

FIȘA INDICATORILOR DE PERFORMANȚĂ ANUALĂ

Completat (Da/Nu/În proces de completare)

Da

Tipul raportării (bifați)

Inițial



De corectare



PV al Consiliului \_\_ din data de \_\_\_\_2026

Denumire	Descriere	Formula de calcul	Valoare efectivă pentru anul 2025	Valoarea planificată pentru anul 2026	inclusiv		Valoare țintă	Unitatea de măsură
					semestrul I	semestrul II		
<b>Indicatori de lichiditate</b>								
Fluxul de numerar	Reprezintă intrările și ieșirile de numerar într-o perioadă determinată	<b>Formula:</b> (Încasări totale) – (Plăți totale)	112773255	0	0	0	Indicator ≥ 0	MDL
Lichiditatea generală	Determină capacitatea unei companii de a-și acoperi datoriile pe termen scurt cu activele curente	<b>Formula:</b> (Active curente)/(Datorii curente)	3,35	3,35	3,35	3,35	Indicator ≥ 1	Coefficient
<b>Indicatori de eficiență activitate</b>								
Dinamica veniturilor din vânzări	Determină evoluția veniturilor din vânzări în timp	<b>Formula:</b> = (Venituri din Vânzări An Curent / Venituri din Vânzări An Precedent) - 1	0,1	0,15	0,1	0,2	Indicator ≥ 0	Coefficient
<b>Indicatori de rentabilitate</b>								
Rentabilitatea capitalului propriu (ROE)	Determină eficiența utilizării capitalului propriu pentru a genera profit	<b>Formula:</b> (Profit net al perioadei de gestiune)/(Capitalul propriu) *100%	-3,09	-3	-1	-2	Indicator ≥ 15%	Coefficient
Rentabilitatea activelor (ROA)	Determină eficiența utilizării activelor, din punctul de vedere al profitului obținut	<b>Formula:</b> (Profit net al perioadei de gestiune)/(Total Active) *100%	-1,97	-0,7	-0,3	-0,4	Indicator ≥ 5%	Coefficient
Rentabilitatea veniturilor din vânzări (Marja de profit net)	Determină profitul net generat de veniturile din vânzări	<b>Formula:</b> (Profit net al perioadei de gestiune)/(Venit din vânzări)*100%	-12,84	-4	-3	-5	Indicator ≥ 10%	Coefficient

<b>Rentabilitatea veniturilor din vânzări (Marja de profit brut)</b>	Determină profitul brut generat de veniturile din vânzări	<u>Formula: (Profit brut)/(Venit din vânzări) *100%</u>	-9,89	-3,5	-2,6	-4,4	Indicator $\geq 10\%$	Coeficient
<b>Indicatori de performanță financiară</b>								
<b>Rezultatul (profitul) net al exploatării</b>	Indică profitul unei companii după scăderea impozitului pe profit	<u>Formula: (Profit până la impozitare - cheltuieli privind impozitul pe venit)</u>	-89984332	-33000000	-10000000	-23000000	Valoare pozitivă	MDL
<b>Dinamica rezultatului (profitului) net</b>	Determină evoluția rezultatului (profitului) net în timp.	<u>Formula: = (Profit net An Curent / Profit net An Precedent) - 1</u>	3,58	2,73	6,43	-3,7	Indicator $\geq 0$	Coeficient
<b>Rezultatul brut al exploatării (EBITDA)</b>	Indică profitul unei companii înainte de a scădea impozitul pe profit, dobânzile, amortizarea și deprecierea	<u>Formula: (Profit net + cheltuieli privind impozitul pe venit + cheltuieli cu dobânda + amortizarea + deprecierea)</u>	-271237	-50000000	33000000	17000000	Valoare pozitivă	MDL
<b>Profit înainte de plata dobânzilor și impozitului (EBIT)</b>	Indică profitul unei companii înainte de a scădea impozitul pe profit și dobânzile	<u>Formula: (Profit net + cheltuieli privind impozitul pe venit + cheltuieli cu dobânda)</u>	-89231832	-32000000	-9000000	-23000000	Valoare pozitivă	MDL
<b>Rata de îndatorare globală</b>	Indică nivelul total al datoriei acumulate de către companie în raport cu activele totale ale acesteia	<u>Formula = (Datorii totale) / (Total Active)</u>	0,36	0,36	0,36	0,36	Indicator $\leq 0,67$	Coeficient
<b>Rata autonomiei financiare globale</b>	Determină ponderea capitalului propriu în patrimoniul întreprinderii și indică gradul de independență financiară.	<u>Formula = (Capital propriu) / (Total Pasive)</u>	0,64	0,64	0,64	0,64	Indicator $\geq 0,3$	Coeficient