

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	Formula: (Încasări totale) – (Plăți totale)	-21704,21	0	0	0	Indicator ≥ 0	MDL
Lichiditatea generală	Determină capacitatea unei companii de a-și acoperi datoriile pe termen scurt cu activele curente	Formula: (Active curente)/(Datorii curente)	0,75	1	1	1	Indicator ≥ 1	Coefficient
Indicatori de eficiență activitate								
Dinamica veniturilor din vânzări	Determină evoluția veniturilor din vânzări în timp	Formula: = (Venituri din Vânzări An Curent / Venituri din Vânzări An Precedent) - 1	0,01	0,52	0,74	0,36	Indicator ≥ 0	Coefficient
Indicatori de rentabilitate								
Rentabilitatea capitalului propriu (ROE)	Determină eficiența utilizării capitalului propriu pentru a genera profit	Formula: (Profit net al perioadei de gestiune)/(Capitalul propriu) * 100%	-13,25	0,56	0,16	0,4	Indicator ≥ 15%	Coefficient
Rentabilitatea activelor (ROA)	Determină eficiența utilizării activelor, din punctul de vedere al profitului obținut	Formula: (Profit net al perioadei de gestiune)/(Total Active) * 100%	-5,59	0,24	0,07	0,17	Indicator ≥ 5%	Coefficient
Rentabilitatea veniturilor din vânzări (Marja de profit net)	Determină profitul net generat de veniturile din vânzări	Formula: (Profit net al perioadei de gestiune)/(Venit din vânzări)*100%	-6	0,2	0,1	0,2	Indicator ≥ 10%	Coefficient
Rentabilitatea veniturilor din vânzări (Marja de profit brut)	Determină profitul brut generat de veniturile din vânzări	Formula: (Profit brut)/(Venit din vânzări) * 100%	3,6	7,1	7,2	7	Indicator ≥ 10%	Coefficient
Indicatori de performanță financiară								
Rezultatul (profitul) net al exploatații	Indică profitul unei companii după scăderea impozitului pe profit	Formula: (Profit până la impozitare - cheltuieli privind impozitul pe venit)	-2921797	125000	37000	88000	Valoare pozitivă	MDL
Dinamica rezultatului (profitului) net	Determină evoluția rezultatului (profitului) net în timp.	Formula: = (Profit net An Curent / Profit net An Precedent) - 1	0,01	0	0	0	Indicator ≥ 0	Coefficient
Rezultatul brut al exploatații (EBITDA)	Indică profitul unei companii înainte de a scădea impozitul pe profit, dobânzile, amortizarea și deprecierea	Formula: (Profit net + cheltuieli privind impozitul pe venit + cheltuieli cu dobânda + amortizarea + deprecierea)	43430,1	3000000	1500000	1500000	Valoare pozitivă	MDL
Profit înainte de plata dobânzilor și impozitului (EBIT)	Indică profitul unei companii înainte de a scădea impozitul pe profit și dobânzile	Formula: (Profit net + cheltuieli privind impozitul pe venit + cheltuieli cu dobânda)	-2668415,3	727040	334600	392440	Valoare pozitivă	MDL
Rata de îndatorare globală	Indică nivelul total al datoriei acumulate de către companie în raport cu activele totale ale acesteia	Formula: = (Datorii totale) / (Total Active)	0,58	0,67	0,67	0,67	Indicator ≤ 0,67	Coefficient
Rata autonomiei financiare globale	Determină ponderea capitalului propriu în patrimoniul întreprinderii și indică gradul de independență financiară.	Formula: = (Capital propriu) / (Total Pasive)	0,42	0,42	0,42	0,42	Indicator ≥ 0,3	Coefficient