

MECON SA  
BRASOV  
CONSILIUL DE ADMINISTRATIE

## **R A P O R T U L A D M I N I S T R A T O R I L O R**

### **la SITUATIILE FINANCIARE INTOCMITE la 31 decembrie 2021**

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 2021.

Activitatea financiar 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 2021, cu rezultatele obtinute precum si aspecte privind situatia financiar- patrimoniala a societatii .

### **CAP. I ORGANIZAREA SOCIETATII**

In anul 2021 , activitatea principala generatoare de venituri a societatii a fost inchirierea de spatii comerciale . Pe parcursul anului 2021, tinand cont de efectele crizei generate de COVID-19 ,s-a urmarit pastrarea clientilor care au spatii inchiriate de la Mecon ,s-a urmarit ca produsele noastre , respectiv segmentul de plase de sarma , sa aiba desfacerea asigurata si sa se respecte cererile si pretentiile clientilor.

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.

Societatea a depus eforturi semnificative pentru urmarirea încasării la termen a creanțelor societății , mai ales in conditiile pandemiei generate de criza covid . cand marea majoritate a clientilor care au spatii inchiriate au fost afectati , activitatea lor a avut de suferit .

Numarul mediu de personal pe anul 2021 este de 6 persoane .

Total efectiv la 31 decembrie 2021 - 6 persoane , la care se aduga 2 contracte de mandat (director general si director economic)

## CAP. II REZULTATE ECONOMICO FINANCIARE

Indicatorul	Exercițiul încheiat la 31.12.2020	Exercițiul încheiat la 31.12.2021
1. Venituri din exploatare – total, din care:	1.627.879	1.724.698
- cifra de afaceri	1.289.314	1.369.384
- venituri din producția stocată	-7.285	-4.626
- alte venituri	345.850	359.940
2. Cheltuieli de exploatare – total, din care:	1.286.524	1.444.444
- cheltuieli privind mărfurile	16.127	10.596
- materii prime și material	54.831	46.678
- cheltuieli cu personalul	327.423	353.510
- alte cheltuieli	888.143	1.033.660
3. Pierdere/profit din exploatare	341.355	280.254

Se observa o crestere a cifrei de afaceri , a crescut cu ~80.000 lei , totusi profitul a scazut cu ~61.000 lei. Profitul s-a obtinut atat din inchirieri cat si din vanzari de plase metalice.

## A. SITUATIA COMPARATIVA a INDICATORILOR ECONOMICO-FINANCIARI

Nr. crt.	Indicatori	UM	2019	2020	2021
1	Cifra de afaceri	lei	1.317.759	1.289.314	1.369.384
2	Nr.mediu personal	Pers.	6	6	6
3	Fond salarii brute	lei	324.042	315.083	333.772
6	Plati furnizori	lei	895.623	780.063	930.269
7	Incasari clienti	lei	1.934.257	1.863.070	1.978.651
8	Profit brut	lei	267.319	311.558	273.369
9	Dob.si com.bancare	lei	60.017	35.990	6.888
10	Investitii	lei			
11	Credit TS+linie la BT	lei	640.000	300.000	0

Mecon s-a confruntat pe parcursul anului 2021 cu intarzieri foarte mari la incasarea clientilor .

Eforturile cele mai mari si in acest an au fost indreptate spre recuperarea de creante, societatea intampinand mari probleme in incasarea clientilor .

Principalii indicatori economico-financiari calculati pe baza datelor din bilantul contabil si contul de profit si pierdere incheiate de SC Mecon SA la 31.12.2021 se prezinta astfel :

INDICATORUL*	2020	2021
Lichiditate globala:active circulante/datorii curente	3.37	3.92
Solvabilitatea patrimoniului:capitaluri proprii/total pasiv*100	97.98	99.18
Rata rentabilitatii economice:Profit din expl/total active*100	1.46	1.2
Rata rentabilitatii financiare :Profit net /capitaluri proprii*100	1.35	1.18
Rata profitului :profit brut / cifra de afaceri *100	24.16	19.96
Rentabilitatea capitalului social:profit net/capital social*100	5.59	4.91
Rata rentabilitatii capitalului investit :profit net/active totale*100	1.33	1.17
Rentabilitatea vanzarilor:profit net/cifra de afaceri*100	24.16	19.96
Per.de recuperare a creantelor:creante/cifra de afaceri*365 zile	76	88
Per.de rambursare a datoriilor catre fz :datorii/cifra de afaceri*365 zile	27	28
Rotatia stocurilor:cifra de afaceri/stocuri	14.56	15.63

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 .

