

SC MAMBRICOLAJ SA

BUCURESTI, SECTOR 2, STR SERII, NR 6

J40/599/2011

RAPORTUL ADMINISTRATORULUI privind închiderea exercițiului financiar 2020

SC MAMBRICOLAJ SA are sediul social în București, str.Serii nr.2, sector 2 fiind înregistrată la Oficiul Registrului Comerțului sub nr. J40/599/2011 si având Codul Unic de Înregistrare 27933834.

Societatea are ca obiect de activitate principal de activitate comercializarea cu mobilă si accesorii mobilier, articole de menaj si fierarie (cod CAEN 4615). Actual, SC MAMBRICOLAJ SA opereaza in București, în 2 magazine (puncta de lucru) situate pe Str. Luica nr 180 si Șoseaua Morarilor nr 2A.

1. Introducere

Anul 2020 rămâne un an de referință remarcabil pentru compania noastră, prin provocările aduse de contextual pandemic dar si al satisfacției de a ajunge o companie listata la BVB (AERO) cu recunoastere și încredere din partea investitorilor. Data de 21 ianuarie marchează listarea a 25% din actiunile companiei la BVB, la zi SC MAMBRICOLAJ marcând o valoare de piață de 89.6 mil lei.

2. Structură Acționariat la 31.12.2020

La 31 decembrie 2020 capitalul social în valoare de 169.300 lei este format din 1.693.000 acțiuni cu o valoare nominală de 0.1 lei fiecare. Capitalul social a fost modificat în exercitiul financiar 2020 prin majorare cu 42.300 lei reprezentînd 423.000 acțiuni.

Structura acționariat la 31.12.2020

Nr crt	Denumire asociat	Nr. Actiuni detinute la	Procent detinut din capitalul
1	Gavan Cristian	1,143,000	67.5%
2	Gavan Petruta	127,000	7.5%
3	Persoane fizice si juridice	423,000	25.0%
TOTAL		1,693,000	100%

3. Activitatea SC MAMBRICOLAJ SA în 2020

Cifra de afaceri realizată în anul 2020, a fost de 39.911.038 lei, în creștere cu 35,89% față de anul precedent. Produsele cu ponderea cea mai mare în vânzarile din rețeaua de magazine sunt: produsele sezoniere (aprox. 15%), panourile laminate (14.6%), uși glisante (6.3%), mânere mobilier (5.5%) accesorii bucatarie (5.80%), balamale (5.36%), restul categoriilor având o pondere de sub 5% în totalul vanzarilor din 2020. Compania oferă clienților săi și servicii de valoare adăugată gen proiectare mobile, design interior cât și servicii de debitare, cântuire pal. Acestea au reprezentat 5.1% din cifra de afaceri pe 2020.

Gama de produse actuale numără în jur de 10.000 de repere. Politica noastră de achiziție sortiment în magazine pune un accent deosebit pe diversificarea furnizorilor pentru produse similare, diminuând dependentă de un singur furnizor, chiar dacă acesta ofera produse având un raport calitate pret bun. În acest fel se reduce semnificativ riscul asociat unor întreruperi în furnizarea unei anumite categorii de produse și în plus societatea este în măsură să ofere clienților săi o gamă largă și variată de produse de același fel.

Numărul de tranzacții înregistrat a fost de 264.535 în creștere cu 22% față de 2019 cu o valoare medie a coșului de 179 lei/tranzacție în creștere cu 11% față de 2019.

Structura Venituri Realizate pe Magazine			
2020		Magazin Luica	Magazin
		inclusiv atelier	Morarilor inclusiv et 1 si Atelier
Vanzari lei		19,237,120	20,673,918
Pondere Vânzari		48.20%	51.80%
2019		Magazin Luica	Magazin
		inclusiv atelier	Morarilor inclusiv et 1 si Atelier
Vanzari lei		15,716,747	13,167,057
Pondere Vânzari		55.22%	44.78%

Structura personal in 2020

Numarul mediu de personal în 2020 a fost de 76 salariați comparativ cu 67 înregistrat în 2019. Numarul efectiv de salariați înregistrat la nivel de companie în 2020 este 102 în creștere cu 38% față de 2019. Numărul persoanelor din conducere – TESA este de 6.

