

RAPORT TRIMESTRIAL PENTRU TRIMESTRUL I 2020

Raport trimestrial conform Legii nr. 24/2017 și Regulamentului ASF nr. 5/2018

Data raportului: 29.05.2020

Denumirea entității emitente:

SC METAL - LEMN SA

Simbol

MELE

Codul LEI

485100UOAT5T2UHKDT32

Sediul social:

Craiova, b-dul Decebal, nr. 85,

jud. Dolj

Numărul de telefon/fax:

0251/439087; 0251/439042

Cod unic de înregistrare la Oficiul Registrului Comerțului:

RO 2319619

Numărul de ordine în Registrul Comerțului:

J16/1396/1991

Capital social subscris și vărsat:

7.725.454,5 RON

Piața reglementată pe care se tranzacționează
valorile mobiliare emise:

Sistemul alternativ de
tranzacționare administrat de
BVB, AERO

Eveniment important de raportat:

Prezentarea raportului financiar pentru trimestrul I în conformitate cu art. 65 din Legea
24/2017, în formatul prevăzut în Anexa 13 din Regulamentul ASF nr. 5/2015

Analiza principalilor indicatori economico-financiari efectuată pe baza indicatorilor financiari

1. Indicatori de lichiditate:

a) Indicatorul lichidității curente

$$\text{Indicatorul capitalului circulant} = \frac{\text{Active curente}}{\text{Datorii curente}} = \frac{7432231}{4495931} = 1.65$$

- valoarea recomandată acceptabilă - în jurul valorii de 2;
- oferă garanția acoperirii datoriilor curente din activele curente.

b) Indicatorul lichidității imediate

$$\text{Indicatorul test acid} = \frac{\text{Active curente - Stocuri}}{\text{Datorii curente}} = \frac{1961739}{4299782} = 0.42$$

c) Rata solvabilității globale

$$\text{Rata solvabilității globale} = \frac{\text{Active totale}}{\text{Datorii totale}} = \frac{54091732}{9429120} = 5.73$$

2. Indicatori de risc:

a) Indicatorul gradului de îndatorare

$$\frac{\text{Capital împrumutat}}{\text{Capital propriu}} * 100 = \frac{5935671}{44536863} = 13.32$$

- capital imprumutat=credite peste 1 an
- capital angajat=capital imprumutat+capital propriu

b) Indicatorul privind acoperirea dobanzilor- determina de cate ori entitatea poate achita cheltuielile cu dobanda.

Cu cat valoarea indicatorului este mai mica, cu atat pozitia entitatii este considerata mai riscanta.

| | | |
|--|--------|---|
| Profit inaintea platii dobanzii si impozitului pe profit | 412305 | |
| <hr style="border-top: 1px dashed black;"/> | | = |
| Cheltuieli cu dobanda | 112122 | |

3 68

3. Indicatori de activitate (indicatori de gestiune) - furnizeaza informatii cu privire la:

- Viteza de intrare sau de iesire a fluxurilor de trezorerie ale entitatii;
- Capacitatea entitatii de a controla capitalul circulant si activitatile comerciale de baza ale entitatii;
- Viteza de rotatie a stocurilor (rulajul stocurilor) - aproximeaza de cate ori stocul a fost rulat de-a lungul exercitiului financiar

| | | |
|---|---------|-------------------|
| Cifra de afaceri | 1300032 | |
| <hr style="border-top: 1px dashed black;"/> | | |
| Stoc mediu | 5333928 | 0.24 numar de ori |

sau

Numar de zile de stocare in unitate - indica numarul de zile in care bunurile sunt stocate in unitate

| | | | |
|---|---------|--------|-------------|
| Stoc mediu | 5333928 | | |
| <hr style="border-top: 1px dashed black;"/> | | x 90 = | |
| Cifra de afaceri | 1300032 | x 90 = | 369.26 zile |

- Viteza de rotatie a debitelor-clienti

- calculeaza eficacitatea entitatii in colectarea creantelor sale;
- exprima numarul de zile pana la data la care debitorii isi achita datoriile catre entitate.

| | | | |
|---|---------|--------|------------|
| Sold mediu clienti | 767983 | | |
| <hr style="border-top: 1px dashed black;"/> | | x 90 = | |
| Cifra de afaceri | 1300032 | x 90 = | 53.17 zile |

O valoare in crestere a indicatorului poate indica probleme legate de controlul creditului acordat clientilor si, in consecinta, creante mai greu de incasat (clienti rau platnici).

- Viteza de rotatie a creditelor-furnizor - aproximeaza numarul de zile de creditare pe care entitatea il obtine de la furnizorii sai. In mod ideal ar trebui sa includa doar creditorii comerciali.

| | | | |
|---|---------|--------|------------|
| Sold mediu furnizori | 999173 | | |
| <hr style="border-top: 1px dashed black;"/> | | x 90 = | |
| Cifra de afaceri | 1300032 | x 90 = | 69.17 zile |

unde pentru aproximarea achizitiilor se poate utiliza costul vanzarilor sau cifra de afaceri.

- Viteza de rotatie a activelor imobilizate - evalueaza eficacitatea managementului activelor imobilizate prin examinarea valorii cifrei de afaceri generate de o anumita cantitate de active imobilizate

| | | |
|---|----------|--------------------|
| Cifra de afaceri | 1300032 | |
| <hr style="border-top: 1px dashed black;"/> | | |
| Active imobilizate | 46655794 | 0.03 rotații pe an |

- Viteza de rotatie a activelor totale

| | | |
|---|----------|--------------------|
| Cifra de afaceri | 1300032 | |
| <hr style="border-top: 1px dashed black;"/> | | |
| Total active | 54091732 | 0.02 rotatii pe an |

4. Indicatori de profitabilitate - exprima eficienta entitatii in realizarea de profit din resursele disponibile:

a) Rentabilitatea capitalului angajat - reprezinta profitul pe care il obtine entitatea din banii investiti in afacere:

| | | |
|--|----------|------|
| Profit inaintea platii dobanzii si impozitului pe profit | 412305 | |
| <hr style="border-top: 1px dashed black;"/> | | |
| Capital angajat | 49470052 | 0.01 |

unde capitalul angajat se refera la banii investiti in entitate atat de catre actionari, cat si de creditorii pe termen lung, si include capitalul propriu si datoriile pe termen lung sau active totale minus datoriile curente.

b) Marja bruta din vanzari

| | | |
|---|---------|---------|
| Profitul brut din vanzari | 412472 | |
| <hr style="border-top: 1px dashed black;"/> | | |
| Cifra de afaceri | 1300032 | |
| <hr style="border-top: 1px dashed black;"/> | | |
| | x 100 = | 31.72 % |

In perioada raportata nu au fost evenimente semnificative.

Director general
Presedinte CA
Gigi Mitrache

Director Economic
Stuparu Constantina

