



UZTEL S.A.

OILFIELD EQUIPMENT MANUFACTURING AND REPAIRS

243 MIHAI BRAVU St., code 100410, PLOIESTI , PRAHOVA-ROMANIA

Phone: 0372441111; E-mail: office@uztel.ro

FISCAL CODE RO1352846 , R.C. PLOIESTI NO. J29/48/1991; web site: www.uztel. ro

IN INSOLVENTA

IN INSOLVENCY

EN PROCEDURE COLLECTIVE

**SITUATII FINANCIARE INTERIMARE
NEAUDITATE LA DATA DE
SI PENTRU PERIOADA DE NOUA LUNI
INCHEIATA LA 30 SEPTEMBRIE 2025**

**Intocmite in conformitate cu standardele internationale de raportare
financiara adoptate de Uniunea Europeana**

C U P R I N S:

- I. Situația interimara a poziției financiare individuale**
- II. Situația interimara a rezultatului global**
- III. Situația interimara a modificărilor Capitalurilor Proprii**
- IV. Situația interimara a fluxurilor de trezorerie**
- V. Note Explicative la Situațiile Financiare Interimare**

**Situația poziției financiare individuale
pentru Raportarea Contabila la data de 30.09.2025**

În LEI	<u>30-septembrie</u> <u>2025</u>	<u>31-decembrie</u> <u>2024</u>
Active pe termen lung		
Imobilizari corporale	69.331.217	71.738.887
Imobilizări necorporale	39.180	40.424
Total active pe termen lung	<u>69.370.397</u>	<u>71.779.311</u>
Active curente		
Stocuri	24.912.987	25.935.104
Creante comerciale si alte creante	6.916.126	5.566.598
Numerar și echivalente de numerar	632.115	1.336.242
Total active curente	<u>32.461.228</u>	<u>32.837.944</u>
Cheltuieli in avans	<u>9.152</u>	<u>10.350</u>
Total Active	<u>101.840.777</u>	<u>104.627.605</u>
CAPITALURI PROPRII SI DATORII		
Capital si rezerve		
Capital social	13.413.648	13.413.648
Ajustari ale capitalului social	3.453.860	3.453.860
Rezerve	71.297.244	71.297.244
Rezultatul perioadei	(9.084.755)	(22.489.557)
Rezultatul reportat	(38.903.730)	(16.414.174)
Total Capitaluri	<u>40.176.267</u>	<u>49.261.021</u>
Datorii pe termen lung		
Imprumuturi	7.382.870	7.382.870
Datorii comerciale si alte datorii	31.250.403	31.250.403
Provizioane pentru litigii	184.647	192.368
Venituri in avans	700.872	782.820
Total datorii pe termen lung	<u>39.518.792</u>	<u>39.608.461</u>
Datorii curente		
Datorii comerciale	1.410.575	578.379
Imprumuturi	0	0
Venituri in avans	2.691.787	1.818.974
Alte datorii	18.043.356	13.360.770
Total datorii curente	<u>22.145.718</u>	<u>11.084.005</u>
Total datorii	<u>61.664.510</u>	<u>55.366.584</u>
Total capitaluri si datorii	<u>101.840.777</u>	<u>104.627.605</u>

**Situația Individuală a rezultatului global
pentru Raportarea Contabilă la data de 30.09.2024**

În LEI	30-septembrie 2025	30-septembrie 2024
Venituri	16.049.725	16.206.964
Alte venituri	505.716	74.461
Alte castiguri / (pierderi) -net	85.221	10.090
Venituri aferente costurilor stocurilor de produse finite si productia in curs de executie	(468.515)	(625.635)
Cheltuieli cu materii prime si consumabile	(9.364.051)	(7.345.194)
Cheltuieli cu deprecierea si amortizarea activelor	(2.466.427)	(2.629.816)
Cheltuieli cu personalul	(10.539.629)	(11.293.988)
Cheltuieli privind prestatiile externe	(1.832.942)	(1.905.591)
Alte cheltuieli	(1.091.709)	(1.753.063)
Rezultat din exploatare	<u>(9.122.611)</u>	<u>(9.261.806)</u>
 Venituri financiare	 278.064	 103.865
Cheltuieli financiare	240.208	160.238
Costuri financiare - net	<u>(37.856)</u>	<u>(56.373)</u>
 Profit / (pierdere) inainte de impozitare	 <u>(9.084.755)</u>	 <u>(9.318.179)</u>
 Profit / (pierdere) aferent perioadei - net	 <u>(9.084.755)</u>	 <u>(9.318.179)</u>
 Total rezultat global aferent perioadei	 <u>(9.084.755)</u>	 <u>(9.318.179)</u>
Rezultat pe actiune	<u>(1,74)</u>	<u>(1,74)</u>
Numarul actiunilor	<u>5.365.459</u>	<u>5.365.459</u>