În septembrie 2020, Mambricolaj a preluat compania Geomam SRL și angajații acesteia, 12 salariați în cadrul Atelier Magazin Morarilor.

Avantaj Competitiv și Cota de piață estimată

Clienții MAMBRICOLAJ sunt atât din area profesioniștilor cât și din sfera publicului larg, strategia noastră ținând constant în creșterea numărului de clienților din cea de a doua categorie prin diversificare gamă produse, prețuri competitive și acces la servicii complementare, de valoare adăugată. La nivel de 2020 ponderea clienților din aria publicului a avut o creștere de 39% comparativ cu anul precedent.

Principalii competitori sunt societăți care au ca obiect de activitate vânzarea de accesorii de mobilier și servicii de cantină și debitare pal, dar și vânzări en-gros sau vânzarea altor produse conexe. Dintre companiile reprezentative enumerăm Regency, Trady 2000, Mathaus, Darel, Geo 2000, All Design Trading, Wooden Tehnic Prod, Holver, Jysk.

Acest eșantion al companiilor considerate a fi în piața target a competitorilor directi reprezintă actual 68% din piața concurentă cu o creștere estimată la 2020 de approx. 15% comparative cu anul precedent cu o valoare estimată de 1915 mil lei ceea ce duce la o estimare de 2.2% cota de piață actuală pentru compania Mambricolaj SA.

Comparativ cu această creștere a pieței pe segmentul de mobilă și accesorii, compania a avut în 2020 o creștere de 35.8% peste media eșantionului de competitori, creștere care confirmă potențialul ridicat de creștere pentru afacerile Mambricolaj SA.

Fata de magazinele care vând produse similare (produse laminate, balamale, uși glisante, sertare, etc.) **MAMbricolaj înregistrează următoarele avantaje competitive:**

- Se adresează nu numai profesioniștilor și pasionaților de mobilă ci și publicului larg, prin oferirea de servicii de consiliere, proiectare de mobilă, debitare, gaurire asistată de calculator;
- Eficiența mai ridicată a utilizării spațiului, reflectată în marje de profit consistente în cazul MAMBricolaj;
- Gama extinsă și variată de produse, nedepinzând de vânzările unui anumit tip de produs;
- Prezența online activă, prin intermediul site-ului: <https://webshop.mam-bricolaj.ro/>
- Creșterea afacerii a fost organică și nu a fost susținută de o creștere semnificativă a îndatorării – foarte redusă față de media pieței.

4. Situații Financiare și Performanța Financiară

- Capitaluri proprii	15.389.567 lei
- Cifra de afaceri	39.911.038 lei
- Total venituri	40.339.612 lei
- Total cheltuieli	36.102.389 lei
- Rezultatul net al exercițiului financiar (profit)	3.606.158 lei

Situațiile financiare ale societății sunt întocmite în baza principiului continuității activității.

In temeiul art. 468 din O.M.F.P. 1802/2014 cu modificările ulterioare arătam următoarele:

La întocmirea situațiilor financiare anuale, societatea nu a avut abateri de la politicile contabile adoptate. Evaluarea posturilor cuprinse în situațiile financiare s-a efectuat în acord cu următoarele principii: continuității activității, permanenței metodelor, prudenței, independența exercitiului, evaluare separată a elementelor de activ și pasiv, intangibilității, necompensării, prevalenței economicului asupra juridicului, pragului de semnificație.

Activele imobilizate sunt prezentate în bilanț la cost de producție sau de achiziție/piață, diminuat cu amortizarea calculată pe durata de funcționare. Amortizarea pentru activele imobilizate a fost calculată conform metodei liniare. Creanțele și datoriile s-au înregistrat la valoarea lor nominală.

Bazele de conversie utilizate pentru exprimarea în moneda națională a elementelor de activ și datorii, a veniturilor și cheltuielilor evidențiate inițial într-o monedă străină a fost cursul BNR valabil pentru ziua tranzacției, conform legislației în vigoare.

Rezultatul exercitiului financiar nu este influențat de reguli de evaluare alternative. Principiile contabile asigură furnizarea informațiilor relevante pentru luarea deciziilor și reprezentând fidel rezultatele.

