

MECON SA BRASOV

SITUATII FINANCIARE INDIVIDUALE

**Intocmite in conformitate cu
Ordinul Ministrului Finantelor Publice nr.
1802/2014
31 DECEMBRIE 2020**

MECON SA
SITUATIA MODIFICARILOR CAPITALURILOR PROPRII
pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2020
(toate sumele sunt exprimate in lei noi („RON”), daca nu este specificat altfel)

2020

Denumirea elementului	Sold la 1 ianuarie 2020	Cresteri		Reduceri		Sold la 31 decembrie 2020
		Total, din care:	Prin transfer	Total, din care:	Prin transfer	
Capital subscris	5.568.046					5.568.046
Patrimoniul regiei						
Prime de capital						
Rezerve din reevaluare	20.581.919					20.454.540
Rezerve legale	358.181	15.578	15.578	127.378	127.379	373.759
Rezerve statutare sau contractuale						
Alte rezerve	2.614.165					2.614.165
Actiuni proprii						
Castiguri legate de instrumentele de capitaluri proprii						
Pierderi legate de instrumentele de capitaluri proprii						
Rezultatul reportat reprezentand surplusul realizat din rezerve din reevaluare	1.248.845	127.378	127.378			1.376.223
Rezultatul reportat reprezentand profitul nerepartizat sau pierderea neacoperita						
	Sold C					
	Sold D			253.953	253.953	7.591.579
Rezultatul reportat provenit din adoptarea pentru prima data a IAS, mai putin IAS 29	Sold C					
	Sold D					
Rezultatul reportat provenit din corectarea erorilor contabile	Sold C					
	Sold D					182.931
Rezultatul reportat provenit din modificarile politicilor contabile	Sold C					
	Sold D					
Rezultatul reportat provenit din trecerea la aplicarea reglementarilor contabile conforme cu Directiva a patra a Comunitatilor Economice Europene	Sold C					
	Sold D					
Profitul sau pierderea exercitiului financiar	267.319	311.558		267.319	267.319	311.558
	Sold C					
	Sold D					
Repartizarea profitului	13.366	15.578	15.578	13.366	13.366	15.578
Total capitaluri proprii	22.596.645	438.936	127.378	127.378	127.379	22.908.203

Notele de la 1 la 10 fac parte integranta din situatiile financiare.

Societatea a constituit rezerva legala conform prevederilor Legii Societatilor Comerciale.

Rezerva legala este creata in conformitate cu prevederile Legii Societatilor Comerciale, conform careia 5% din profitul contabil anual inainte de impozitare este transferat la rezerve legale pana cand soldul acestora atinge 20% din capitalul social al Societatii.

In situatia in care surplusul realizat din rezerve de reevaluare este distribuit, din punct de vedere fiscal acesta va fi impozitat in masura in care, in conformitate cu legislatia fiscala aplicabila la data efectuarii reevaluarii, cheltuielile cu amortizarea aferenta mijloacelor fixe reevaluate au fost considerate cheltuieli deductibile in calculul impozitului pe profit si respectiv surplusul realizat din rezerve de reevaluare nu a fost deja asimilat veniturilor pentru calculul impozitului pe profit.

SITUATIA FLUXURILOR DE TREZORERIE
 la data de 31 decembrie 2020

Denumirea elementului	Exercitiu Financiar precedent	Exercitiu Financiar curent
A	1	2
Fluxuri de trezorerie din activitatea de exploatare:		
Incasari de la clienti (C411)	1.933.093	1.861.767
Plati catre furnizori si angajati (D401+D421+D423)	1.217.934	1.095.112
Dobanzi platite (666)	45.895	29.800
Impozite profit platit		
Incasari din asigurarea impotriva cutremurelor		
Trezorerie neta din activitati de exploatare	669.264	736.855
Fluxuri de trezorerie din activitatea de investitii		
Plati pentru achizitionarea de actiuni		
Plati pentru achizitionarea de imobilizari corporale		
Incasari din vanzarea de imobilizari corporale (7583)	23.298	0
Dobanzi incasate		
Dividende incasate		
Trezoreria neta din activitati de investitie	23.298	0
Fluxuri de numerar din activitati de finantare		
Incasari din emisiunea de actiuni		
Incasari din imprumuturi pe termen lung		
Plata datorilor aferente leasing-ului financiar		
Dividende platite		
Trezoreria neta din activitati de finantare		
Cresterea neta a trezoreriei si a echivalentelor de trezorerie		
Trezoreria si echivalentele de trezorerie la inceputul exercitiului financiar	13.065	39.595
Trezoreria si echivalentele de trezorerie la sfarsitul exercitiului financiar	39.595	162.185

MECON SA
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE
pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2020
(toate sumele sunt exprimate in lei noi („RON”), daca nu este specificat altfel)