**Situația individuală a modificărilor capitalurilor proprii
pentru Raportarea Contabila la data de 30.09.2025**

În LEI	Capital social	Ajustari ale Capitalului social	Rezervă legală	Rezerve din reevaluare	Alte rezerve	Rezultatul reportat	Total capitaluri proprii
Sold la 01 ianuarie 2025	13.413.648	3.453.860	2.001.592	68.664.519	631.133	(38.903.730)	49.261.022
Reclasificare rezerve din reevaluare la rezultat reportat	-	-	-	-	-	-	-
Profit net al perioadei	-	-	-	-	-	(9.084.755)	(9.084.755)
Rezultatul reportat provenit din corectarea erorilor contabile	-	-	-	-	-	-	-
Transferuri între conturi de capital	-	-	-	-	-	-	-
Sold la 30 septembrie 2025	13.413.648	3.453.860	2.001.592	68.664.519	631.133	(47.988.485)	40.176.267

Ca urmare a aplicării IFRS începând cu exercitiul financiar 2012 au fost retratate situațiile financiare, rezultând din aplicarea IAS 29 o ajustare de inflație la capitalurile proprii de 3.453.860 lei.

Nu s-au calculat ajustări privind impozitul amanat aferent rezervelor din reevaluare pentru perioada 01.01.2024 – 30.09.2025.

Situatia individuala a fluxurilor de trezorerie pentru raportarea contabila la 30.09.2025

În LEI

30-septembrie
2025

30-septembrie
2024

Rezultatul net al perioadei	(9.084.755)	(9.318.179)
Amortizarea / deprecierea activelor pe termen lung	2.466.427	2.629.816
Castig / (pierdere)din vanzarea de mijloace fixe	0	0
Ajustari pentru deprecierea creantelor - clienti	469.022	469.022
Cheltuieli cu dobanda	0	(16.645)
Venituri din dobanzi	698	200
Castig / (pierdere) din diferente de curs	37.026	(40.738)
Miscari in capitalul circulant	2.973.173	3.041.655
Crestere / (descrestere) creante comerciale si alte creante	1.349.528	(1.770.906)
Crestere / (descrestere) stocuri	1.022.117	2.157.618
Crestere / (descrestere) in alte active circulante	(1.198)	186.225
Crestere / (descrestere) datorii comerciale	(1.705.009)	(751.756)
Crestere / (descrestere) venituri inregistrate in avans	(81.948)	73.754
Crestere / (descrestere) alte datorii	4.682.586	5.588.654
Numerar utilizat din activitati operationale	5.266.076	5.483.589
Dobanzi platite	0	(16.645)
Numerar generat din activitati de exploatare	(845.506)	(809.580)

Numerar net din activitati de investitii	(52.741)	(143.691)
Plata in numerar pentru achizitionarea de active imobilizate	(52.741)	(143.691)

Numerar net din activitati de finantare	194.120	1.131.599
Rambursari in numerar de imprumuturi si credite	0	(3.355)
Incasari in numerar din imprumuturi si credite	194.120	1.134.954
Dividende platite		0

Creştere/ (scădere) netă în numerar şi echivalente de numerar	(704.127)	178.328
--	------------------	----------------

Continuare Situatia individuala a fluxurilor de trezorerie

Numerar și echivalente de numerar la începutul perioadei	1.336.242	639.274
Numerar și echivalente de numerar la sfârșitul perioadei	632.115	817.602
Creștere/scădere netă în numerar și echivalente de numerar	(704.127)	178.328

