min S.A. este constituită ca societate comercială pe acțiuni, având următoarea structură a acționariatului:

	Nr. acțiuni	Valoare (lei)	Procent(%)
C.E. Oltenia SA	12.004	1.200.400	98,400
Federația Națională Mine Energie	25	2.500	0,210
Uniunea Sindicatelor Miniere Oltenia	25	2.500	0,210
Sindicatul Minerul EM Rovinari	25	2.500	0,210
Sindicatul Liber EMC Roșia	25	2.500	0,210
Sindicatul Liber cariera Roșiuța	23	2.300	0,190
Sindicatul Liber cariera Lupoia	21	2.100	0,170
Sindicatul Sal. SC Medserv Min SA	50	5.000	0,400
TOTAL	12.198	1.219.800	100,00

3. PATRIMONIUL

Patrimoniul societății la data de 31.03.2024 este următorul:

ACTIV	3.989.045 lei
➤ IMOBILIZĂRI	1.378.944 lei
➤ STOCURI	44.104 lei
➤ DISPONIBIL	887.975 lei
➤ CREANȚE CLIENTI	1.363.305 lei
➤ CHELTUIELI INREGISTRATE IN AVANS	13.197 lei
➤ ALTE CREANȚE	339.919 lei
➤ AJUSTARI DEPR CREANTE CLIENTI	14.949 lei
➤ AJUSTARI DEPR CREANTE DEB DIVERSI	23.450 lei
 PASIV	 3.989.045 lei
➤ CAPITAL SOCIAL	1.219.800 lei
➤ REZERVE DIN REEVALUARE	110.594 lei
➤ REZERVE LEGALE	190.757 lei
➤ ALTE REZERVE	915.759 lei
➤ REZULTATUL REPORTAT	628.498 lei
➤ REPARTIZAREA PROFITULUI	37.511 lei
➤ REZULTAT NET	108.106 lei
➤ DATORII PE TERMEN SCURT	471.377 lei
➤ PROVIZIOANE	381.665 lei
 Cifra de afaceri	 1.959.847 lei
Venituri Totale, din care:	1.961.023 lei
- venituri din exploatare	1.960.906 lei
- venituri financiare	118 lei
Cheltuieli totale, din care:	1.829.405 lei
- cheltuieli din exploatare	1.829.405 lei
Rezultat Brut	131.620 lei
Cheltuieli impozit pe profit	23.514 lei

4. ANALIZA DATORIILOR ȘI CREAŢELOR LA DATA DE 31.03.2024

4.1. DATORII

Datorii pe termen scurt – 471.377 lei

În ceea ce privește principalele datorii pe termen scurt ale SC Medserv Min SA, ele se pot grupa în mai multe categorii:

1. datorii către furnizori;
2. datorii către bugete;
3. datorii către salariați;
4. dividende de plata

Capitol datorie	31.03.2024
1. Furnizori, din care:	79.287
restanți:	0
- Furnizori	29.688
- Furnizori de imobilizari	0
- Furnizori facturi nesosite	49.599
2. Bugete, din care:	256.367
Debite	255.346
din care restante:	0
3. Decontari cu personalul unitatii	135.723
4. Dividende de plata	0
TOTAL	471.377

➤ **Datoriile cu furnizori** sunt in suma de **79.287** lei, prezentate astfel :

Furnizori (4011)	29.688 lei
Furnizori facturi nesosite (408)	42.599 lei

➤ **Datoriile catre bugete**, respectiv, debite curente în sumă de **256.367** lei reprezintă obligațiile bugetare aferente lunii martie 2024, cu termen de plata aprilie 2024.

Prezentarea în analitic a datoriilor la Bugetul consolidat al statului și bugetul local:

Nr. crt.	Denumire obligatie bugetara	Debite		Amenzi si penal	Total
		curente	restante		
1	Contributie asigurari sociale	126.354	0	0	126.354
2	Contributie asig sociale de sanatate	53.944	0	0	53.944
3	Contributia asiguratorie pt munca	11.307	0	0	11.307
4	Impozit pe profit	32.249	0	0	32.249
5	Impozit salarii	18.785	0	0	18.785
6	Impozit pe dividende	0	0	0	0
7	Fond special handicapati	13.728	0	0	13.728
8	Alte impozite si taxe	0	0	0	0
Total		256.367	0	0	256.367

