

SRL "Arena Nationala"  
1018600026006

## 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 |                  |                    |
| Indicatori de lichiditate                                     |                                                                                                                   |                                                                                                                          |                                   |                                       |             |              |                  |                    |
| Fluxul de numerar                                             | Reprezintă intrările și ieșirile de numerar într-o perioadă determinată                                           | <i>Formula:</i> (Încasări totale) – (Plăți totale)                                                                       | -646756                           | 729103                                | 401008      | 328095       | Indicator ≥ 0    | MDL                |
| Lichiditatea generală                                         | Determină capacitatea unei companii de a-și acoperi datoriile pe termen scurt cu activele curente                 | <i>Formula:</i> (Active curente)/(Datorii curente)                                                                       | 0,10                              | 0,11                                  | 0,60        | 0,50         | Indicator ≥ 1    | Coeficient         |
| Indicatori de eficiență activitate                            |                                                                                                                   |                                                                                                                          |                                   |                                       |             |              |                  |                    |
| Dinamica veniturilor din vânzări                              | Determină evoluția veniturilor din vânzări în timp                                                                | <i>Formula:</i> = (Venituri din Vânzări An Curent / Venituri din Vânzări An Precedent) - 1                               | 1,55                              | 1,34                                  | 0,7         | 0,64         | Indicator ≥ 0    | Coeficient         |
| Indicatori de rentabilitate                                   |                                                                                                                   |                                                                                                                          |                                   |                                       |             |              |                  |                    |
| Rentabilitatea capitalului propriu (ROE)                      | Determină eficiența utilizării capitalului propriu pentru a genera profit                                         | <i>Formula:</i> (Profit net al perioadei de gestiune)/(Capitalul propriu) *100%                                          | -4,44                             | -3,92                                 | -2,16       | -1,76        | Indicator ≥ 15%  | Coeficient         |
| Rentabilitatea activelor (ROA)                                | Determină eficiența utilizării activelor, din punctul de vedere al profitului obținut                             | <i>Formula:</i> (Profit net al perioadei de gestiune)/(Total Active) *100%                                               | -3,32                             | -2,89                                 | -1,59       | -1,3         | Indicator ≥ 5%   | Coeficient         |
| Rentabilitatea veniturilor din vânzări (Marja de profit net)  | Determină profitul net generat de veniturile din vânzări                                                          | <i>Formula:</i> (Profit net al perioadei de gestiune)/(Venit din vânzări)*100%                                           | -104,5                            | -94,5                                 | -50         | -42,5        | Indicator ≥ 10%  | Coeficient         |
| Rentabilitatea veniturilor din vânzări (Marja de profit brut) | Determină profitul brut generat de veniturile din vânzări                                                         | <i>Formula:</i> (Profit brut)/(Venit din vânzări) *100%                                                                  | -62,3                             | -51,8                                 | -28,9       | -22,9        | Indicator ≥ 10%  | Coeficient         |
| Indicatori de performanță financiară                          |                                                                                                                   |                                                                                                                          |                                   |                                       |             |              |                  |                    |
| Rezultatul (profitul) net al exploatării                      | Indică profitul unei companii după scăderea impozitului pe profit                                                 | <i>Formula:</i> (Profit până la impozitare - cheltuieli privind impozitul pe venit)                                      | -42019812                         | -45315077                             | -23923595   | -21391482    | Valoare pozitivă | MDL                |
| Dinamica rezultatului (profitului) net                        | Determină evoluția rezultatului (profitului) net în timp.                                                         | <i>Formula:</i> = (Profit net An Curent / Profit net An Precedent) - 1                                                   | 0,12                              | 0,07                                  | 0,04        | 0,03         | Indicator ≥ 0    | Coeficient         |
| Rezultatul brut al exploatării (EBITDA)                       | Indică profitul unei companii înainte de a scădea impozitul pe profit, dobânzile, amortizarea și deprecierea      | <i>Formula:</i> (Profit net + cheltuieli privind impozitul pe venit + cheltuieli cu dobânda + amortizarea + deprecierea) | -5832504                          | -9127769                              | -5020273    | -4107496     | Valoare pozitivă | MDL                |
| Profit înainte de plata dobânzilor și impozitului (EBIT)      | Indică profitul unei companii înainte de a scădea impozitul pe profit și dobânzile                                | <i>Formula:</i> (Profit net + cheltuieli privind impozitul pe venit + cheltuieli cu dobânda)                             | -42019812                         | -45315077                             | -23923595   | -21391482    | Valoare pozitivă | MDL                |
| Rata de îndatorare globală                                    | Indică nivelului total al datoriei acumulate de către companie în raport cu activele totale ale acesteia          | <i>Formula</i> = (Datorii totale) / (Total Active)                                                                       | 0,25                              | 0,23                                  | 0,12        | 0,11         | Indicator ≤ 0,67 | Coeficient         |
| Rata autonomiei financiare globale                            | Determină ponderea capitalului propriu în patrimoniul întreprinderii și indică gradul de independență financiară. | <i>Formula</i> = (Capital propriu) / (Total Pasive)                                                                      | 0,75                              | 0,71                                  | 0,43        | 0,28         | Indicator ≥ 0,3  | Coeficient         |