ACTIVE IMOBILIZATE - corporale
pentru Raportarea Contabila la data de 30.09.2025

	Terenuri	Cladiri si constructii	Masini si echipamente	Alte imobilizari corporale	Imobilizari corporale in curs	Avansuri pentru imobilizari corporale	Total
Cost	Lei	Lei	Lei	Lei	Lei	Lei	Lei
Sold la 01 ianuarie 2025	15.794.281	53.819.566	35.947.642	166.042	2.465.969	20.363	108.213.863
Cresteri	-	-	-	-	46.112	-	46.112
Iesiri	-	-	-	-	-	-	-
Sold la 30 septembrie 2025	15.794.281	53.819.566	35.947.642	166.042	2.512.081	20.363	108.259.975
Amortizare cumulata							
Sold la 01 ianuarie 2025	-	5.171.668	31.158.743	144.566	-	-	36.474.979
Amortizare perioada	-	1.933.443	516.704	3.634	-	-	2.453.781
Amortizarea iesirilor	-	-	-	-	-	-	-
Sold la 30 septembrie 2025	-	7.105.111	31.675.447	148.200	-	-	38.928.758
Ajustari							
Sold la 01 ianuarie 2024	-	-	-	-	-	-	-
Cresteri	-	-	-	-	-	-	-
Descresteri	-	-	-	-	-	-	-
Sold la 30 septembrie 2024	-	-	-	-	-	-	-
Valoare contabila neta							
Sold la 01 ianuarie 2025	15.794.281	48.647.898	4.788.899	21.476	2.465.969	20.363	71.738.885
Sold la 30 septembrie 2025	15.794.281	46.714.455	4.272.195	17.842	2.512.081	20.363	69.331.217

In perioada 01 ianuarie – 30 septembrie 2025 valoarea totala a cresterilor inregistrate in evidentele contabile pentru clasa “*Imobilizari corporale in curs*” a fost de 46.112 lei reprezentand achizitie aparat de sudura multiproces Terra NX 500 echipat in valoare de 35.156,87 lei in iulie 2025 si panouri radiante B32 SX G20 in valoare de 10.954,50 lei achizitionate in august 2025.

	Cheltuieli de dezvoltare	Alte imobilizari necorporale	Imobilizari necorporale in curs	Avans imobilizari	Total
Cost	Lei	Lei	Lei	Lei	Lei
Sold la 01 ianuarie 2025	186.892	891.351	-	29.820	1.78.243
Intrari		11.402		-	41.222
Iesiri	-	-	-	-	-
Sold la 30 septembrie 2025	186.892	902.753		29.820	1.119.465
Amortizare cumulata					
Sold la 01 ianuarie 2025	181.623	886.016	-	-	1.067.639
Amortizare perioada	0	12.645	-	-	12.645
Amortizarea iesirilor	-	-	-	-	-
Sold la 30 septembrie 2025	181.623	898.661	-	-	1.080.284
Valoare contabila neta					
Sold la 01 ianuarie 2025	5.269	5.335	-	-	10.604
Sold la 30 septembrie 2025	5.265	4.092		29.820	39.181

In perioada 01 ianuarie – 30 septembrie 2025 societatea nu a achizitionat nimic.

Note Explicative la Situatiile Financiare Interimare pentru Raportarea Contabila la data de 30.09.2025

Stocuri

În LEI	<u>30 septembrie</u> <u>2025</u>	<u>30 septembrie</u> <u>2024</u>
Materii prime	872.313	826.167
Materiale auxiliare	287.737	298.165
Combustibili	4.049	560
Materiale pentru ambalat	1.395	1.395
Piese de schimb	2.438.531	2.323.411
Alte materiale consumabile	153.742	155.256
Obiecte de inventar	194.960	201.923
Produse in curs de executie	6.022.841	7.160.576
Semifabricate	2.771.392	2.939.558
Produse finite	6.052.841	5.321.726
Diferenta de pret la produse finite	14.922.233	16.615.591
Ambalaje	845	1.735
Produse reziduale		0
Ajustari stocuri	(9.141.571)	0
Total	24.581.308	35.846.063
Avansuri pentru achizitii bunuri de natura stocurilor	331.679	511.087
Total General Stocuri	24.912.987	36.357.150

Note Explicative la Situatiile Financiare Interimare pentru Raportarea Contabila la data de 30.09.2025

Situatia Numerarului si a echivalentelor de numerar

În LEI	<u>30-septembrie</u> <u>2025</u>	<u>31-decembrie</u> <u>2024</u>
Numerar si echivalente de numerar	632.115	817.602
Depozite bancare	-	-
Numerar si echivalente de numerar	632.115	817.602

Din punct de vedere al Situatiei fluxurilor de trezorerie, se considera ca:

- Numerarul este numerarul din casierie si din conturile bancare curente;
- Echivalentele de numerar reprezinta timbre fiscale si postale.