NOTA 1: ACTIVE IMOBILIZATE

Denumirea activului imobilizat	Valoare bruta			Ajustari de valoare				Valoare contabila neta	
	Sold la 1 ianuarie 2020	Cresteri	Cedari, transferuri si alte reduceri	Sold la 31 decembrie 2020	Sold la 1 ianuarie 2020	Ajustari inregistrate in cursul exercitiului financiar	Reduceri sau reluari	Sold la 31 decembrie 2020 8 = 5 + 6 - 7	Sold la 1 ianuarie 2020 9 = 1-5
0	1	2	3	4 = 1 + 2 - 3	5	6	7	8 = 5 + 6 - 7	9 = 1-5
a) Imobilizari necorporale									
Cheltuieli de constituire si dezvoltare, brevete, concesiuni, fond comercial									
Alte imobilizari necorporale	12.999	951	527	13.423	12.911	484	527	12.868	88
Avansuri acordate pentru imobilizari necorporale	51.644			51.644					51.644
Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale									
Total imobilizari necorporale	64.643	961	527	65.067	12.911	484	527	12.868	52.199
b) Imobilizari corporale									
Terenuri si amenajari teren	18.886.750			18.886.750					18.886.750
Constructii	4.060.259			4.060.259	1.099.960	173.247		1.273.207	2.960.299
Instalatii tehnice si masini	3.496.960			3.496.960	2.425.235	2.561		2.427.796	1.071.725
Alte instalatii, utilaje si mobilier	12.082			12.082	7.442	687		8.129	4.640
Investitii imobiliare									
Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale									
Active biologice productive									
Imobilizari corporale in curs de executie									
Investitii imobiliare in curs de executie									
Avansuri si imobilizari corporale in curs de executie									
Total imobilizari corporale	26.456.051			26.456.051	3.532.637	176.495		3.709.132	22.923.414
c) Imobilizari financiare									
Total	26.520.694	951	527	26.521.118	3.545.548	176.979	527	3.722.000	22.795.146
									22.799.118

MECON SA
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE
pentru exercitiul financiar Incheiat la 31 decembrie 2020
(toate sumele sunt exprimate in lei noi („RON”), daca nu este specificat altfel)

1.a. Imobilizari necorporale

Programele informatice si licentele sunt recunoscute la cost de achizitie, fiind reflectate in situatiile financiare la valoarea ramasa.

1.b. Imobilizari corporale

Reevaluarea imobilizarilor corporale

Reevaluarea constructiilor in scop de impozitare s-a efectuat pt existentul la 31.12.2019.

1.c. Active detinute in leasing financiar sau achizitionate in rate

La 31 decembrie 2020, Societatea nu are inregistrate leasinguri financiare.

1.d. Imobilizari corporale vandute si inchiriate

In cursul anului 2020, Mecon SA a avut spatii inchiriate , a cautat permnent solutii pentru a-si pastra chiriassii, astfel incat la sfarsitul anului veniturile realizate din chirii erau de ~100.000 lei /luna.

1.e. Active grevate / ipotecate de garantii

Pentru creditul contractat la Banca Transilvania Brasov ,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 s-a transformat in credit pe termen lung , pe 5 ani cu o dabanda de ROBOR 3 luni +3%.Soldul contului la data de 31.12.2020 este de 300.000 lei, in cursul anului 2020 s-a restituit din valoarea creditului suma de 340.000 lei . din care in avans suma de 190.000 lei.

1.f. Altele

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 din punct de vedere al normei contabile.

1.g. Imobilizari financiare

Societatea nu detine imobilizarile financiare la data de 31 decembrie 2020

MECON SA**NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE**

pentru exercitiul financiar încheiat la 31 decembrie 2020

(toate sumele sunt exprimate în lei noi („RON”), dacă nu este specificat altfel)

NOTA 2: PROVIZIOANE

Denumirea provizionului	Sold la 31 decembrie 2019	Transfer în cont	Transfer din cont	Sold la 31 decembrie 2020
Provizioane pentru litigii				0
Total				0

NOTA 3: REPARTIZAREA PROFITULUI

Repartizarea profitului	Exercitiul financiar încheiat la 31 decembrie 2019	Exercitiul financiar încheiat la 31 decembrie 2020
Rezultat reportat de repartizat la începutul exercitiului financiar		
Profit net al exercitiului financiar	267.319	311.558
- rezerva legala	13.366	15.578
- rezerva pentru profitul reinvestit		
- surplusul din rezerva de reevaluare realizata		
- dividende		
Profit nerepartizat, rezultat reportat nerepartizat la sfârșitul exercitiului financiar	253.953	295.980

La 31.12.2020, societatea înregistrează un profit de 333.558 lei. Acest profit este rezultatul măsurilor luate prin renunțarea la activitățile neprofitabile, generatoare de pierderi.

Pentru activitățile care s-au păstrat s-a urmărit atragerea de clienți serioși și buni platnici, iar produsele noastre să aibă desfacerea asigurată și să se respecte cererile și pretențiile clienților.

NOTA 4: ANALIZA REZULTATULUI DIN EXPLOATARE

Indicatorul	Exercițiul încheiat la 31.12.2019	Exercițiul încheiat la 31.12.2020
1. Venituri din exploatare – total, din care:	1.635.115	1.627.879
- cifra de afaceri	1.317.759	1.289.314
- venituri din producție stocată	-34.646	-7.285
- alte venituri	353.002	345.850

MECON SA**NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE****pentru exercitiul financiar încheiat la 31 decembrie 2020***(toate sumele sunt exprimate în lei noi („RON”), dacă nu este specificat altfel)*

2. Cheltuieli de exploatare – total, din care:	1.322.905	1.286.524
- cheltuieli privind mărfurile	16.708	16.127
- materii prime si materiale	59.637	54.831
- cheltuieli cu personalul	339.873	327.423
- alte cheltuieli	906.687	888.143
3. Pierdere/profit din exploatare	313.210	341.355

Se observa ca atat veniturile cat si cheltuielile au înregistrat scaderi în 2020 fata de 2019, cheltuielile au scazut într-un procent mai mare, în schimb profitul a crescut în 2020/2019.