➤ **Datoriile catre salariați** în sumă de **135.723** lei sunt evidentiaste astfel:

- Salarii datorate personalului = 123.923 lei;
- Personal medicale datorate = 0 lei
- Retineri datorate tertilor (popriri, sindicat, etc) = 4.647 lei;
- Datorii în legatura cu personalul = 7.153,37 lei reprezentând garanții gestionare;

4.2. CREANTE

Principalele creanțe ale Medserv Min SA, se grupează astfel:

1. clienți;
2. clienti facturi de intocmit
3. clienți incerti
4. alte creanțe.
5. ajustari depreciere creante debitori diversi

Capitol creanțe	31.03.2024
Creante comerciale - din care:	1.363.305
Cienti CE Oltenia SA, din care:	1.330.588
Cienti:	663.559
din care restanți:	0
Cienti CEO -facturi de intocmit	650,862
Garantii de buna executie:	16.167
Din care restante:	0
Cienti Diversi, din care:	7.745
Cienti	7.745
din care restanți:	4.840
Cienti diversi facturi de intocmit	0
Cienti incerti	24.972
din care restanți:	24.972
Alte creante, din care:	339.919
- Debitori diversi	291.466
din care restanți	14.700
- Creante fond asigur. sanatare	45.953
din care restante	0
- Operatiuni in curs de clarificare	2.500
Ajustari depr creante clienti	14.949
Ajustari depr creante deb diversi	23.450
TOTAL	1.664.825

4.2.1 Creanțele clienți CE Oltenia SA in suma de 1.330.588 lei sunt prezentate astfel:

- Cienti (4111) CE Oltenia SA in suma de 663.559 lei;

- Clienți facturi de întocmit (418) CE Oltenia SA în suma de 650.862 lei;
- Creante garanții de buna executie (267) CE Oltenia SA în suma de 16.167 lei, conform contractului încheiat.

4.2.2. Creanțe clienți diversi în sumă de 7.745 lei, sunt prezentate astfel:

- Clienți (4112) clienți diversi în suma de 2905 lei, reprezintă prestațiile efectuate în luna martie 2024 și debit restant în sumă de 4.840 lei

Soldul aferent clienților facturi de întocmit de 650.862 lei, reprezintă prestațiile efectuate în luna martie 2024 și facturate în luna aprilie 2024.

4.2.3. Clienți incerti (4118) în sumă de 24.972 lei

Suma reprezintă creanțe restante de recuperat ca urmare a intrării în procedură de insolvență și de faliment:

- | | | |
|-----------------------|---------------------|-------------|
| - Asociația CS Tg-Jiu | cu suma restanta de | 1.818 lei; |
| - CS Pandurii Tg-Jiu | cu suma restantă de | 14.404 lei; |
| - CS Energia Tg-Jiu | cu suma restanta de | 8.750 lei; |

Total conturi clienți și creanțe garanții 1.363.305 lei

4.2.4. Alte creanțe în sumă de 339.919 lei, din care:

✓ **"Debitori diversi" - cont 461** în suma de **291.466 lei** sunt cuprinse :

- | | | |
|---|---|-------------|
| - raspundere materiala pentru medicamente Tonea | = | 14.700 lei; |
| - sume de recuperat de la Consiliul de Administratie al societatii conform Hotararii nr.6/12.12.2022 a AGOA Medserv Min S.A | = | 276.766 lei |

✓ **"Indemnizatii suportate de FNUASS" - cont 4317** = **45.953 lei**

Reprezintă suma indemnizației pentru concediile medicale ce depășesc 5 zile pe care societatea o are de recuperat de la Casa de Sănătate Gorj.