Managementul prudent al riscului de lichiditate implică menținerea de numerar suficient in lei și devize in conturile de disponibilitati bancare ale societatii.

Nu exista restrictii asupra conturilor de disponibilitati banesti in banci .

Note Explicative la Situatiile Financiare Interimare pentru Raportarea Contabila la data de 30.09.2025

Creante comerciale si alte creante

	<u>Sold la 30 septembrie</u> <u>2025</u> <u>lei</u>	<u>Sold la 01 ianuarie</u> <u>2025</u> <u>lei</u>
Creante Comerciale	6.295.444	4.902.665
Clienti interni	4.657.627	3.147.079
Clienti externi	650.254	759.501
Clienti incerti, litigii	609.472	609.528
Furnizori debitori	378.091	386.558
Alte creante	1.089.704	1.132.955
TVA de recuperat	0	0
Avans salarii	0	0
Debitori	442.711	454.301
Alte creante (concedii medicale, TVA Neexigibil ; Cheltuieli inregistrate in avans si Decontari din operatiuni in curs de clarificare)	646.993	678.654
Ajustari pentru deprecierea creantelor-clienti	(469.022)	(469.022)
Total creante comerciale si alte creante	6.916.126	5.566.598

lei

Creante comerciale si alte creante	Sold la 30.09.2025	din care restante		
		31-90 zile	91-120 zile	> 120 zile
1. Clienti interni	4.657.627,06	181.422,79	879,53	2.590.660,82
2. Clienti externi	650.254,43	0,00	0,00	638.946,55
3. Clienti interni incerti	609.471,93	0,00	0,00	0,00
4. Ajustari pentru depreciere	-469.022,17	0,00	0,00	0,00
5. Furnizori debitori	378.090,94	0,00	0,00	377.830,93
Creante nete	5.826.422,19	181.422,79	879,53	3.607.438,30

Suma in valoare de 646.993 lei inregistrata in contul “*Alte creante*” se refera la:

- cont 438 (Alte creante sociale - concedii medicale) = 238.156,00 lei;
- cont 4412 (Creante privind impozitul amanat) = 7.557,00 lei;
- cont 4428 (TVA neexigibil) = 399.059,12 lei;
- cont 473 (operatii in curs de clarificare) = 2.221 lei

Clientii incerti au fost inregistrati distinct in evidenta contabila a societatii.

Evaluarea creantelor exprimate in valuta s-a facut la cursul pietei valutare comunicat de Banca Nationala a Romaniei pentru inchiderea lunii septembrie 2025.

Diferentele de curs valutar favorabile sau nefavorabile intre cursul pietei valutare la care sunt inregistrate creantele in valuta si cursul pietei valutare comunicat de Banca Nationala a Romaniei pentru inchiderea lunii septembrie 2025 s-au inregistrat in conturile corespunzatoare de venituri sau cheltuieli din diferente de curs valutar, dupa caz.

Note Explicative la Situatiile Financiare Interimare pentru Raportarea Contabila la data de 30.09.2025

Situatia datoriilor comerciale si a altor datorii

	<u>Sold la 30 septembrie</u> <u>2025</u> <u>lei</u>	<u>Sold la 30 septembrie</u> <u>2024</u> <u>lei</u>
a) Situatiia datoriilor pe termen scurt		
Sume datorate institutiilor de credit	-	-
Avansuri incasate in contul comenzilor	2.691.787	1.378.569
Datorii comerciale - furnizori	1.410.575	469.568
Alte datorii , inclusiv datoriile fiscale si datoriile privind asigurarile sociale	18.043.356	12.288.730
Total datorii pe termen scurt	22.145.718	14.136.867

	<u>Sold la 30 septembrie</u> <u>2025</u> <u>lei</u>	<u>Sold la 30 septembrie</u> <u>2024</u> <u>lei</u>
a) Situatiia datoriilor pe termen lung		
Sume datorate institutiilor de credit	7.382.870	7.382.870
Datorii comerciale - furnizori	15.024.223	15.065.896
Alte datorii , inclusiv datoriile fiscale si datoriile privind asigurarile sociale	16.226.179	16.226.179
Provizioane si venituri inregistrate in avans	700.872	192.367
Total datorii pe termen lung	39.334.144	38.867.312

Prin cererea inregistrata in data de 15.03.2023 pe rolul Tribunalului Prahova sub nr. 1223/105/2023, societatea Uztel S.A. a solicitat Judecatorului Sindic deschiderea procedurii generale de insolventa, ca urmare a Deciziei Consiliului de Administratie nr. 54/13.03.2023. Prin Incheierea pronuntata in sedinta din data de 13.04.2023 in dosarul nr. 1223/105/2023 aflat pe rolul Tribunalului Prahova, judecatorul sindic a dispus deschiderea procedurii generale a insolventei societatii Uztel S.A. Prin cererea formulata, societatea Uztel S.A. si-a exprimat intentia de reorganizare a activitatii, avand in vedere ca detine experienta necesara, tehnologii de fabricatie, comenzi de productie si personal calificat care asigura continuitatea activitatii.