Datoriile 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 6.885 lei , dupa cum urmeaza:

Venituri financiare in suma totala de 3 lei astfel :

- diferente de curs la disponibil in Euro

Cheltuieli financiare in suma totala de 6.888 lei astfel:

- dobanzi achitate = 6.888 lei

-diferenta curs = 0

## CAP. III ANALIZA SITUATIEI FINANCIAR – PATRIMONIALE

### A. ANALIZA IMOBILIZARILOR CORPORALE SI FINANCIARE

Denumirea imobilizarilor	Sold la 31.12.2020	Sold la 31.12.2021
Imobilizari necorporale	52.199	51.723
Imobilizari corporale, d.c.	22.746.919	22.569.778
-Terenuri	18.886.750	18.886.750
-Constructii	2.787.052	2.614.279
-Echip.tehn.,mijl.de tr., alteMF	1.069.164	1.068.749
-Imobilizari corporale in curs		
TOTAL	22.799.118	22.621.501

In anul 2021 s-au anulat ajustari in suma de 181.380,43 lei , astfel:

- 1.302,17 lei pentru SAWA
- 2.488,85 lei pentru BOBY THERM
- 156.225,64 lei pentru SERBAN&HORATIU
- 14.803,63 lei pentru DAVICANI
- 3.475,22 lei pentru SOMES AGREGATE
- 2.882,07 lei pentru pers. Fizice
- 202,85 lei pentru TIM CJ

In cursul anului 2021 , Mecon Sa a avut spatii inchiriate , a cautat alti clienti pentru inchiriere spatii , astfel incat la sfarsitul anului veniturile realizate din chirii erau de ~100.000 lei/luna.

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=**18.155,52 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
- 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, amorizare lunara=1.788,35 lei

Aparatul de sudura, nr.inv=403532,amortizare lunara=86,20 lei , a fost vandut in luna februarie 2021 catre MECANET STRUCTURAL.

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 dpdv al normei contabile.

## B. ANALIZA ACTIVELOR CIRCULANTE

Comparativ cu anul precedent , situatia se prezinta astfel:

Denumirea	Sold la 31.12.2020	Sold la 31.12.2021
Stocuri	88.573	86.600
Creante	327.471	401.146

Disponibilitati	162.185	263.074
Cheltuieli inreg.in avans	798	811
Datorii	169.942	191.560
Linie de credit BT	300.000	0

Stocurile la 31.12.2021 sunt de 86.600 lei, reprezentand materiale consumabile , produse finite si marfuri .

La 31.12.2021 volumul creantelor de incasat de la clienti este de 401.146 lei, iar clientii incerti sau in litigiu totalizeaza 120.843 lei.

Au fost anulate ajustari clienti in suma de 181.380,43 LEI, astfel:

- 1.302,17 lei pentru SAWA
- 2.488,85 lei pentru BOBY THERM
- 156.225,64 lei pentru SERBAN&HORATIU
- 14.803,63 lei pentru DAVICANI
- 3.475,22 lei pentru SOMES AGREGATE
- 2.882,07 lei pentru pers. Fizice
- 202,85 lei pentru TIM CJ

Creditul contractat la BT Brasov, a fost achitat in totalitate in cursul anului 2021. Ipoteca instituita asupra imobilului situat in Brasov Sos.Cristianului , nr.6 in scris in CF sub nr.105371 si pe terenul in suprafata de 7838 mp identificat la A1 , sub nr.top 12206/1/1/1 , reprezentand garantie pentru credit fost ridicata .

La data de 31 decembrie 2021 societatea are inregistrate datorii catre furnizori in suma de 66.620 lei.

La aceeasi data societatea are disponibil in conturi 263.074 lei.

La 31.12.2021 , avem in sold obligatiile lunii decembrie cu termen de plata 25 ianuarie 2022.

### C. ANALIZA CAPITALURILOR PROPRII ALE SOCIETATII

Capitalul social nu a suferit modificari in cursul anului 2021 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 varsat .

Structura actionariatului la 31.12.2021, 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 2021 in valoare de 273.368,59 lei , sa fie repartizat astfel:

- 13.668 lei pentru constituirea fondului de rezerva
- 259.700,59 lei pentru recuperarea pierderii din anii precedenti.

**PRESEDINTE CONSILIU de ADMINISTRATIE**

ing. Bugnar Vasile

