

MECON SA
BRASOV
CONSILIUL DE ADMINISTRATIE

R A P O R T U L ADMINISTRATORILOR

la SITUATIILE FINANCIARE INTOCMITE la 31 decembrie 2019

MECON SA este persoana juridica romana inregistrata la Registrul Comertului sub nr. J08/54/1991 , avand cod unic de inregistrare 1113237, cu atribut fiscal RO , ce-si desfasoara activitatea in conformitate cu legile romane si statutul societatii .

In baza prevederilor Legii nr 31/ 1990 R privind societatile comerciale si a statutului societatii , s-a procedat la intocmirea bilantului contabil,a contului de profit si pierderi , a anexelor la bilant si a prezentului raport de gestiune cu privire la activitatea economico – financiara desfasurata in anul fiscal 2019

Activitatea finanziara contabila este organizata pe baza prevederilor Legii Contabilitatii nr 82/1991 republicata si a OMFP 1802/2014 pentru aprobarea reglementarilor contabile privind situatiile financiare anuale si situatiile financiare consolidate conforme cu directivele europene , urmarindu-se aplicarea legislatiei in vigoare referitoare la inregistrarea operatiunilor economico - financiare in conturile sintetice si analitice, la preluarea corecta in balanta de verificare a acestor date in vederea reflectarii fidele si integrale a activitatii desfasurate.

In vederea intocmirii lucrarilor de inchidere anuala a conturilor, a fost organizata inventarierea anuala a patrimoniului societatii .In urma inventarierii nu s-au inregistrat diferente.

Prezentam in continuare – pe baza datelor inscrise in bilant - principalele aspecte in legatura cu activitatea economica desfasurata in 2019 , cu rezultatele obtinute precum si aspecte privind situatia financiar- patrimoniala a societatii .

CAP. I ORGANIZAREA SOCIETATII

In anul 2019 , activitatea principală generatoare de venituri a societatii a fost inchirierea de spatii comerciale

La sfarsitul lunii decembrie , societatea avea un efectiv de 6 angajati , la care se adauga doua contracte de mandat.

Pe parcursul anului 2019, s-a urmarit atragerea de clienti seriosi si buni platnici ,s-a urmarit ca produsele noastre , respective plasele de sarma , sa aiba desfacerea asigurata si sa se respecte cererile si pretentile clientilor.

Societatea a respectat acordul incheiat cu ANAF de esalonare la plata a obligatiilor pe o perioada de 60 luni conform deciziei nr.352792/26.07.2017 . In anul 2019 , Mecon a finalizat esalonarea la plata incheiata cu ANAF pana in 15 decembrie , beneficiind astfel de anularea dobanzilor , penalitatilor si accesoriilor conform OG6/2019 privind facilitatile fiscale

Societatea a depus eforturi semnificative pentru urmarirea incasării la termen a creanțelor societății iar, în caz contrar, pentru derularea procedurilor legale în vederea încasării creanțelor
Numarul mediu de personal pe anul 2019 este de 6 persoane .

Total efectiv la 31 decembrie 2019 - 6 persoane , la care se adauga 2 contracte de mandat (director general si director economic)

CAP. II REZULTATE ECONOMICO FINANCIARE

Indicatorul	Exercițiul încheiat la 31.12.2018	Exercițiul încheiat la 31.12.2019
1. Venituri din exploatare – total, din care:	1.473.926	1.636.115
- cifra de afaceri	1.343.144	1.317.759
- venituri din producția stocată	-244.515	-34.646
- alte venituri	375.297	353.002
2. Cheltuieli de exploatare – total, din care:	1.202.693	1.322.905
- cheltuieli privind mărfurile	15.376	16.708
- materii prime și material	107.561	59.637
- cheltuieli cu personalul	411.935	339.873
- alte cheltuieli	667.821	906.687
3. Pierdere/profit din exploatare	218.766	313.210

Se observă o scadere mică a cifrei de afaceri, a scăzut cu ~157.000 lei, totuși profitul a crescut cu ~100.000 lei. Profitul s-a obținut atât din închirieri cat și din vânzări de plăse metalice.

A. SITUATIA COMPARATIVA a INDICATORILOR ECONOMICO-FINANCIARI

Nr. crt.	Indicatori	UM	2017	2018	2019
1	Cifra de afaceri	lei	2.043.912	1.343.144	1.317.759
2	Nr. mediu personal	Pers.	27	8	6
3	Fond salarii brute	lei	814.290	382.187	324.042
6	Plati furnizori	lei	1.607.912	1.013.793	895.623
7	Incasari clienti	lei	2.756.694	1.920.791	1.934.257
8	Profit brut	lei	(331.906)	218.766	267.319
9	Dob.si com.bancare	lei	62.972	52.377	60.017
10	Investitii	lei			
11	Credit TS+linie la BT	lei	987.500	812.846	640.000

Mecon s-a confruntat pe parcursul anului 2019 cu întâzieri foarte mari la incasarea clientilor

Eforturile cele mai mari și în acest an au fost îndreptate spre recuperarea de creante, societatea întâmpinând mari probleme în incasarea clientilor.

