

S.C. INOX SA  
CUI : 409430

Nota 1

Active imobilizate

.- lei -

Denumirea elementului de imobilizare	Nr. rd.	Valoarea bruta			Ajustari de valoare (amortiz. si ajustari pt. depreciere sau pierdere de val.)				
		Sold la 01.01.2024	Cresteri	Cedari, transferuri si alte reduceri	Sold la 31.12.2024	Sold la 01.01.2024	Amortizarea inregistrata in cursul exercitiului	Reduceri sau reluari	Sold la 31.12.2024
A	B	1	2	3	4=1+2-3	5	6	7	8=5+6-7
<b>Imobilizari necorporale</b>									
Chelt. de constituire si chelt. dezvoltare	1				0	0	0	0	0
Alte imobilizari	2	470148	12648		482796	60363	8687		69050
Imobilizari necorporale in curs	3	0			0	0	0		0
<b>Total (rd.1 la 3)</b>	<b>4</b>	<b>407822</b>			<b>482796</b>	<b>60363</b>	<b>8687</b>		<b>69050</b>
<b>Imobilizari corporale</b>									
Terenuri	5	3144129		0	3144129	1269	0		1269
Constructii	6	10658526			10658526	3622351	304914		3927265
Instalatii tehnice si masini	7	9045990		1028287	8017703	3514937	455795	381920	3588812
Alte instalatii, utilitaje si mobilier	8	268886	0		268886	256617	7210		263827
Imobilizari corporale in curs	9	0	0	0	0	0	0		0
<b>Total (rd.5 la 9)</b>	<b>10</b>	<b>23117531</b>	<b>0</b>	<b>1028287</b>	<b>22089244</b>	<b>7395174</b>	<b>767919</b>	<b>381920</b>	<b>7781173</b>
Imobilizari financiare	11	140687	0	0	140687	0	0	0	0
<b>Active imobilizate- total (rd.4+10+11)</b>	<b>12</b>	<b>23666040</b>	<b>0</b>	<b>1028287</b>	<b>22712727</b>	<b>7455537</b>	<b>776606</b>	<b>381920</b>	<b>7850223</b>

Duratele normale de functionare au fost stabilite conform Catalogului oficial publicat in M.O.Partea I nr.46/13.01.2001 folosindu-se ca metoda de amortizare metoda liniara

S.C. INOX SA  
CUI : 409430

## Nota 2

### *Provizioane*

. - lei -

Denumirea provizionului	Sold la 01.01.2023	Transferuri		Sold la 31.12.2023
		in cont	din cont	
0	1	2	3	4=1+2-3

## Nota 3

### *Repartizarea profitului*

. - lei -

Destinatia profitului	Suma
Profit net de repartizat:	
.- rezerva legala	0
.- acoperirea pierderii contabile	0
.- dividende	0
.- alte repartizari	0
Profit nerepartizat	0

## Nota 4

## Analiza rezultatului din exploatare

- lei -

Nr. rd.	Indicatorul	Exercitiul precedent	Exercitiul curent
0	1	2	3
1	Cifra de afaceri neta	3.298.661	1.829.134
2	Costul bunurilor vandute si al serviciilor prestate	6.352.368	4.573.289
	( 3+4+5 )		
3	Cheltuielile activitatii de baza	6.352.368	4.573.289
4	Cheltuielile activitatilor auxiliare		
5	Cheltuielile indirecte de productie		
6	Rezultatul brut aferent cifrei de afaceri ( 1 - 2 )		
7	Cheltuielile de desfacere		
8	Cheltuielile generale de administratie		
9	Alte venituri din exploatare	3.744.873	77.524
10	Rezultatul din exploatare - profit /pierdere ( 6-7-8+9)	691.166	2.821.679

