

REGIA AUTONOMA JUDETEANA DE DRUMURI ARGES	NOTA EXPLICATIVA NR.9	SITUATII FINANCIARE ANUALE 2025
---	-----------------------	------------------------------------

**Analiza principalilor indicatori economico - financiari
la data de 31.12.2024**

Nr. crt	Indicator		Valoare
1	Indicatori de lichiditate		
	a)	<i>Indicatorul lichiditatii curente: active curente /datorii curente =5.526.579/3.081.794. Valoarea optima a acestui indicator se situeaza aproape de valoarea 1, valoarea obtinuta fiind acceptabila pentru a oferi garantia acoperirii datoriilor curente din activele curente</i>	1,79
	b)	<i>Indicatorul lichiditatii imediate = (active curente-stocuri) / datorii curente = (5.526.579-1.767.256=3.759.323)/ 3.081.794. Valoarea optima este 1, deci valoarea obtinuta nu poate fi considerata acceptabila.</i>	1,22
2	Indicatori de risc:		
	a)	<i>Indicatorul gradului de indatorare</i>	0,00
	b)	<i>Indicatorul privind acoperirea dobanzilor</i>	0,00
3	Indicatori de activitate (indicatori de gestiune)		
	a)	<i>Viteza de rotatie a stocurilor (rulajul stocurilor)= cifra de afaceri /stocul mediu =41.124.394/ 1.767.256=42,32 ori</i>	23,27
	b)	<i>Numarul de zile de stocare= stoc mediu/cifra de afaceri *365=1.767.256/ 41.124.394*365</i>	15,68
	c)	<i>Viteza de rotatie a debitelor - clienti = sold mediu clienti/cifra de afaceri *365=1.743.245/ 41.124.394*365</i>	15,47
	d)	<i>Viteza de rotatie a creditelor - furnizor=sold mediu furnizori/cifra de afaceri *365= 2.373.020/41.124.394*365</i>	21,06
	e)	<i>Viteza de rotatie a activelor totale = cifra de afaceri/total active=41.124.394/5.526.579</i>	7,44
4	Indicatori de profitabilitate		
	a)	<i>Rentabilitatea capitalului angajat</i>	0
	b)	<i>Marja bruta din vanzari</i>	0,00%
	c1)	<i>Castigul mediu lunar pe salariat (lei/persoana) determinat pe baza cheltuielilor cu salariile</i>	5.640,36

c2)	Castigul mediu lunar pe salariat (lei/persoana) determinat pe baza cheltuielilor de natura salariala =chelt.cu salariile +bonusuri(tichete de masa)	5.771,80
d)	Productivitatea muncii pe total personal mediu (lei/persoana)= venituri totale/nr.mediu salariați	633.132,23
e)	Cheltuieli totale la 1000 lei venituri totale *1000	988,22

Concluzii

Indicatorul lichiditatii curente si indicatorul lichiditatii imediate s-au situat peste valoarea 1, considerata optima, deci pot oferi garantia acoperirii datoriilor din activele curente.

A scazut viteza de rotatie a stocurilor si a crescut numarul de zile de stocare fata de anul precedent, fapt ce se datoreaza cresterii valorice a stocurilor de material antiderapant, aprovizionat in decembrie.

Productivitatea muncii a scazut in anul 2025 fata de anul anterior, fapt influentat, in primul rand, de scaderea veniturilor in exercitiul financiar de referinta.

Cheltuielile totale calculate la 1000 lei venituri se situeaza sub aceasta valoare, deoarece veniturile au fost mai mari decat cheltuielile.

Director General,
Alina NICOLAU

Director Economic si IR
Claudia GHITA