Principalii indicatori economico-finanțiali calculați pe baza datelor din bilanțul contabil și contul de profit și pierdere încheiate de SC Mecon SA la 31.12.2019 se prezintă astfel :

INDICATORUL*	2018	2019
Lichiditate globală: active circulante/datorii curente	0.32	2.33
Solvabilitatea patrimoniului: capitaluri proprii/total pasiv*100	94.85	96.50
Rata rentabilității economice: Profit din expl./total active*100	1.15	1.33
Rata rentabilității financiare : Profit net /capitaluri proprii*100	0.97	1.18
Rata profitului :profit brut / cifra de afaceri *100	16.28	20.28
Rentabilitatea capitalului social: profit net/capital social*100	3.93	4.8
Rata rentabilității capitalului investit :profit net/active totale*100	0.93	1.14

Rentabilitatea vanzarilor:profit net/cifra de afaceri*100	16.28	20.28
Per.de recuperare a creantelor:creante/cifra de afaceri*365 zile	58	76
Per.de rambursare a datorilor ccatre fz :datorii/cifra de afaceri*365 zile	46	49
Rotatia stocurilor:cifra de afaceri/stocuri	12.3	12.79

Posibilitatea activelor circulante de a se transforma intr-un termen scurt in lichiditati nu este favorabila , deoarece nivelul acestui indicator nu depaseste 2.5 , valoare ce este considerata favorabila .

Solvabilitatea patrimoniala sau gradul in care unitatile pot face fata obligatiilor de plata este buna, avand valori mai mari de 30% , nivel considerat acceptabil .

Perioada de recuperare a creantelor este destul de mare , avem societati care platesc pe loc , dar avem si multe societati care inregistreaza intarzieri foarte mari in achitarea obligatiilor , altele primesc o oarecare scadenta conform contractelor incheiate .

Datorile inregistreaza depasiri , perioada negociata la plata fiind intre 30 si 90 zile .

B. ANALIZA REZULTATELOR FINANCIARE

In acest an societatea a inregistrat pierdere din activitatea financiara in suma de 43.305 lei , dupa cum urmeaza:

Venituri financiare in suma totala de 4 lei astfel :

- diferente de curs la disponibil in Euro

Cheltuieli financiare in suma totala de 45.895 lei astfel:

- dobanzi achitate	=	45.895 lei
-diferenta curs	=	0 lei

CAP. III ANALIZA SITUATIEI FINANCIAR – PATRIMONIALE

A. ANALIZA IMOBILIZARILOR CORPORALE SI FINANCIARE

Denumirea imobilizarilor	Sold la 31.12.2018	Sold la 31.12.2019
Imobilizari necorporale	51.742	51.732
Imobilizari corporale, d.c.	23.099.910	22.923.414
-Terenuri	18.886.750	18.886.750
-Constructii	3.133.547	2.960.299
-Echip.tehn.,mijl.de tr., alteMF	1.074.285	1.071.725
-Imobilizari corporale in curs		
TOTAL	23.151.652	22.975.146

In anul 2019 s-au anulat ajustari in suma de 1.164 lei , suma incasata de la firma Sawa Cluj.

In cursul anului 2019 , Mecon Sa a avut spatii inchiriate , a cautat alti clienti pentru inchiriere spatii , astfel incat la sfarsitul anului veniturile realizate din chirii erau de ~93.000 lei /luna.

In 2019 s-au vandut mijloace fixe in valoare de 23.298 lei :

- Autoutilitara Kangoo in luna martie 2019 in valoare de 1998,24 lei
- Semiremorca Schmitz in luna septembrie 2019 in valoare de 4733,20 lei
- Autotractor RENAULT PREMIUM in luna septembrie in valoare de 16566,20 lei

Toate mijloacele fixe vandute erau complet amortizate.