Nota 5

Situatia creantelor si datoriiilor

Creante	Sold la sfarsitul exercitiului financiar	Termen de lichiditate		
		.- lei -		
		sub 1 an	peste 1 an	
0	1 = 2+3	2	3	
<b>Total, din care :</b>				
Cienti	4.205.304	4.205.304		0
Alte creante	1.939.290	1.939.290		0
Furnizori debitori	2.246.514	2.246.514		0
Debitori diversi	19.500	19.500		0
<b>Datorii</b>				
	<b>Sold la sfarsitul exercitiului financiar</b>	<b>Termen de exigibilitate</b>		
	<b>1 = 2+3+4</b>	<b>sub 1 an</b>	<b>1 - 5 ani</b>	<b>peste 5 ani</b>
<b>0</b>	<b>16.404.624</b>	<b>2</b>	<b>3</b>	<b>4</b>
<b>Total, din care:</b>				
Leasing financiar	16.404.624	16.404.624		0
Credite bancare	0	0		0
Furnizori	0	0		0
Cienti creditorii	1.563.643	1.563.643		0
Datorii in legatura cu bugetul de stat, asig. sociale	767.183	767.183		0
Decontari cu actionarii	3.633.501	3.633.501		0
Personal - sume datorate	165.690	165.690		0
Imprumut pentru Obligatiuni emise	1.397.953	1.397.953		0
Creditori diversi	8.675.025	8.675.025		0
	201.629	201.629		0

S.C. INOX SA  
 CUI : 409430

**Nota 9**

**Elemente de calcul si analiza a principalilor indicatori economico - financiari**

*Nota: Sumele sunt exprimate in lei si se refera la exercitiul financiar 2024*

**1. Indicatori de lichiditate**

a) Indicatorul lichiditatii curente =  $\frac{\text{Active curente}}{\text{Datorii curente}}$  =  $\frac{7.713.452}{16.404.624}$  = 0,47  
 ( Indicatorul capitalului circulant)

.- valoarea recomandata acceptata - in jurul valorii de 2  
 .- ofera garantia acoperirii datoriilor curente din activele curente

b) Indicatorul lichiditatii imediate =  $\frac{\text{Active curente - stocuri}}{\text{Datorii curente}}$  =  $\frac{25.697.564}{16.404.624}$  = 1,57  
 ( Indicatorul test acid )

**2. Indicatori de risc**

**a) Indicatorul gradului de indatorare**

$\frac{\text{Capital imprumutat}}{\text{Capital propriu}} \times 100 = \frac{8.675.025}{14.228.816} = 60,97$

sau

$\frac{\text{Capital imprumutat}}{\text{Capital angajat}} \times 100 = \frac{8.675.025}{22.903.841} = 37,88$

unde:

.- capital imprumutat- credite peste un an

.- capital angajat= capital imprumutat+capital propriu

b) **Indicatorul privind acoperirea dobanzilor**  
Profit inaintea platii dobanzii si impozitului pe profit  
Cheltuieli cu dobanda

= Numar de ori  
 $\frac{0}{477.180}$  = 0

### 3. **Indicatori de activitate ( indicatori de gestiune)**

furnizeaza informatii cu privire la:

- viteza de intrare sau de iesire a fluxului de trezorerie ale entitatii.
- capacitatea entitatii de a controla capitalul circulant si activitatile comerciale de baza ale entitatii.

#### **- Viteza de rotatie a stocurilor ( rulajul stocurilor)**

aproximeaza de cate ori stocul a fost rulat pe parcursul exercitiului financiar.

$\frac{\text{Costul vanzarilor}}{\text{Stocul mediu}} = \text{Numar de ori}$

sau

-Numarul de zile de stocare -indica numarul de zile in care bunurile sunt stocate in unitate

$\frac{\text{Stocul mediu}}{\text{Costul vanzarilor}} \times 365 =$

#### **- Viteza de rotatie a debitelor -clienti**

\* calculeaza eficacitatea persoanei juridice in colectarea creantelor sale;

\* exprima numarul de zile pana la data la care debitorii isi achita datoriile catre persoana juridica.