✓ **"Operatiuni în curs de clarificare" - cont 473** = **2.500 lei**, reprezintă amendă plătită de societate în urma controlului efectuat de către ITM Gorj;

4.2.5. Ajustări depreciere creanțe clienți și debitori diversi, în sumă de 23.450 lei în următoarea componentă:

Medicamente Tonea Puiu	14.700
Clubul Energia Targu Jiu	8.750
TOTAL	23.450

4.2.6 Ajustări depreciere creanțelor, în sumă de 14,949 lei în următoarea componentă:

Asociația CS Tg-Jiu	545
Clubul Sportiv Pandurii Tg-Jiu	14,404
TOTAL	14,949

TOTAL CREANȚE 1.664.825 lei

4.2.4. Cheltuieli înregistrate în avans (contul 471) :

13.197,34 lei

Cheltuielile înregistrate în avans în suma de **13.197,34** lei reprezintă cheltuieli aferente veniturilor anului 2024, cu esalonare lunară, conform contractelor încheiate și cuprind:

- impozite locale	=	7.299,00 lei;
- prime de asigurare auto și ambulante RCA și CASCO	=	5.898,34 lei;
Total	=	13.197,34 lei;

5. MĂSURILE ÎNTEPRINSE DE CONDUCEREA SOCIETĂȚII PENTRU RECUPERAREA CREAŢELOR DIN CONTUL DEBITORI DIVERȘI ȘI A ALTOR CREAŢE RESTANTE

5.1. Pentru creanțele restante aferente contului 4112 "clienți diverși"

- **Asociația Cuzin Toma** cu debitul restant în sumă de 4.840 lei reprezintă prestație efectuată de Medserv Min SA cu ambulanță pentru o manifestare culturală desfășurată în localitatea Peștișani.

Comanda solicitată de către beneficiar a fost efectuată prin e-mail, existând o corespondență cu acesta.

Contractul a fost întocmit și semnat de către societatea Medserv Min SA și trimis pe email către beneficiarul de servicii medicale, pentru a fi semnat.

Beneficiarul nu a răspuns la e-mail, contractul nefiind semnat. Plata nu a fost efectuată în termen, de către beneficiarul de servicii de transport sanitar, fapt pentru care societatea a trimis somație de plată către acesta conform adresei 5137/24.10.2023. Somația de plată a fost însoțită de factură și de foile de parcurs semnate și de beneficiar.

Adresa a fost trimisă de două ori la destinații diferite, iar de fiecare dată au fost returnate de către poștă cu specificația "*La apelul factorilor, destinatar necunoscut*".

Societatea a încercat să ia legătura și pe e-mail, dar beneficiarul nu a răspuns.

Fapt pentru care, societatea a formulat acțiune la Judecătoria Targu Jiu pentru recuperarea debitului, conform cererii de chemare în judecată nr.1420/18.03.2024.

S-a format Dosarul nr. 5041/318/2024. La data prezentei nu este stabilită data pentru înfățișare.

5.2. Pentru creanțele aferente contului 461 "debitori diverși" ce sunt menționate mai sus, s-au formulat acțiuni în instanță pentru recuperarea debitelor astfel:

- **pentru Țonea Haralambie Puiu** - cu suma de 14.700 lei reprezintă contravaloarea medicamentelor și materialelor sanitare imputate ca urmare a Dispoziției Obligatorii 8512/08.02.2015 a DGFP Gorj. Societatea a acționat în instanță pentru recuperarea debitului. Conform sentinței nr. 6749/2012, societatea a avut câștig de cauză. Dosarul este în executare la BEJ Enea Marin în dosarul 340/E/2013.

Au fost constituite ajustări conform NC 13/31.12.2015. După mai multe solicitări, societatea a transmis adrese referitoare la demersurile întreprinse pentru recuperarea debitului. Ultima adresa a fost trimisă în luna aprilie 2023 prin care s-a solicitat continuarea demersurilor. În luna octombrie 2023, prin adresa nr.4979/16.10.2023 înregistrată la Medserv Min SA, BEJ Enea Marin a informat societatea pentru deblocarea și virarea sumei de 2.016 lei, debitul rămas fiind de 14.700 lei.

- **creanța în suma de 276.766 mii lei** - este determinată de Hotărârea nr.6 din 12.12.2022 a Adunării Generale Ordinare a Acționarilor S.C.Medserv Min S.A. prin

care s-a aprobat promovarea unei acțiuni în răspundere, întemeiată pe dispozițiile art.155 din Legea Societăților comerciale nr.31/1990 republicată cu modificările și completările ulterioare, pentru recuperarea prejudiciului în cuantum de 158.078 lei împotriva membrilor Consiliului de Administrație al Societății Medserv Min SA, respectiv-Vasile Ioan Viorel - președinte CA, Lavinia Cosneanu - membru CA, Tundrea Octavian - membru CA, care au participat și au acordat vot pentru adoptarea Hotărârii nr.11/10.06.2013 prin care s-a avizat modificarea structurii aparatului funcțional (desființarea postului de contabil șef), precum și obligarea parților la plata dobânzilor legale calculate de la data efectuării plății până la data recuperării efective a sumei.