Situațiile financiare se referă la exercitiul financiar 2020 care corespunde anului calendaristic și sunt întocmite în moneda națională, exprimată în lei.

Nu a fost înregistrate angajamente financiare, garanții, active contingente neincluse în bilanț. Societatea nu a acordat credite acționarilor în timpul exercitiului financiar analizat și nu a achiziționat acțiuni proprii.

Contabilitatea este condusă conform prevederilor Legii contabilității nr.82/1991 rep. cu modif. și Reglementărilor contabile conforme cu Directiva a IV-a a Comunităților Economice Europene, parte componentă a Reglementărilor contabile conforme cu directivele europene, aprobate prin Ordinul ministrului finanțelor publice nr. 1802/2014, cu modificările și completările ulterioare.

Obligațiile față de bugetul statului și bugetele locale respectiv, impozite, fonduri speciale și taxe au fost corect stabilite și versate la termenele stabilite.

Activele imobilizate, raportate de societate în situațiile financiare încheiate la 31.12.2020, se referă la: imobilizări corporale, necorporale și financiare. Valoarea brută a imobilizărilor este de 12.478.545 lei, amortizarea înregistrată de 648.393 lei iar valoarea netă a activelor imobilizate este de 11.830.152 lei.

Reevaluare Teren și Imobil Ghencea

În baza contactului de vânzare cumpărare autentificat sub nr. 18016/28.10.2020, MAMBRICOLAI SA a cumpărat un imobil compus din Teren în suprafața de 3.396,57 mp și Construcție cu o suprafața de 1.317,78 mp situate în municipiul București, Prelungirea Ghencea, nr. 299-301 plus

teren in suprafata de 19,36 mp si Constructie cu o suprafata de 9,17 mp la aceiasi adresa. Valoarea contractului este de 1.350.000 EUR cu plata eşalonată pe 7 ani.

Inregistrarea in evidenta contabilă a societății s-a făcut la valoarea de piață evaluată de către un expert ANEVAR în baza aprobarii Hotărârii Administratorului companiei. Rezerva de reevaluare constituită este în valoare de 1.498.108 lei si contribuie la creșterea capitalului propriu al companiei.

Fondul de comerț

In data de 24.09.2020 prin contract de cesiune SC MAMBRICOLAJ SA a achizitionat partile sociale ale SC GEOMAM PAL GRUP SRL contra sumei de 824.500 lei.

Plata prețului cesiunii cuantifica atat valoarea transferului de active cat si a transferului de parti sociale dintre SC GEOMAM PAL GRUP SRL si SC MAMBRICOLAJ SA in conformitate cu contractul de transfer al ramuri de activitate semnat de catre parti in data de 01.10.2020. Fondul de comerț inregistrat in urma acestei tranzactii este 201.628 lei si se va amortiza pe o perioada de 5 ani.

Activele circulante - total raportate in situatiile financiare sunt in valoare de 15.358.728 lei, inregistrand o crestere fata de anul precedent de 264,96 %. La 31.12.2020 activele circulante curente raportate de societate depasesc datoriile curente ale societatii cu 6.784.707 lei.

Datoriile inregistrate de societate la 31.12.2020 sunt in suma de 11.799.313 lei, din care: datorii pe termen scurt in suma de 8.574.021 lei, si datorii care trebuie platite intr-o perioada mai mare de 1 an in suma de 3.225.292 lei.

Datoriile totale înregistrate la 31.12.2020 au crescut fata de anul 2019 cu 8.242.650 lei datorită în principal prin achiziția terenului și imobilului din Ghencea (contract leasing) unde va fi deschis in martie 2021 un nou magazin Mambricolaj.