NOTA 5: SITUATIA CREANTELOR SI DATORIILORCreante

Creanțe	Sold la 31.12.2020	Termen de lichiditate	
		sub 1 an	peste 1 an
Total, din care:	327.471	327.471	
- Creanțe comerciale	293.789	293.789	
- Alte creanțe	33.682	33.682	

Creantele comerciale nu sunt purtatoare de dobândă și au în general, un termen de plată între 30-60 de zile.

În anul 2020 s-au anulat ajustări clienți în suma de 1.302 lei, constituite pentru Sawa SA în 2015.

- lei -

Datorii	Sold la 31.12.2020	Termen de exigibilitate		
		sub 1 an	1-5 ani	peste 5 ani
Total, din care:	469.942	319.942	150.000	
- Datorii comerciale	95.320	95.320		
- Credit investiție				
- Altedatorii	74.622	74.622		
- Linie credit + credit termen lung	300.000	150.000	150.000	

NOTA 6: PRINCIPII, POLITICI SI METODE CONTABILE

A. Bazele intocmirii situatiilor financiare

A.1. Informatii generale

Acestea sunt situatiile financiare individuale ale societatii MECON SA BRASOV intocmite in conformitate cu:

- Legea contabilitatii 82/1991 (republicata 2015);
- Prevederile Ordinului Ministrului Finantelor Publice nr. 1802/2014 („OMF 1802/2014”) cu modificarile si completarile ulterioare:

Situatiile financiare se refera doar la MECON SA.

Societatea nu are filiale care sa faca necesara consolidarea.

Inregistrările contabile pe baza carora au fost intocmite aceste situatii financiare sunt efectuate in lei („RON”) la cost istoric, cu exceptia situatiilor in care a fost utilizata valoarea justa, conform politicilor contabile ale Societatii si conform OMF 1802/2014.

Aceste situatii financiare sunt prezentate in lei („RON”).

A.2. Utilizarea estimarilor contabile

Intocmirea situatiilor financiare ale Societatii in conformitate cu prevederile OMF 1802/2014, cu modificarile ulterioare, solicita conducerii Societatii realizarea de estimari si ipoteze care afecteaza valorile raportate pentru venituri, cheltuieli, active si pasive, ca si prezentarea datoriilor si activelor contingente la sfarsitul perioadei. Totusi, inerenta incertitudine existenta in legatura cu aceste estimari si ipoteze ar putea rezulta intr-o ajustare viitoare semnificativa asupra valorii contabile a activelor si pasivelor inregistrate.

A.3. Continuitatea activitatii

Situatiile financiare au fost intocmite in baza principiului continuității activității. Natura activitatii Societatii poate aduce variatii imprevizibile in ceea ce priveste intrarile de numerar in viitor. Conducerea a analizat problema oportunitatii intocmirii situatiilor financiare avand la baza principiul continuitatii activitatii..

B. Conversii valutare

Tranzactiile realizate in valuta sunt transformate in lei la rata de schimb valabila la data tranzactiei.

Ratele de schimb folosite pentru conversia soldurilor exprimate in valuta la 31 decembrie 2020a fost de 1 EUR = 4.8394 RON , respectiv 1 USD = 3.9660 RON

Activele si pasivele monetare exprimate in valuta (disponibilitati si alte elemente asimilate, cum sunt depozitele bancare, creante si datorii in valuta) trebuie evaluate si raportate utilizand cursul de schimb comunicat de Banca Nationala a Romaniei valabil la data incheierii exercitiului financiar. Diferentele de curs valutar, favorabile sau nefavorabile, intre cursul de la data inregistrarii creantelor

MECON SA

NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE

pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2020

(toate sumele sunt exprimate in lei noi („RON”), daca nu este specificat altfel)

sau datoriilor in valuta sau cursul la care au fost raportate in situatiile financiare anterioare si cursul de schimb de la data incheierii exercitiului financiar, se inregistreaza, la venituri sau cheltuieli financiare, dupa caz.

C. Situatii comparative

In cazul in care valorile aferente perioadei precedente nu sunt comparabile cu cele aferente perioadei curente, acest aspect este prezentat si argumentat in notele explicative, fara a modifica cifrele comparative aferente anului precedent.

D. Active imobilizate

Activele imobilizate sunt active generatoare de beneficii economice viitoare si detinute pe o perioada mai mare de un an. Aceste active sunt inregistrate initial la costul de achizitie / costul de productie.

D.1. Imobilizari necorporale

Programe informatice

Costurile aferente achizitionarii de programe informatice sunt capitalizate si amortizate pe baza metodei liniare pe durata celor 3 ani de durata utila de viata.

Concesiuni, brevete, licente, marci comerciale, drepturi si active similare

Concesiunile, brevetele, licentele, marcile comerciale, drepturile si activele similare se inregistreaza in conturile de imobilizari necorporale la valoarea de aport sau costul de achizitie, dupa caz. In aceasta situatie valoarea de aport se asimileaza valorii juste.

D.2. Mijloace fixe

Costul / Evaluarea

Costul initial al imobilizarilor corporale consta in pretul de achizitie, incluzand taxele de import sau taxele de achizitie nerecuperabile, cheltuielile de transport, manipulare, comisioanele, taxele notariale, cheltuielile cu obtinerea de autorizatii si alte cheltuieli nerecuperabile atribuibile direct imobilizarii corporale si orice costuri directe atribuibile aducerii activului la locul si in conditiile de functionare. Cheltuielile survenite dupa ce mijlocul fix a fost pus in functiune, cum ar fi reparatiile, intretinerea si costurile administrative, sunt in mod normal inregistrate in contul de profit si pierdere in perioada in care au survenit. In situatia in care poate fi demonstrat ca aceste cheltuieli au avut ca rezultat o crestere in beneficiile economice viitoare asteptate a fi obtinute din utilizarea unui element de mijloace fixe peste standardele de performanta initial evaluate, cheltuiala este capitalizata ca si cost additional in valoarea activului.