Pentru respectarea dispozițiilor Hotărârii AGA nr.6/12.12.2022, conducerea executivă a societății a formulat cererea de chemare în judecată a fostilor membri ai Consiliului de Administrație, prin care a solicitat obligarea în solidar la plata sumei de 158.078 lei, reprezentând prejudiciu cauzat societății, respectiv drepturi salariale plătite pentru reintegrarea contabilului șef - cerere ce face obiectul Dosarului nr.18191/318/2022 aflat pe rolul Judecătoriei Tg.-Jiu - Secția Civilă. La data de 25.01.2023 a fost formulată cererea de completare/precizare a cererii de chemare în judecată, înregistrată sub nr.510/25.01.2023, prin care s-a solicitat instanței de judecată și plata dobânzilor legale în suma de 118.687,58 lei, calculate până la data de 25.01.2023, suma ce va fi actualizată până la data recuperării efective a sumei de 158.078 lei.

A fost acordat termen la data de 03.10.2023.

La termenul din 03.10.2023, instanța a admis excepția competenței materiale a Judecătoriei Targu Jiu, invocată de pârâțul Vasile Ioan Viorel și a declinat competența de soluționare a cauzei în favoarea Tribunalului Gorj, Secția a II-a Civilă, fără cale de atac, pronunțată prin punerea soluției la dispoziția părților prin mijlocirea grefei instanței.

Societatea a constituit la 31.12.2022 provizioane pentru litigii cu suma de 276.766 lei, suma fiind reluată și la venituri.

Prin Sentința nr.20/20.02.2024, a fost respinsă acțiunea formulată de reclamanta Medserv Min SA în contradictoriu cu pârâții Cosneanu Lavinia, Ioan Viorel Vasile, Tundrea Octavian Augustin ca fiind prescrisă. A obligat reclamantul la plata către pârâta Cosneanu Lavinia a sumei de 2.000 lei, cheltuieli de judecată și 2.000 lei către pârâțul Tundrea Octavian Augustin cheltuieli de judecată-onorariu avocat. Societatea a efectuat plata către pârâți având în vedere că Sentința a fost executorie și urmează să facă apel în termen de 30 de zile de la comunicare ce se va depune la Tribunalul Gorj.

5.3. Pentru creanțele aferente contului 4118 "*clienti incerti*" :

➤ Pentru creanța de la Asociația Clubul Sportiv Energia Tg-Jiu (4649/95/2016) în suma de 8.750,00 lei.

Prin Încheierea nr. 379/16.10.2017 la dosarul 4649/95/2016, a fost admisă cererea administratorului judiciar, intrând în procedura de faliment. Având în vedere intrarea în faliment a societății precum și creșterea gradului de incertitudine asupra recuperării creanței, s-a constituit ajustări pentru deprecierea acestei creanțe în exercitiul financiar 2017 cu întreaga sumă, respectiv 8.750 lei.

În urma întreprinderii demersurilor legale, Medserv Min SA a fost admis în Tabelul definitiv consolidat nr.22/22.01.2018 al creanțelor împotriva debitorului Asociația Clubul Sportiv Energia Tg-Jiu, la poziția 48 cu un procent de 0,02% din valoarea creanței și se află în evidența administratorului judiciar Feaconsult IPURL.

Deoarece dosarul nu este finalizat, în data de 14.09.2020 a fost acordat termen până la data de 29.03.2021 pentru solutionarea dosarului 2983/95/2019. Suma rămâne în continuare în evidența societății.

Ultimul termen a fost acordat în data de 07.02.2024 în vederea solutionării definitive a dosarului nr.2983/95/2019. La acest termen în temeiul Deciziei Presedintelui Tribunalului Gorj a fost desființat completul, dosarul fiind repartizat ciclic la alt complet cu termen de judecată la data de 19.03.2024 și după amânare la data de 16.04.2024. Și la acest termen, s-a amânat acțiunea la 25.06.2024 pentru continuarea procedurii, respectiv de soluționare definitivă a dosarului nr.2983/95/2019.