Ca urmare a reducerii activitatii , prin renuntarea la activitatile neprofitabile , pentru mijloacele fixe care se utilizeaza in procesul de productie , si care odata cu intreruperea activitatii principale nu au mai fost folosite , incepand cu luna mai 2017 au fost trecute in conservare , conform hotararii CA. Pentru aceste mijloace fixe nu s-a mai inregistrat amortizare.Au fost trecute in conservare urmatoarele mijloace fixe :

(amortizare totala neinregistrata=18.241,72 lei):

- cabina de sablare si vopsit, nr.inv=350200, amortizare lunara=7.481,54 lei
- foarfeca ghilotina, nr.inv=401441, amortizare lunara=776.87 lei
- masina stantat nervurat,nr.inv=401442, amortizare lunara=2.487,90 lei
- masina debitat plasma, nr.inv.=401443,amortizare lunara=2.745,76 lei
- abkant, nr.inv=401444,amortizare lunara=1.388,99 lei
- masina debitat PVC,nr.inv=420261,amortizare lunara=244,64 lei
- aparat sudura, nr.inv=403532,amortizare lunara=86,20 lei
- redresor 1000A,nr.inv=320126,amortizare lunara =8,64 lei
- instalatie aer,nr.inv=330126,,amortizare lunara=254,71 lei
- instalatie incalzire tuburi radiante,nr.inv=211651,amortizare lunara=978,12 lei
- sistem incalzire hala, nr.inventar=211652, amortizare lunara=1.788,35 lei

In urma hotararii C.A. de a fi trecute in conservare o parte din mijloacele fixe, incepand cu luna mai 2017, cheltuiala lunara cu amortizarea a scazut cu ~18.000 lei. In acest caz s-a aplicat tratamentul alternativ prevazut de pct. 238 alin. (4) din OMFP 1802/2014, respectiv nu se mai inregistreaza amortizarea pe durata conservarii dar se inregistreaza o depreciere a acestor mijloace fixe in cazul in care se constata acest lucru. S-a apreciat ca mijloacele fixe trecute in conservare nu sunt depreciate dpdva normei contabile.

B. ANALIZA ACTIVELOR CIRCULANTE

Comparativ cu anul precedent , situatia se prezinta astfel:

Denumirea	Sold la 31.12.2018	Sold la 31.12.2019
Stocuri	109.084	103.022
Creante	241.213	273.984
Disponibilitati	13.065	35.595
Cheltuieli inreg.in avans	1.757	25.649
Datorii	1.030.628	178.264
Linie de credit BT	812.486	640.000

Stocurile la 31.12.2019 sunt de 103.022 lei, reprezentand materiale consumabile 37.861 lei , produse finite si marfuri 65.161 lei .

La 31.12.2019 volumul creantelor de incasat de la clienti este de 258.606 lei, iar clientii incerti sau in litigiu totalizeaza 278.042 lei.

Au fost anulate ajustari clienti in suma de 1.164 lei pentru Sawa-

Pentru creditul pe termen lung avem instituita ipoteca de rang I conform contract de garantie nr.44/IPO/01 din 15.04.2009 asupra imobilului situat in Brasov Sos.Cristianului , nr.6 inscris in CF sub nr.105371 si pe terenul in suprafata de 7838 mp identificat la A1 , sub nr.top 12206/1/1/1.

In martie 2019 , linia de credit in suma de 800.000 lei s-a transformat in credit pe termen lung – 5 ani. La sfarsitul anului 2019 soldul creditului este de 640.000 lei.Am achitat in avans din credit ~40.000 lei,

La data de 31 decembrie 2019 societatea are inregistrate datorii catre furnizori in suma de 57.229 lei.

La aceeasi data societatea are disponibil in conturi 35.595 lei.

In anul 2019 , s-au depus eforturi uriasa pentru achitarea obligatiilor catre bugetul statului si bugetul asigurarilor sociale , precum si pentru respectarea graficului de reesalonare . La 31.12.2019 , avem in sold obligatiile lunii decembrie cu termen de plata 25 ianuarie 2020.

C. ANALIZA CAPITALURILOR PROPRII ALE SOCIETATII

Capitalul social nu a suferit modificari in cursul anului 2019 astfel :

Capital total: 5.568.046 ,40 lei reprezentand un numar de 480.004 actiuni cu o valoare nominala de 11,6 lei fiecare, capital subscris si versat .

Structura actionariatului la 31.12.2019, este urmatoarea :

- 40,69 % din capital este detinut de As.TUG
- 12,28 % din capital este detinut de SIF Transilvania
- 12,51 % din capital este detinut de Fd.Proprietatea
- 34,52 % alti actionari

CAP IV. CONCLUZII SI PROPUNERI

Consiliul de Administratie propune Adunarii Generale aprobarea bilantului contabil , a contului de profit si pierderi si a prezentului raport de gestiune . De asemenea propune ca profitul anului 2019 in valoare de 267.319,21 lei , sa fie repartizat astfel:

- 13.365,96 lei pentru constituirea fondului de rezerva
- 253.953,25 lei pentru recuperarea pierderii din anii precedenti.

PRESEDINTE CONSILIU de ADMINISTRATIE

ing. Bugnar Vasile