Imobilizarile in curs includ costul constructiei, al imobilizarilor corporale si orice alte cheltuieli directe. Acestea nu se amortizeaza pe perioada de timp pana cand activele relevante sunt finalizate si puse in functiune.

MECON SA

NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE

pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2020

(toate sumele sunt exprimate in lei noi („RON”), daca nu este specificat altfel)

Cheltuielile cu intretinerea si reparatia mijloacelor fixe sunt incluse in contul de profit si pierdere pe masura ce au fost efectuate. Sunt recunoscute ca o componenta a activului investitiile efectuate la imobilizarile corporale, sub forma cheltuielilor ulterioare, daca acestea au ca efect imbunatatirea parametrilor tehnici initiali ai acestora si conduc la obtinerea de beneficii economice viitoare, suplimentare fata de cele estimate initial.

In costul initial al unei imobilizari corporale pot fi incluse si costurile estimate initial cu demontarea si mutarea acesteia la scoaterea din evidenta, precum si cu restaurarea amplasamentului pe care este pozitionata imobilizarea, atunci cand aceste sume pot fi estimate credibil si Societatea are o obligatie legata de demontare, mutare a imobilizarii corporale si de refacere a amplasamentului. Costurile estimate cu demontarea si mutarea imobilizarii corporale, precum si cele cu restaurarea amplasamentului, se recunosc in valoarea activului imobilizat, in corespondenta cu un cont de provizioane.

Modificarile in evaluarea datoriilor existente din dezafectare, restaurare si de natura similara se contabilizeaza in functie de aplicarea evaluarii activelor bazata pe cost sau pe valoarea reevaluat.

Daca activul aferent este evaluat utilizandu-se modelul reevaluarii modificarile datoriei ajusteaza rezerva din reevaluare. O scadere a datoriei majoreaza rezerva din reevaluare din capitalurile proprii, cu exceptia cazului in care ea trebuie recunoscuta in contul de profit si pierdere in masura in care reia o reducere din reevaluarea aceluiasi activ, care a fost recunoscuta anterior drept cheltuiala. O crestere a datoriei este recunoscuta in contul de profit si pierdere, exceptand cazul in care reduce rezerva din reevaluare din capitalurile proprii, in limita oricarui sold creditor existent pentru acel activ. In cazul in care o scadere a datoriei depaseste valoarea contabila care ar fi fost recunoscuta daca activul ar fi fost contabilizat conform modelului bazat pe cost, excedentul trebuie recunoscut imediat in contul de profit si pierdere. O modificare a datoriei este un indiciu ca activul ar putea sa necesite o reevaluare pentru a se asigura faptul ca valoarea contabila nu difera semnificativ de cea care ar fi determinate utilizandu-se valoarea justa la finalul perioadei de raportare. Daca este necesara o reevaluare, toate activele din acea categorie vor fi reevaluate.

In cazul inlocuirii unei componente a unei imobilizari corporale, Societatea recunoaste in valoarea contabila a unui element de imobilizari corporale costul partii inlocuite a unui astfel de element cand acel cost este suportat de entitate, daca sunt indeplinite criteriile de recunoastere pentru imobilizarile corporale.

Reevaluarea terenurilor si cladirilor se face pentru aducerea acestora la valoarea justa. Valorile astfel determinate sunt amortizate incepand din 1 ianuarie al anului urmator anului in care a avut loc reevaluarea.

Daca un element de imobilizare corporala este reevaluat, toate celelalte active din grupa din care face parte trebuie reevaluate, cu exceptia situatiei cand nu exista nicio piata activa pentru acel activ. Daca valoarea justa a unei imobilizari corporale nu mai poate fi determinata prin referinta la o piata activa, valoarea activului prezentata in bilant trebuie sa fie valoarea sa reevaluat la data ultimei reevaluari, din care se scad ajustarile cumulate de valoare.

MECON SA**NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE****pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2020***(toate sumele sunt exprimate in lei noi („RON”), daca nu este specificat altfel)*

Reevaluarile de imobilizari corporale sunt facute cu suficienta regularitate, astfel incat valoarea contabila sa nu difere substantial de cea care ar fi determinata folosind valoarea justa de la data bilantului.

Amortizarea

Durata de utilizare economica este perioada in care un activ este prevazut a fi disponibil pentru utilizare de catre o entitate.

Amortizarea este calculata folosind metoda amortizarii liniare pe intreaga durata de viata a activelor. Terenul nu se amortizeaza.

Duratele de viata pentru principalele categorii de imobilizari corporale sunt prezentate in tabelul de mai jos.

Tip	Ani
Cladiri	40
Masini de productie	8
Vehicule de transport	4

Durata de viata si metoda de amortizare sunt revizuite periodic.

Ca urmare a reducerii activitatii, prin renuntarea la activitatile neprofitabile, pentru mijloacele fixe care se utilizau 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

-aparator 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

E. Deprecierea activelor imobilizate

MECON SA

NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE

pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2020

(toate sumele sunt exprimate in lei noi („RON”), daca nu este specificat altfel)

Pentru elementele de activ, diferentele constatate in minus intre valoarea de inventar si valoarea contabila neta a elementelor de activ se inregistreaza in contabilitate pe seama unei amortizari suplimentare, in cazul activelor amortizabile pentru care deprecierea este ireversibila.