Pentru creanța de la Clubul Sportiv Pandurii Tg-Jiu, în suma de 14.403,84 lei, la data deschiderii procedurii insolvenței în temeiul art. 71 din Legea 85/2014 prin încheierea nr. 60 din data de 19.10.2016 pronunțată de Tribunalul Gorj, Secția a II-a Civilă, în dosarul 4036/95/2016, se afla în derulare contractul de prestări servicii medicale nr. 29/08.08.2014 având ca obiect "*asistentă medicală de medicina sportivă cu asistent medical*".

La masa credală Medserv Min SA s-a înscris cu suma de 14.403,84 lei, ce reprezintă c/v facturi emise în baza contractului nr.29/08.08.2014.

La data prezentei, suma de 14.403,84 lei figurează restantă și este aflată în evidența lichidatorului judiciar SIOMAX SPRL Tg-Jiu.

Prin Hotărârea CA nr.1 din 31.01.2024 a fost aprobată constituirea de ajustări pentru depreciere creanțe clienți pentru suma de 14.403,84 lei.

Pentru suma de 1.818,00 lei ce reprezintă debit restant pentru Asociația CS Tg-Jiu, are ca obiect cererea de emitere a ordonanței de plată formulată de societate la Judecătoria Tg-Jiu nr. 4817/15.10.2019. Judecătoria Tg-Jiu a admis cererea, a dispus emiterea ordonanței de plată pentru suma de 1.818 lei precum și cheltuieli de judecată în sumă de 200 lei, reprezentând taxa judiciară de timbru.

Prin Încheierea nr.15/06.01.2020 a fost admisă cererea de incuviintare a executării silite formulată de petentul BEJ Enea M.Marin ce formează Dosarul de executare nr.467/E/2019.

Societatea a trimis, în mod succesiv adrese către BEJ Enea Marin prin care a solicitat stadiul Dosarului de executare nr.467/E/2019, ultima fiind trimisă în luna octombrie 2023.

În luna septembrie 2020, a fost constituită ajustare pentru depreciere creanțe clienți fiind înregistrată în contabilitate suma de 545,40 lei, respectiv: $1818 \times 30\% = 545,40$ lei;

5.3. La data de 31.03.2024, profitul brut al societății a fost de 131.620 lei.

De la începutul anului, respectiv de la 01.01.2024 și până la 31.03.2024, societatea a înregistrat un rezultat brut pozitiv în sumă de 131.620 lei, mai mic cu 148.980 lei față de cel din BVC 2024 aprobat în care a fost bugetat un rezultat pozitiv în sumă de 280.600 lei.

Societatea nu a reușit să se încadreze în prevederile art.10, alin.(1) din OG 26/2013 privind întărirea disciplinei financiare cu modificările și completările ulterioare, respectiv "*în cazul în care se înregistrează depășiri sau nerealizări ale veniturilor totale aprobate, se pot efectua cheltuieli totale proporțional cu gradul de realizare a veniturilor totale, cu încadrarea în indicatorii de eficiență aprobați*".

Neîncadrarea se datorează veniturilor ce au fost programate pentru lunile februarie și martie pentru serviciile de transport sanitar cu ambulanța nouă, aceasta fiind dată în folosință începând cu data de 12.03.2024 și a fișelor de aptitudine nefinalizate în totalitate la 31.03.2024.

Totodată, programul de restructurare, a diminuat numărul de personal al principalului beneficiar S CE Oltenia SA și a influențat veniturile din controlul medical periodic ce erau programate a se efectua în trimestrul I la societatea Medserv Min SA.

Totuși, în nota nr.1982/22.04.2024 privind executia BVC realizată la data de 31.03.2024, se poate observa, că prin raportarea trimestrială realizată la cea anuală aprobată, gradul de realizare al veniturilor este peste gradul de realizare al cheltuielilor.

