

FIȘA INDICATORILOR DE PERFORMANȚĂ ANUALĂ

Completat (Da/Nu/În proces de completare)

Da

S.A. "DRUMURI-RISCANI"

1003602009760

Tipul raportării (bifați)

Inițial



De corectare



PV al Consiliului 1 din data de 03 februarie 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)	-539800	200000	100000	100000	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)	1,4	1,5	1,4	1,5	Indicator ≥ 1	Coeficient
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	-0,1	0,15	0,1	0,15	Indicator ≥ 0	Coeficient
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%	1,3	2	1	2	Indicator $\geq 15\%$	Coeficient
Rentabilitatea activelor (ROA)	Determină eficiența utilizării activelor, din punctul de vedere al profitului obținut	Formula: (Profit net al perioadei de gestiune)/(Total Active) * 100%	1	1,2	1	1,2	Indicator $\geq 5\%$	Coeficient
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%	0,8	2	2	2	Indicator $\geq 10\%$	Coeficient

Rentabilitatea veniturilor din vânzări (Marja de profit brut)	Determină profitul brut generat de veniturile din vânzări	Formula: (Profit brut)/(Venit din vânzări) *100%	10,8	10	10	10	Indicator $\geq 10\%$	Coefficient
Indicatori de performanță financiară								
Rezultatul (profitul) net al exploatării	Indică profitul unei companii după scăderea impozitului pe profit	Formula: (Profit până la impozitare - cheltuieli privind impozitul pe venit)	387272	460000	220000	240000	Valoare pozitivă	MDL
Dinamica rezultatului (profitului) net	Determină evoluția rezultatului (profitului) net în timp.	Formula: = (Profit net An Curent / Profit net An Precedent) - 1	-0,1	0,15	0,15	0,15	Indicator ≥ 0	Coefficient
Rezultatul brut al exploatării (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)	2290176	2200000	1200000	1000000	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)	442451	550000	270000	280000	Valoare pozitivă	MDL
Rata de îndatorare globală	Indică nivelului total al datoriei acumulate de către companie în raport cu activele totale ale acesteia	Formula = (Datorii totale) / (Total Active)	0,25	0,15	0,15	0,15	Indicator $\leq 0,67$	Coefficient
Rata autonomiei financiare globale	Determină ponderea capitalului propriu în patrimoniul întreprinderii și indică gradul de independență financiară.	Formula = (Capital propriu) / (Total Pasive)	0,74	0,8	0,7	0,8	Indicator $\geq 0,3$	Coefficient