$\frac{\text{Sold mediu clienti}}{\text{Cifra de afaceri}} \times 365 = \frac{1.939.290}{1.829.134} = 386,98 \text{ zile}$

O valoare in crestere a indicatorului poate indica probleme legate de controlul creditului acordat clientilor si in consecinta creante mai greu de incasat (clienti rau platnici)

#### **- Viteza de rotatie a creditelor -furnizori**

aproximeaza numarul de zile de creditare pe care persoana juridica il obtine de la furnizorii sai.

In mod ideal ar trebui sa includa doar creditorii comerciali

$\frac{\text{Sold mediu furnizori}}{\text{Achizitii de bunuri (fara servicii)}} \times 365 = \frac{1.544.901}{1.829.134} \times 365 = 308,28 \text{ zile}$

unde pentru aproximarea achizitiilor de poate utiliza costul vanzarilor sau cifra de afaceri

**- Viteza de rotatie a activelor imobilizate**

evalueaza eficacitatea activelor imobilizate prin analiza cifrei de afaceri raportate la activele imobilizate

$$\frac{\text{Cifra de afaceri}}{\text{Active imobilizate}} = \frac{1.829.134}{21.463.234} = 0,09$$

sau

**- Viteza de rotatie a activelor totale.**

$$\frac{\text{Cifra de afaceri}}{\text{Total active}} = \frac{1.829.134}{29.176.686} = 0,06$$

**4. Indicatori de profitabilitate**

exprima eficienta entitatii in realizarea de profit din resursele disponibile:

**a) Rentabilitatea capitalului angajat**

reprezinta profitul pe care il obtine entitatea din banii angajati in afacere:

$$\frac{\text{Profit inaintea platii dobanzii si impozitului pe profit}}{\text{Capital angajat}} = \frac{0}{0} =$$

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

**b) Marja bruta in vanzari - servicii**

$$\frac{\text{Profit brut din vanzari-servicii}}{\text{Cifra de afaceri}} = \frac{0}{1.829.134} = 0,0000$$

O scadere a procentului poate scoate in evidenta faptul ca entitatea nu este capabila sa isi controleze costurile de productie sau sa obtina pretul de vanzare optim.

S.C. INOX S.A.

SITUATIA MODIFICARILOR CAPITALULUI PROPRIU  
la data de 31.12.2023

Denumirea elementului	Sold la inceputul exercitiului financiar	Cresteri		Reduceri		Sold la sfarsitul exercitiului financiar
		Total, din care	Prin transfer	Total, din care	Prin transfer	
A	1	2	3	4	5	6
Capital subscris	10.984.050	5.036.408				16.020.458
Patrimoniul regiei						
Prime de capital						
Rezerve din reevaluare						
Rezerve legale	943.389					943.389
Rezerve statutare sau contractuale						
Rezerve reprezentand surplusul realizat din reevaluare	0			0		0
Alte rezerve						
Actiuni proprii						0
Castiguri legate de instrumente de capitaluri proprii						
Pierderi legate de instrumente de capitaluri proprii						
Rezultatul reportat reprezentand profitul nerepartizat sau pierderea necoperita	Sold C 489.561 Sold D	10.550				510.111
Rezultatul reportat provenit din adoptarea pentru prima data a IAS, mai putin IAS 29 *32)	Sold C Sold D					
Rezultatul reportat provenit din trecerea la aplicarea Reglementarilor contabile conforme cu Directiva a patra a Comunitatii Economice Europene	Sold C Sold D					
Profitul sau pierderea exercitiului financiar	Sold C 10.550 Sold D					76.924
Repartizarea profitului						
Total capitaluri proprii	12.437.550					17.550.882