Pentru trimestrul I 2024, societatea a întreprins următoarele măsuri pentru îmbunătățirea situației economico-financiare:

- a dus la îndeplinire prevederile Contractului de prestări servicii nr.916/CEOSM /31.05.2023, a Actului Adițional nr.1/04.01.2024 de majorare a tarifelor cu influența salariului minim pe economie, a Actului Adițional nr.2/29.12.2023 privind diminuarea programului de lucru și implicit a veniturilor pentru cariera Husnicioara și a Actului Adițional nr. 3 / 11.03.2024 încheiat pentru deservirea centrului de intervenție Rovinari-sector Tismana I cu noua ambulanță pentru principalul beneficiar S CE Oltenia SA;

- au fost diversificate serviciile de îngrijiri la domiciliu decontate de Casa de Asigurari de Sanatate Gorj, în sensul că, începând cu luna februarie 2024, pacienții care solicită îngrijiri la domiciliu pot accesa și servicii de kinetoterapie;

- începând cu luna februarie 2024, a fost obținută autorizarea pentru examinarea ambulatorie a persoanelor în vederea procurării, deținerii, portului și folosirii armelor și munițiilor;

- au fost încheiate de la începutul anului, 4 contracte de prestari servicii cu diverși terți.

Pornind de la cele prezentate mai sus, putem afirma că situația economico-financiară a societății în trimestrul I al anului 2024 este bună.

6. CALCULUL PRINCIPALILOR INDICATORI EC-FINANCIARI LA DATA DE 31.03.2024.

Din balanța de verificare încheiată la 31.03.2024 rezultă următorii indicatori financiari:

6.1 Indicatori de lichiditate

- Indicatorul lichidității curente (ILC)

$$ILC\ 2024 = \frac{\text{Active curente}}{\text{Datorii curente}} = \frac{2.552.800}{471377} = 5,4 \text{ ori}$$

- Indicatorul lichidității imediate (ILI) – indicatorul test acid

$$ILI\ 2024 = \frac{\text{Active curente} - \text{stocuri}}{\text{Datorii curente}} = \frac{2.552.800 - 44.104}{471377} = 5,3 \text{ ori}$$

6.3. Indicatori de risc

- Indicatorul gradului de îndatorare (IGI)

$$IGI\ 2024 = \frac{\text{Capital imprumutat}}{\text{Capital propriu}} \times 100 = \frac{0}{3.136.003} = 0$$

6.3. Indicatori de activitate furnizează informații cu privire la:

- Viteza de rotație a debitelor clienți (VRdc)

$$VR_{dc2024} = \frac{\text{Sold mediu clienti}}{\text{Cifra de afaceri}} \times \text{Nr. zile} = \frac{1.278.901}{1.959.847} \times 91 = 59 \text{ zile}$$

- Viteza de rotație a creditelor furnizori (VR_{cf})

$$VR_{cf2024} = \frac{\text{Sold mediu furnizori}}{\text{Cifra de afaceri}} = \text{Nr. zile} = \frac{69.652}{1.959.847} \times 91 \text{ zile} = 3,2 \text{ zile}$$

- Viteza de rotație a imobilizarilor corporale

$$VR_{ic2024} = \frac{\text{Cifra de afaceri}}{\text{Imobilizari corporale}} = \frac{1.959.847}{1.378.944} = 1,4 \text{ zile}$$

- Viteza de rotație a activelor totale (VR_{at})

$$VR_{at 2024} = \frac{\text{Cifra de afaceri}}{\text{Total active}} = \frac{1.959.847}{3.989.045} = 0,5 \text{ zile}$$

6.4. Indicatori de profitabilitate

a) Rentabilitatea capitalului angajat (RC_a)

$$RC_{a2023} = \frac{\text{Profit inaintea dobanzii si impozitului pe profit}}{\text{Capital angajat}} \times 100 = \frac{131620}{3.136.003} \times 100 = 4,2 \%$$

b) Marja brută din vânzări (MB_{vz})

$$MB_{vz} = \frac{\text{Profit brut din vanzari}}{\text{Cifra de afaceri}} \times 100 = \frac{243316}{1.959.847} \times 100 = 12,40 \%$$

**DIRECTOR EXECUTIV,
GIORGI GABRIEL-GIORGIAN**

**CONTABIL ȘEF,
PĂUN ECATERINA**

**ȘEF SERVICIU FIN-CONTABILITATE,
PUPAZAN LILIANA**

**CONSILIER JURIDIC,
CĂLUGĂRIȚA SABINA**

**INTOCMIT,
STOLOJANU ION**