

S.A."DRUMURI ORHEI"  
1003606010892

Completat (Da/Nu/În proces de completare)

Da

Planificat anul 2026

Tipul raportării (bifați)

Inițial



De corectare



PV al Consiliului nr.1 din data de 04.02.2026

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>								
<b>Fluxul de numerar</b>	Reprezintă intrările și ieșirile de numerar într-o perioadă determinată	<b>Formula:</b> (Încasări totale) – (Plăți totale)	1150	120	120	120	Indicator $\geq$ 0	MDL
<b>Lichiditatea generală</b>	Determină capacitatea unei companii de a-și acoperi datoriile pe termen scurt cu activele curente	<b>Formula:</b> (Active curente)/(Datorii curente)	1,86	1,33	1,33	1,33	Indicator $\geq$ 1	Coeficient
<b>Indicatori de eficiență activitate</b>								
<b>Dinamica veniturilor din vânzări</b>	Determină evoluția veniturilor din vânzări în timp	<b>Formula:</b> = (Venituri din Vânzări An Curent / Venituri din Vânzări An Precedent) - 1	0,05	0,05	0,05	0,05	Indicator $\geq$ 0	Coeficient
<b>Indicatori de rentabilitate</b>								
<b>Rentabilitatea capitalului propriu (ROE)</b>	Determină eficiența utilizării capitalului propriu pentru a genera profit	<b>Formula:</b> (Profit net al perioadei de gestiune)/(Capitalul propriu) *100%	3,6	2,73	1,36	1,37	Indicator $\geq$ 15%	Coeficient

<b>Rentabilitatea activelor (ROA)</b>	Determină eficiența utilizării activelor, din punctul de vedere al profitului obținut	<b>Formula:</b> $(\text{Profit net al perioadei de gestiune}) / (\text{Total Active}) * 100\%$	2,77	2,18	1,1	1,08	Indicator $\geq 5\%$	Coeficient
<b>Rentabilitatea veniturilor din vânzări (Marja de profit net)</b>	Determină profitul net generat de veniturile din vânzări	<b>Formula:</b> $(\text{Profit net al perioadei de gestiune}) / (\text{Venit din vânzări}) * 100\%$	2,75	2,5	2,25	2,5	Indicator $\geq 10\%$	Coeficient
<b>Rentabilitatea veniturilor din vânzări (Marja de profit brut)</b>	Determină profitul brut generat de veniturile din vânzări	<b>Formula:</b> $(\text{Profit brut}) / (\text{Venit din vânzări}) * 100\%$	16,1	13	13	13	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	<b>Formula:</b> $(\text{Profit până la impozitare} - \text{cheltuieli privind impozitul pe venit})$	1729,3	1815	815	1000	Valoare pozitivă	MDL
<b>Dinamica rezultatului (profitului) net</b>	Determină evoluția rezultatului (profitului) net în timp.	<b>Formula:</b> $= (\text{Profit net An Curent} / \text{Profit net An Precedent}) - 1$	0,36	0,05	0,05	0,05	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	<b>Formula:</b> $(\text{Profit net} + \text{cheltuieli privind impozitul pe venit} + \text{cheltuieli cu dobânda} + \text{amortizarea} + \text{deprecierea})$	5466,4	5737,3	2121,1	3616,2	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	<b>Formula:</b> $(\text{Profit net} + \text{cheltuieli privind impozitul pe venit} + \text{cheltuieli cu dobânda})$	2037,8	2138,9	1015,2	1123,7	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	<b>Formula:</b> $= (\text{Datorii totale}) / (\text{Total Active})$	0,22	0,22	0,22	0,22	Indicator $\leq 0,67$	Coeficient

<b>Rata autonomiei financiare globale</b>	Determină ponderea capitalului propriu în patrimoniul întreprinderii și indică gradul de independență financiară.	<b>Formula</b> = (Capital propriu) / (Total Pasive)	0,76	0,76	0,76	0,76	Indicator $\geq 0,3$	Coeficient
---	---	---	------	------	------	------	----------------------	------------