Administrator,  
CALIN SANDEL

DIRECTOR ECONOMIC  
SC AB SERV CONSULT CONTAB SRL





**EVOLUTIA STOCURILOR IN ANUL 2024**

Solduri evaluate in preturi de evidenta											
Ianuarie	Februarie	Martie	Aprilie	Mai	Iunie	Iulie	August	Septembrie	Octombrie	Noiembrie	Decembrie
Gestiunea:1	498	498	498	498	498	498	498	498	498	498	498
Gestiunea:1	302.223	257.910	244.872	200.128	193.385	190.404	190.404	190.404	190.404	136.015	136.015
Gestiunea:1	3.900	3.186	3.126	2.441	2.348	2.808	3.753	3.828	3.828	3.555	3.555
Gestiunea:1	177	177	427	177	177	177	177	177	177	177	177
Gestiunea:1	163	113	104	93	73	79	89	129	129	129	129
Gestiunea:1	206	206	206	206	206	206	206	206	206	206	206
Gestiunea:1	-307	-252	-389	-381	-366	-366	-366	-366	-366	-366	-366
Gestiunea:1	4.135	4.135	4.135	4.135	4.135	4.135	4.135	4.135	4.135	4.135	4.135
Total gest.:1	310.995	265.973	252.979	207.297	200.456	197.951	198.896	199.011	199.011	144.349	144.349
Gestiunea:3	47.939	47.923	47.656	47.656	47.656	47.656	47.656	47.656	47.656	15.807	15.807
Gestiunea:4	3.235	3.235	3.235	3.235	3.235	3.235	3.235	3.235	3.235	3.235	3.235
Gestiunea:6	53.958	53.958	53.958	53.958	53.958	53.958	53.958	53.958	53.958	53.958	53.958
Gestiunea:7	3.559	3.559	3.559	3.559	3.559	3.559	3.559	3.559	3.559	3.559	3.559
Gestiunea:8	100	100	100	100	100	100	12.857	100	100	100	100
Gestiunea:9	1.995.639	1.995.639	1.995.639	1.995.639	1.995.639	1.995.639	1.995.639	1.995.639	1.995.639	1.995.639	1.995.639
Gestiunea:9	12.602	12.602	12.602	12.602	12.602	12.602	12.602	12.602	12.602	12.602	12.602
Total gest.:9	2.008.241	2.008.241	2.008.241	2.008.241	2.008.241	2.008.241	2.008.241	2.008.241	2.008.241	2.008.241	2.008.241
Gestiunea:14	2.589	2.589	2.589	2.589	2.589	2.589	2.589	2.589	2.589	2.589	2.589
Gestiunea:19	154.360	154.249	150.719	150.409	148.536	148.432	148.432	148.432	148.432	148.432	148.432

**EVOLUTIA STOCURILOR IN ANUL 2024**

Ianuarie	Solduri evaluate in preturi de evidenta										
	Februarie	Martie	Aprilie	Mai	Iunie	Iulie	August	Septembrie	Octombrie	Noiembrie	Decembrie
Gestiunea: 19											
625.868	868	868	868	868	868	868	868	868	868	868	868
Total gest.:19	155.117	151.587	151.277	149.404	149.326	149.300	149.300	149.300	149.300	149.300	536.593
Gestiunea: 20											
80.087	80.087	80.087	80.087	80.087	80.087	80.087	80.087	80.087	80.087	80.087	685.025
Gestiunea: 20											
269	269	269	269	269	269	269	269	269	269	269	269
Total gest.:20	80.356	80.356	80.356	80.356	80.356	80.356	80.356	80.356	80.356	80.356	80.356
Gestiunea: 21											
101.434	101.434	101.434	101.434	101.434	101.434	101.434	101.434	101.434	101.434	101.434	101.434
Gestiunea: 1591016400076											
784	784	784	784	784	784	784	784	784	784	784	784
<b>TOTAL GENERAL</b>	3.393.418	2.706.478	2.660.486	2.651.772	2.653.148	2.649.163	2.662.865	2.650.223	2.650.223	2.563.712	3.099.437