Suma in valoare de 16.226.179 lei inregistrata in contul "*Alte datorii, inclusiv datoriile fiscale si datoriile privind asigurarile sociale*" din situatia datoriilor pe termen lung se refera la:

- datorii buget de stat consolidat in valoare de 13.952.844,74 lei;
- datorii actionariat in valoare de 1.007.874,37 lei;
- datorii salariale in valoare de 403.500 lei.
- datorii buget local in valoare de 332.846 lei;
- datorii creditorii diversi in valoare de 529.113,46 lei;

Continuare Situatia datoriilor comerciale si a altor datorii

lei

Datorii comerciale si alte datorii	Sold la	din care restante		
	30.09.2025	31-90 zile	91-120 zile	> 120 zile
1. Furnizori interni	14.584.538,71	374.567,91	106.321,01	13.186.5554,98
2. Furnizori externi	1.802.419,79	0,00	0,00	1.837.668,96
3. Clienti creditor	2.691.786,68	0,00	0,00	0,00
Datorii nete	19.078.745,18	374.567,91	106.321,01	15.024.223,94

Garantarea creditelor bancare:

Creditele bancare acordate prin contractele nr. 7793/4 si 7793/5 din data de 23.01.2019 sunt garantate cu ipotece imobiliare. Cea mai recenta evaluare in scop bancar a fost efectuata in luna aprilie 2024 de catre societatea TNP GLOBAL&PARTENERS, evaluator autorizat, membru acreditat ANEVAR, valoarea de piata a imobilelor ipotocate fiind de 32.287.682 lei.

Pentru aceste imobile ipotocate s-a incheiat polita de asigurare seria CCPIJ nr. 25063010367/13.06.2025, valabila de la data de 23.06.2025 pana la data de 22.06.2026 (pentru suma asigurata de 25.729.790 lei).

In luna iunie 2019 au fost suplimentate garantiile imobiliare prin Contractele de ipoteca imobiliara autentificate cu incheierile nr. 2431 si nr. 2433 din data de 27.06.2019, cu urmatoarele terenuri / cai de acces:

- teren situat in municipiul Ploiesti, str. Mihai Bravu, nr. 243, jud. Prahova, in suprafata de 10.451 mp, avand numar cadastral 125199, inscris in Cartea Funciara nr. 125199;
- teren situat in municipiul Ploiesti, str. Mihai Bravu, nr. 243, jud. Prahova, in suprafata de 8.131 mp, avand numar cadastral 125189, inscris in Cartea Funciara nr. 125189.

Aceasta suplimentare a garantiilor acordate bancii a izvorat din majorarea plafonului de capital de lucru acordat societatii prin Actul additional nr. 1/27.06.2019 la contractul nr. 7993/5 din 23.01.2019.

Pentru imobilele neipotocate s-a incheiat polita de asigurare seria F nr. 2681881, valabila de la data de 09.10.2025 pana la data de 08.10.2026 (pentru suma asigurata de 6.517.340 lei) .

Note Explicative la Situatiile Financiare Interimare pentru Raportarea Contabila la data de 30.09.2025

Provizioane

În LEI	<u>Sold 1 ianuarie</u> <u>2025</u>	<u>Cresteri</u>	<u>Reduceri</u>	<u>Sold 30 septembrie</u> <u>2025</u>
Provizioane pentru litigii	192.368	-	7.721	184.647
Provizioane pentru garantii acordate clientilor	-	-	-	-
Total	192.368	-	7.721	184.647

Venituri inregistrate in avans

În LEI	<u>Sold 1 ianuarie</u> <u>2025</u>	<u>Cresteri</u>	<u>Reduceri</u>	<u>Sold 30 septembrie</u> <u>2025</u>
Venituri inregistrate in avans	782.820	-	81.948	700.872
Total	782.820	-	81.948	700.872