Valoarea contabila a activelor imobilizate este reprezentata de costul de achizitie / costul de productie diminuat cu amortizarea cumulata pana la acea data, precum si cu pierderile cumulate de valoare.

F. Stocuri

Principalele categorii de stocuri sunt materiile prime, produsele finite, marfurile, piesele de schimb, materialele consumabile si ambalajele.

De asemenea, in cadrul stocurilor se includ si bunurile aflate in custodie, pentru prelucrare sau in consignatie la terti, care se inregistreaza distinct in contabilitate pe categorii de stocuri.

Costul stocurilor cuprinde toate costurile aferente achizitiei si prelucrarii, precum si alte costuri suportate pentru a aduce stocurile in forma si in locul in care se gasesc.

Costul produselor finite cuprinde cheltuielile directe aferente productiei, si anume: materiale directe, energie consumata in scopuri tehnologice, manopera directa si alte cheltuieli directe de productie, precum si cota cheltuielilor indirecte de productie alocata in mod rational ca fiind legata de fabricatia acestora.

La iesirea din gestiune stocurile se evalueaza pe baza metodei FIFO.

La data bilantului, stocurile sunt evaluate la valoarea cea mai mica dintre cost si valoarea realizabila neta. Valoarea realizabila neta este pretul de vanzare estimat a fi obtinut pe parcursul desfasurarii normale a activitatii, mai putin costurile estimate pentru finalizarea bunului, atunci cand este cazul, si costurile estimate necesare vanzarii.

Acolo unde este cazul se constituie ajustari de valoare pentru stocuri inechitate, cu miscare lenta sau cu defecte.

G. Creante comerciale

Creantele comerciale sunt recunoscute si inregistrate la suma initiala a facturilor minus ajustarile pentru depreciere pentru sumele necollectabile. Ajustarile pentru depreciere sunt constituite cand exista dovezi conform carora Societatea nu va putea incasa creantele la scadenta initial agreata. Creantele neincasabile sunt inregistrate pe cheltuieli cand sunt identificate.

H. Investitii financiare pe termen scurt

Investitiile financiare pe termen scurt sunt active detinute de catre Societate in vederea realizarii unui profit intr-o perioada de timp mai mica decat un an. Acestea sunt depozite pe termen scurt, obligatiuni ca si valori imobiliare achizitionate pentru a fi revandute intr-o perioada scurta de timp

I. Numerar si echivalente numerar

MECON SA

NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE

pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2020

(toate sumele sunt exprimate in lei noi („RON”), daca nu este specificat altfel)

Disponibilitatile banesti sunt formate din numerar, conturi la banci, cecuri si efectele comerciale depuse la banci fiind inregistrate la cost. Descoperitul de cont este inclus in bilant in cadrul sumelor datorate institutiilor de credit ce trebuie platite intr-o perioada de un an.

Depozitele bancare pe termen de cel mult 3 luni sunt incluse in numerar si echivalente de numerar doar in masura in care acestea sunt detinute cu scopul de a acoperi nevoia de numerar pe termen scurt, si nu in scop investitional.

J. Imprumuturi

Imprumuturile pe termen scurt si lung sunt inregistrate la suma primita. Costurile aferente obtinerii imprumuturilor sunt inregistrate ca si cheltuieli in avans si amortizate pe perioada imprumutului atunci cand sunt semnificative.

Portiunea pe termen scurt a imprumuturilor pe termen lung este clasificata in „Datorii: Sumele care trebuie platite intr-o perioada de pana la un an” si inclusa impreuna cu dobanda preliminata la data bilantului contabil in „Sume datorate institutiilor de credit” din cadrul datoriilor curente.

K. Datorii

Obligatiile comerciale sunt inregistrate la cost, care reprezinta valoarea obligatiei ce va fi platita in viitor pentru bunurile si serviciile primite, indiferent daca au fost sau nu facturate catre Societate.

L. Contracte de leasing

Leasing financiar

Contractele de leasing financiar, care transfera Societatii toate riscurile si beneficiile aferente mijloacelor fixe detinute in leasing, sunt capitalizate la data inceperii leasingului la valoarea de achizitie a mijloacelor fixe finantate prin leasing. Platile de leasing sunt separate intre cheltuiala cu dobanda si reducerea datoriei de leasing. Cheltuiala cu dobanda este inregistrata direct in contul de profit si pierdere.

Activele capitalizate in cadrul unui contract de leasing financiar sunt amortizate pe o baza consecventa cu politica normala de amortizare pentru bunuri similare.

Societatea nu a avut inregistrate contracte de leasing .

M. Provizioane

MECON SA

NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE

pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2020

(toate sumele sunt exprimate in lei noi („RON”), daca nu este specificat altfel)

Provizioanele sunt recunoscute atunci cand Societatea are o obligatie curenta (legala sau implicita) generata de un eveniment anterior, este probabil ca o iesire de resurse sa fie necesara pentru a onora obligatia, iar datoria poate fi estimata in mod credibil.

Provizioanele pentru terminarea contractului de munca se recunosc atunci cand exista certitudinea achitarii lor intr-o perioada previzibila de timp.

Provizioanele pentru terminarea contractului de munca se constituie pentru obligatiile asumate de Societate in relatie cu angajatii, pentru terminarea contractului de munca.