DATORII *)	Sold la sfarsitul exercitiului financiar	Termen de exigibilitate		
		sub 1 an	1-5 ani	peste 5 ani
0	1 = 2 + 3 + 4	2	3	4
Total, din care:	11,799,313	8,574,021	3,225,397	0
furnizori interni	3,682,505	3,682,505	105	0
furnizori imobiliz	10,087	10,087	0	0
efecte de plata la furnizori	952,543	952,543		
contributii asigurari sociale	229,544	229,544	0	0
datorii in legatura cu personalul	290,914	290,914	0	0
datorii cu bugetul statului	317,328	317,328	0	0
TVA neexigibila	33,817	33,817		0
alte ct 419	177,290	177,290	0	0
alte impozite	7,189	7,189	0	0
Leasinguri	6,098,096	2,872,804	3,225,292	0
Credite	0	0	0	0

Capitalul propriu înregistrat la 31.12.2020 este în valoare pozitivă de 15.389.567 lei, înregistrând o creștere față de anul precedent cu 11.752.894 lei. Prima de emisiune acțiuni prin plasament privat este de 7.986.100 lei.

Contul de profit și pierdere

La 31.12.2020 societatea înregistrează o cifră de afaceri de 39.911.038 lei, cu o creștere față de anul precedent de 135,89 %. Profitul net înregistrat la 31.12.2020 este în valoare de 3.606.158 lei, mai mare decât profitul anului 2019, cu 846.685 lei – profitabilitate netă de 9% raportată la venituri totale. Impozitul pe profit calculat este de 631.035 lei.

Analiza Rezultat din exploatare 2020 vs 2019

Denumirea indicatorului	lei	lei
	Exercitiu financiar	
	Precedent	Curent
0	1	2
1. Cifra de afaceri netă	29,368,370	39,911,038
2. Costul bunurilor vândute și al serviciilor prestate (3 + 4 + 5)	24,755,410	33,610,075
3. Cheltuielile activității de bază	22,905,439	31,261,853
4. Cheltuielile activităților auxiliare	598,944	820,119
5. Cheltuielile indirecte de producție	1,251,027	1,528,103
6. Rezultatul brut aferent cifrei de afaceri nete (1 - 2)	4,612,960	6,300,963
% Marjă Brută	15.7%	15.8%
7. Cheltuielile de desfacere	460,476	707,598
8. Cheltuieli generale de administrație	1,110,072	1,345,002
9. Alte venituri din exploatare	-71,485	-184,215
10. Rezultatul din exploatare (6 - 7 - 8 + 9)	2,970,927	4,064,148
% Marja Exploatare	10.1%	10.2%

5. Alte Informații:

Societatea practică o politică de prețuri prin care urmărește modificarea acestora funcție de evoluția prețurilor pe piață. Nivelul prețurilor practicat este unul competitiv în ceea ce privește concurența pe plan local. Datele de scadență a datoriilor sunt atent monitorizate iar sumele datorate după expirarea termenelor de plată sunt urmărite cu promptitudine.

Politicile și obiectivele firmei privind managementul riscului

Gestionarea riscurilor este un element important al strategiei, iar atenția managementului este concentrată pe identificarea riscurilor și incertitudinilor emergente pentru a realiza eficient managementul evenimentelor de risc atât la nivel operational cât și a riscurilor asociate schimbărilor legislative, economice sau crizei sanitare.

- Menținerea unui risc scăzut de colectare a creanțelor, prin respectarea procedurilor interne adoptate în vederea realizării acestui obiectiv; revizuirea acestor proceduri dacă este necesar;
- Asigurarea unui echilibru între perioada de recuperare a creanțelor și perioada de plată a datoriilor
- Revizuirea politicilor interne de personal și a procedurilor de control intern la nivel de rețea de magazine

Indicatori financiari și detalieri performanța economică financiară Mambricolaj SA

Detalierea indicatorilor și a comparativelor inclusive datele despre conducerea societății și politicile contabile aplicabile de către societatea noastră sunt incluse în Notele atașate Bilant 2020 ca parte integrantă a acestui raport.

Propunere repartizare profit net 2020

Ca și administrator unic al societății propun spre aprobare distribuirea profitului net după cum urmează

Profitul net aferent exercițiului financiar 2020 – 3.605.157,91 lei, din care:

Majorare rezerve legale – 8.265 lei

Alte rezerve – 0 lei

Profit nerepartizat 2.544.260,91 lei din care

Capitalizare și utilizare pentru acordarea de acțiuni gratuite către acționari, printr-o operațiune de majorare de capital social – 677.200 lei.

ADMINISTRATOR

SC MAMBRICOLAJ SA

GAVAN CRISTIAN