Note Explicative la Situatiile Financiare Interimare pentru Raportarea Contabila la data de 30.09.2025

VENITURI DIN EXPLOATARE

	<u>9 luni 2025</u> lei	<u>9 luni 2024</u> lei
Total venituri din exploatare, din care:	16.172.147	15.655.790
Cifra de afaceri	16.555.441	16.206.964
Venituri aferente costurilor stocurilor de produse finite si productiei in curs de executie	(468.515)	(625.635)
Alte venituri din exploatare	85.221	74.461

CHELTUIELI DIN EXPLOATARE

	<u>9 luni 2025</u> lei	<u>9 luni 2024</u> lei
Total cheltuieli din exploatare, din care:	25.294.758	24.917.596
Cheltuieli cu materiile prime si materialele consumabile	8.161.505	5.867.634
Alte cheltuieli materiale	144.677	197.601
Alte cheltuieli externe	879.739	931.963
Chetuieli privind marfurile	178.130	347.996
Reduceri comerciale primite	-	-
Cheltuieli cu personalul	10.539.629	11.293.988
Ajustari de valoare privind imob necorp, corp, investitiile imob si activele biologice evaluate la cost	2.466.427	2.629.850
Alte cheltuieli de exploatare	2.932.371	3.658.654
Ajustari privind provizioanele	(7.720)	(10.090)

VENITURI FINANCIARE

	<u>9 luni 2025</u> lei	<u>9 luni 2024</u> lei
Total venituri financiare, din care:	278.064	103.865
Venituri din diferente de curs valutar	277.099	102.840
Venituri din dobanzi	697	200
Alte venituri financiare	268	825

CHELTUIELI FINANCIARE

	<u>9 luni 2025</u> lei	<u>9 luni 2024</u> lei
Total cheltuieli financiare, din care:	240.208	160.238
Cheltuieli privind dobanzile	0	16.645
Alte cheltuieli financiare	240.208	143.593

Note Explicative la Situatiile Financiare Interimare pentru Raportarea Contabila la data de 30.09.2025

IMPOZITUL PE PROFIT

Impozitul pe profit aferent perioadei 01 ianuarie 2024 – 30 septembrie 2025 cuprinde impozitul curent. Impozitul pe profit este recunoscut in situatia rezultatului global sau in alte elemente ale rezultatului global, daca impozitul este aferent elementelor de capital.

Impozitul pe profit curent

Impozitul curent este impozitul de platit aferent profitului fiscal impozabil realizat in perioada 01 ianuarie 2023 – 30 septembrie 2025 determinat in baza reglementarilor fiscale aplicabile la data raportarii. Rata impozitului pe profit aplicabila pentru perioada financiara 01 ianuarie 2025 – 30 septembrie 2025 a fost de 16%.

30 septembrie 2025

Cheltuieli cu impozitul pe profit curent

0 lei

Anexa Nr. 13 din Regulamentul ASF nr. 5 / 2018
Indicatori Economico - Financiari
pentru Raportarea Contabila la data de 30.09.2025

Indicatori economic - financiari	30.09.2025	30.09.2024
Lichiditatea curenta (generală) – Active curente / Datorii curente	1,47	3,08

Lichiditatea curenta - generala inregistrata la 30.09.2025⁴ este de 1,47si reprezinta gradul de acoperire a datoriilor curente prin activele circulante detinute de societate.

Grad indatorare – Capital imprumutat / Capital propriu * 100	18,38	11,82
---	--------------	--------------

Gradul de indatorare al societatii a scazut la 18,38 % si reprezintă ponderea detinuta de capitalul imprumutat - in capitalurile angajate (capitaluri proprii).

Viteza de rotatie debite – clienti – Creante / Cifra de afaceri * 270 zile	113 zile	106 zile
Viteza de rotatie debite – clienti – Sold mediu clienti / Cifra de afaceri * 270 zile	75 zile	104 zile

Exprimă eficacitatea societății în colectarea creanțelor sale, respectiv numărul de zile până la data la care debitorii își achită datoriile către societate.

Viteza de rotatie a activelor imobilizate – Cifra de Afaceri / Active Imobilizate	2,24	0,22
--	-------------	-------------

Exprimă eficacitatea managementului activelor imobilizate, prin examinarea cifrei de afaceri generate de o anumită cantitate de active imobilizate.

Administrator Special – Director General,
Voica Alin

Departament Economic,
Brujban Gabriela