Societatea recunoaste in contabilitate un provizion pentru restructurare in masura in care urmatoarele conditii sunt indeplinite cumulativ:

- a) Societatea dispune de un plan oficial detaliat de restructurare care stipuleaza activitatea sau partea de activitate la care se refera, principalele locatii afectate de planul de restructurare, numarul aproximativ de angajati care vor primi compensatii pentru incetarea activitatii, distributia si posturile acestora, cheltuielile implicate, si data de la care se va implementa planul de restructurare;
- b) Societatea a determinat aparitia unei asteptari privind realizarea restructurarii prin inceperea implementarii aceluia plan sau prin anuntarea principalelor sale caracteristici celor afectati de acesta.

Un provizion aferent restructurarii va include numai costurile directe generate de restructurare, si anume cele care - sunt generate in mod necesar de procesul de restructurare si nu sunt legate de continuarea activitatii entitatii.

Provizioanele pentru impozite se constituie pentru sumele de plata datorate bugetului de stat, in conditiile in care sumele respective nu apar reflectate ca datorie in relatia cu statul.

Provizioanele pentru concedii de odihna sau bonusuri acordate angajatilor se constituie atunci cand suma lor nu este comensurata in baza statelor de salarii sau a altor documente justificative.

Provizioanele pentru costuri aferente garantiilor sunt recunoscute atunci cand produsul este vandut sau serviciul prestat clientului. Recunoasterea initiala se bazeaza pe experienta istorica. Estimarea initiala a costurilor aferente garantiilor este revizuita anual.

Provizioanele sunt revizuite la data fiecarui bilant si ajustate pentru a reflecta cea mai buna estimare curenta a Conducerii in aceasta privinta. In cazul in care pentru stingerea unei obligatii nu mai este probabila o iesire de resurse, provizionul trebuie anulat prin reluare la venituri.

N. Pensii si beneficii ulterioare angajarii

In cadrul activitatii curente pe care o desfasoara, Societatea efectueaza plati catre statul roman in beneficiul angajatilor sai. Toti salariatii societatii sunt inclusi in planul de pensii al Statului Roman. Societatea nu opereaza nicio alta schema de pensii sau plan de beneficii post-pensionare si, in consecinta, nu are nicio obligatie in ceea ce priveste pensiile. In plus, Societatea nu are obligatia de a furniza beneficii suplimentare fostilor sau actualilor salariatii.

O. Subventii

MECON SA

NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE

pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2020

(toate sumele sunt exprimate in lei noi („RON”), daca nu este specificat altfel)

Subventiile pentru active, inclusiv subventiile nemonetare la valoarea justa, se inregistreaza in contabilitate ca subventii pentru investitii si se recunosc in bilant ca venit amanat. Venitul amanat se inregistreaza in contul de profit si pierdere pe masura inregistrarii cheltuielilor cu amortizarea sau la casarea ori cedarea activelor.

Subventiile aferente veniturilor cuprind toate subventiile, altele decat cele pentru active. Subventiile se recunosc, pe o baza sistematica, in perioada in care au fost recunoscute cheltuielile corespunzatoare acestor subventii.

P. Capital social

Capitalul social compus din actiuni este inregistrat la valoarea stabilita pe baza actelor de constituire si a actelor aditionale, dupa caz, ca si a documentelor justificative privind varsamintele de capital.

Q. Rezultat reportat

Profitul contabil ramas dupa repartizarea cotei de rezerva legala realizata, in limita a 20% din capitalul social se preia in cadrul rezultatului reportat la inceputul exercitiului financiar urmator celui pentru care se intocmesc situatiile financiare anuale, de unde urmeaza a fi repartizat pe celelalte destinatii legale.

Evidentierea in contabilitate a destinatiilor profitului contabil se efectueaza in anul urmator dupa adunarea generala a actionarilor sau asociatilor care a aprobat repartizarea profitului, prin inregistrarea sumelor reprezentand dividende cuvenite actionarilor sau asociatilor, rezerve si alte destinatii, potrivit legii. Asupra inregistrarilor efectuate cu privire la repartizarea profitului nu se poate reveni.

R. Instrumente financiare

Instrumentele financiare folosite de Societate sunt formate in principal din numerar, depozite la termen, creante, datorii si sumele datorate institutiilor de credit. Instrumentele de acest tip sunt evaluate in conformitate cu politicile contabile specifice prezentate in cadrul Notei 6 „Principii, politici si metode contabile”.

In conformitate cu OMF 1802/2014, instrumentele financiare pot fi inregistrate la valoarea justa numai in situatiile financiare consolidate.

S. Venituri

Veniturile sunt inregistrate in momentul in care riscurile semnificative si avantajele detinerii proprietatii asupra bunurilor sunt transferate clientului. Sumele reprezentand veniturile nu includ taxele de vanzare (TVA), dar includ discounturile comerciale acordate. Reducerile financiare acordate clientilor (sconturile) sunt inregistrate drept cheltuieli financiare ale perioadei fara a altera valoarea veniturilor Societatii.

MECON SA

NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE

pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2020

(toate sumele sunt exprimate in lei noi („RON”), daca nu este specificat altfel)

Veniturile din prestarea de servicii sunt recunoscute in perioada in care au fost prestate si in corespondenta cu stadiul de executie.

Veniturile din dobanzi se recunosc periodic, in mod proportional, pe masura generarii venitului respectiv, pe baza contabilitatii de angajamente.

Veniturile din chirii si/sau drepturi de utilizare a activelor se recunosc pe baza contabilitatii de angajamente, conform contractului, net de stimulentele acordate cu ocazia incheierii contractelor.

