SC METAL-LEMN SA

Craiova, Romania
Cod 200621, Bd. Decebal nr. 85, jud. Dolj
CUI 2319619, J1991001396160
EUID: ROONRC. J1991001396160
Capital social subscris şi vărsat: 7.725.454,5 RON
Certificare ISO 9001:2015; 14001:2015
Tel. 0251/439087; Fax 0251/439042

RAPORT TRIMESTRIAL AFERENT TRIMESTRULUI III 2026

Raport trimestrial conform Legii nr. 24/2017 şi Regulamentului ASF nr. 5/2018
Data raportului: 27.11.2026

Denumirea entităţii 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 Comerţului:	**RO 2319619**
Numărul de ordine în Registrul Comerţului:	**J1991001396160**
Capital social subscris şi vărsat:	**7.725.454,5 RON**
Piaţa reglementată pe care se tranzacţionează valorile mobiliare emise:	**Sistemul alternativ de tranzacționare administrat de BVB, AERO**

Eveniment important de raportat:

Prezentarea raportului financiar pentru trimestrul III 2026 în conformitate cu art. 67 din Legea 24/2017, in 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 lichiditatii curente

$$\text{Indicatorul capitalului circulant} = \frac{\text{Active curente}}{\text{Datorii curente}} = \frac{15.821.167}{6.072.416} = 2.6$$

- valoarea recomandata acceptabila - in jurul valorii de 2;
- ofera garantia acoperirii datoriilor curente din activele curente.

b) Indicatorul lichiditatii imediate

$$\text{Indicatorul test acid} = \frac{\text{Active curente - Stocuri}}{\text{Datorii curente}} = \frac{1.761.089}{6.072.416} = 0.29$$

c) Rata solvabilitatii globale

SC METAL-LEMN SA

Craiova, Romania
Cod 200621, Bd. Decebal nr. 85, jud. Dolj
CUI 2319619, J1991001396160
EUID: ROONRC. J1991001396160
Capital social subscris şi vărsat: 7.725.454,5 RON
Certificare ISO 9001:2015; 14001:2015
Tel. 0251/439087; Fax 0251/439042

$$\text{Rata solvabilitatii globale} = \frac{\text{Active totale}}{\text{Datorii totale}} = \frac{62.386.122}{8.757.703} = 7.12$$

2. Indicatori de risc:

a) Indicatorul gradului de indatorare

$$\frac{\text{Capital imprumutat}}{\text{Capital propriu}} * 100 = \frac{2.685.287}{53.313.840} * 100 = 5.03\ \%$$

- 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 considerate mai riscanta.

$$\frac{\text{Profit inaintea platii dobanzii si impozitului pe profit}}{\text{Cheltuieli cu dobanda}} = \frac{1.822.736}{279.005} = 6.53 \text{ ori}$$

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 control a 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

$$\frac{\text{Cifra de afaceri}}{\text{Stoc mediu}} = \frac{4.865.464}{13.450.296} = 0.36 \text{ numar de ori}$$

sau

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

$$\frac{\text{Stoc mediu}}{} \times 270 = \frac{13.450.296}{} \times 270 = 746.4 \text{ zile}$$

SC METAL-LEMN SA

Craiova, Romania
Cod 200621, Bd. Decebal nr. 85, jud. Dolj
CUI 2319619, J1991001396160
EUID: ROONRC. J1991001396160
Capital social subscris şi vărsat: 7.725.454,5 RON
Certificare ISO 9001:2015; 14001:2015
Tel. 0251/439087; Fax 0251/439042

Cifra de afaceri 4.865.464

- Viteza de rotatie a debitelor-clienti
  - calculeaza eficacitatea entitatii in colectarea creantelor sale;
  - exprima numarul de zile pana la data la care debitoriii si achita datoriile catre entitate.

$$\frac{\text{Sold mediu clienti}}{\text{Cifra de afaceri}} \times 270 = \frac{995.872}{4.865.464} \times 270 = 55.26 \text{ zile}$$

O valoare in crestere a indicatorului poate indica probleme legate de controlul creditului Acordat clientilor si, in consecinta, creante mai greu de incasat (client 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.

$$\frac{\text{Sold mediu furnizori}}{\text{Cifra de afaceri}} \times 270 = \frac{556.200}{4.865.464} \times 270 = 30.86 \text{ zile}$$

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

$$\frac{\text{Cifra de afaceri}}{\text{Active imobilizate}} = \frac{4.865.464}{46.564.955} = 0.1 \text{ Rotaţii pe an}$$

- Viteza de rotatie a activelor totale

$$\frac{\text{Cifra de afaceri}}{\text{Total active}} = \frac{4.865.464}{62.386.122} = 0.08 \text{ Rotatii pe an}$$

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

SC METAL-LEMN SA

Craiova, Romania
Cod 200621, Bd. Decebal nr. 85, jud. Dolj
CUI 2319619, J1991001396160
EUID: ROONRC. J1991001396160
Capital social subscris şi vărsat: 7.725.454,5 RON
Certificare ISO 9001:2015; 14001:2015
Tel. 0251/439087; Fax 0251/439042

investiti in afacere:

$$\frac{\text{Profit inaintea platii dobanzii si impozitului pe profit}}{\text{Capital angajat}} = \frac{1.822.736}{55.999.127} = 0.03$$

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 datorii curente.

b) Marja bruta din vanzari

$$\frac{\text{Profitul brut din vanzari}}{\text{Cifra de afaceri}} \times 100 = \frac{1.822.588}{4.865.464} \times 100 = 37.45\ \%$$

In cursul trimestrului III al anului 2026 nu au fost schimbari semnificative in ceea ce priveste activitatea de baza a societatii.

Director General
Presedinte al Consiliului de Administratie

Gigi Mitrache

Director Economic
Constantina Stuparu