Dividendele repartizate detinatorilor de actiuni, propuse sau declarate dupa data bilantului, sunt recunoscute ca venituri din dividende atunci cand este stabilit dreptul actionarului de a le incasa.

T. Impozite si taxe

Societatea inregistreaza impozit pe profit curent in conformitate cu legislatia romana in vigoare la data situatiilor financiare. Datoriile legate de impozite si taxe sunt inregistrate in perioada la care se refera.

U. Costurile indatorarii

Dobanda la capitalul imprumutat pentru finantarea achizitiei, constructiei sau productiei de active cu ciclu lung de fabricatie este capitalizata in costurile de productie. Comisiunile bancare si diferentele de curs valutar aferente sunt recunoscute in contul de profit si pierdere in perioada la care se refera.

Celelalte cheltuieli cu dobanzile sunt recunoscute in contul de profit si pierdere in perioada la care se refera.

V. Erori contabile si schimbari de politici contabile

Corectarea erorilor semnificative aferente exercitiilor financiare precedente nu determina modificarea situatiilor financiare ale acelor exercitii. In cazul erorilor aferente exercitiilor financiare precedente, corectarea acestora nu presupune ajustarea informatiilor comparative prezentate in situatiile financiare. Orice impact asupra informatiilor comparative referitoare la pozitia financiara si performanta financiara, respectiv modificarea pozitiei financiare, este prezentat in notele explicative si ajustat in rezultatul reportat in timpul anului.

Efectele modificarii politicilor contabile aferente exercitiului financiar curent se contabilizeaza pe seama conturilor de cheltuieli si venituri ale perioadei.

Efectele modificarii politicilor contabile aferente exercitiilor financiare precedente se inregistreaza pe seama rezultatului reportat.

Daca efectul modificarii politicii contabile este imposibil de stabilit pentru perioadele trecute, modificarea politicilor contabile se efectueaza pentru perioadele viitoare, incepand cu exercitiul

MECON SA

NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE

pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2020

(toate sumele sunt exprimate in lei noi („RON”), daca nu este specificat altfel)

financiar curent si exercitiile financiare urmatoare celui in care s-a luat decizia modificarii politicii contabile.

W. Parti afiliate si alte parti legate

In conformitate cu OMF 1802/2014, o entitate este afiliata unei societati daca se afla sub controlul acelei societati.

Controlul exista atunci cand societatea - mama indeplineste unul din urmatoarele criterii:

- a) detine majoritatea drepturilor de vot asupra unei societati;
- b) este actionar sau asociat al unei societati iar majoritatea membrilor organelor de administratie, conducere si de supraveghere ale societatii in cauza, care au indeplinit aceste functii in cursul exercitiului financiar, in cursul exercitiului financiar precedent si pana in momentul intocmirii situatiilor financiare anuale, au fost numiti doar ca rezultat al exercitarii drepturilor sale de vot;
- c) este actionar sau asociat al societatii si detine singura controlul asupra majoritatii drepturilor de vot ale [actionarilor sau asociatilor], ca urmare a unui acord incheiat cu alti actionari sau asociati;
- d) este actionar sau asociat al unei societati si are dreptul de a exercita o influenta dominanta asupra acelei societati, in temeiul unui contract incheiat cu entitatea in cauza sau al unei clauze din actul constitutiv sau statut, daca legislatia aplicabila societatii permite astfel de contracte sau clauze;
- e) Societatea-mama detine puterea de a exercita sau exercita efectiv, o influenta dominanta sau control asupra Societatii;
- f) este actionar sau asociat al societatii si are dreptul de a numi sau revoca majoritatea membrilor organelor de administratie, de conducere si de supraveghere ale Societatii;
- g) Societatea-mama si entitatea afiliata sunt conduse pe o baza unificata de catre Societatea-mama.

O persoana sau un membru apropiat al familiei persoanei respective este legat(a) Societatii daca acea persoana:

- a) detine controlul sau controlul comun asupra Societatii;
- b) are o influenta semnificativa asupra Societatii; sau
- c) este un membru al personalului-cheie din conducerea Societatii sau a societatii-mama a Societatii.

O entitate este „legata” daca:

- a) entitatea si Societatea sunt membre ale aceluasi grup
- b) o entitate este entitate asociata sau entitate controlata in comun a celeilalte entitati (sau entitate asociata sau entitate controlata in comun a unui membru al grupului din care face parte cealalta entitate);
- c) ambele entitati sunt entitati controlate in comun ale aceluasi tert;
- d) o entitate este entitate controlata in comun a unei terte entitati, iar cealalta este o entitate asociata a terrei entitati;
- e) entitatea este un plan de beneficii postangajare in beneficiul angajatilor Societatii sau ai unei entitati legate Societatii
- f) entitatea este controlata sau controlata in comun de o persoana legata;

MECON SA**NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE****pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2020***(toate sumele sunt exprimate in lei noi („RON”), daca nu este specificat altfel)*

- g) o persoana care detine controlul sau controlul comun asupra Societatii, influenteaza semnificativ entitatea sau este un membru al personalului-cheie din conducerea entitatii (sau a societatii-mama a entitatii);
- h) entitatea sau orice membru al unui grup din care aceasta face parte furnizeaza Societatii sau societatii-mama a Societatii servicii legate de personalul-cheie din conducerea entitatii respective.

Societatea nu are relatii cu parti afiliate.

NOTA 7: PARTICIPATII SI SURSE DE FINANTARE

Capital social

	Sold la 31 decembrie 2019	Sold la 31 decembrie 2020
	Numar	Numar
Capital subscris actiuni	480.004	480.004
	RON	RON
Valoare nominala a unei actiuni	11.6	11.6
	RON	RON
Valoare capital social	5.568.046,40	5.568.046,40

Capitalul social al Societatii este integral varsat la 31 decembrie 2020.

Structura actionariatului

Structura actionariatului la 31.12.2020, 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

NOTA 8: INFORMATII PRIVIND SALARIATII SI MEMBRII ORGANELOR DE ADMINISTRATIE SI CONDUCERE**8.a. Administratorii, directorii si comisia de supraveghere**

La 31 decembrie 2020, Societatea nu avea nicio obligatie privind plata pensiilor catre fostii membri ai C.A. si conducerii executive.

8.b. Salariati

Numarul efectiv al salariatilor a evoluat dupa cum urmeaza:

MECON SA**NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE**

pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2020

(toate sumele sunt exprimate in lei noi („RON”), daca nu este specificat altfel)

In anul 2020 numărul de salariați pe structura a fost următoarea:

	Număr efectiv la:	
	31.12.2019	31.12.2020
Personal administrativ	4	4
Personal de producție	2	2
Total	6	6

Numarul mediu de personal este de 6 persoane .

In anul 2020 au fost plătite drepturi salariale si tichete masa in suma de 326.373 lei .

Administrarea societății este încredințată unui numar de 3 administratori .

NOTA 9: ANALIZA PRINCIPALILOR INDICATORI ECONOMICO-FINANCIARI

	2019	2020
1. Indicatori de lichiditate		
Indicatorul lichiditatii curente	2.33	3.37
Indicatorul lichiditatii imediate	0.22	0.95
2. Indicatori de risc		
Indicatorul gradului de indatorare	2.83	1.31
Indicatorul privind acoperirea dobanzilor	6.82	11.4
3. Indicatori de activitate		
Viteza de rotatie a stocurilor	12	13
Numarul de zile de stocare	29	27
Viteza de rotatie a debitelor clienti(zile)	64	76
Viteza de rotatie a creditelor furnizori(zile)	34	27
Viteza de rotatie a activelor imobilizate	0.05	0.05
Viteza de rotatie a activelor totale	0.05	0.05

NOTA 10: ALTE INFORMATII**a) Informatii despre Societate**

Societatea este inregistrata la Registrul Comertului cu numarul J08/54/1991. Activitatea principala a societatii este in domeniul confectiilor metalice, cod CAEN 2511, si consta din fabricarea de constructii metalice si parti componente ale structurilor metalice .

d) Evenimente ulterioare**e) Cheltuieli cu chirii si leasing**

Nu exista situatii semnificative care sa fie prezentate.

f) Cheltuieli de audit

MECON SA

NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE

pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2020

(toate sumele sunt exprimate in lei noi („RON”), daca nu este specificat altfel)

Costurile contractuale pentru servicii de audit si consultanta cu auditorul financiar pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2019 si 31 decembrie 2020 sunt in conformitate cu contractele incheiate intre parti in acest sens.

g) Contingente

Taxare

Toate sumele datorate Statului pentru taxe si impozite au fost inregistrate la data bilantului. Sistemul fiscal din Romania este in curs de consolidare si armonizare cu legislatia europeana, putand exista interpretari diferite ale autoritatilor in legatura cu legislatia fiscala, care pot da nastere la impozite, taxe si penalitati suplimentare. In cazul in care autoritatile statului descopera incalcari ale prevederilor legale din Romania, acestea pot determina dupa caz: confiscarea sumelor in cauza, impunerea obligatiilor fiscale suplimentare, aplicarea unor amenzi, aplicarea unor majorari de intarziere (aplicate la sumele de plata efectiv ramase). Prin urmare, sanctiunile fiscale rezultate din incalcari ale prevederilor legale pot ajunge la sume importante de platit catre Stat.

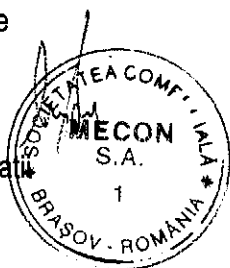
La 31 decembrie 2020 avem in sold obligatiile lunii decembrie .In Romania, exercitiul fiscal ramane deschis pentru verificari o perioada de 5 ani.

In Mecon SA s-a adoptat o pozitie preventiva fata de amenintarea COVID 19. Astfel, continuarea activitatii s-a realizat cu luarea unor masuri de precautie sporite in vederea diminuarii oricarui risc posibil, s-a modificat modul de desfasurare a activitatii , pentru personalul a carui activitate permite , s-a trecut la desfasurarea activitatii online. Managementul societatii depune toate eforturile rezonabile pentru a se asigura ca activitatea este continuata intr-o maniera care sa nu expuna societatea unor riscuri in contextul in care epidemia COVID 19 afecteaza businessurile intr-un mod semnificativ.

Nu exista planuri documentate sau intentii oficiale aprobate de catre conducerea societatii care sa modifice activitatile Mecon, la nivel de operatiuni, activitati, sau structura societatii pentru viitorul apropiat. Nu exista evenimente ulterioare datei bilantului, cu exceptia COVID, care sa necesite ajustarea sau prezentarea in situatiile financiare sau in notele aferente acestora , altele decat cele deja prezentate.

Administrator,
Numele si prenumele
Bugnar Vasile

Semnatura,
Stampila unitati



Intocmit,
Numele si prenumele Pavel Georgeta
Calitatea dir.ec

Semnatura,