

RAPORTUL ADMINISTRATORILOR

LA SITUATIILE FINANCIARE INTOCMITE LA DATA DE 31 DECEMBRIE 2024

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 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 2024.

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 2024, cu rezultatele obtinute, precum si aspecte privind situatia financiar- patrimoniala a societatii.

CAP. I ORGANIZAREA SOCIETATII

In anul 2024, activitatea principala generatoare de venituri a societatii a fost inchirierea de spatii comerciale.

Pe parcursul anului 2024, s-a urmarit pastrarea clientilor care au spatii inchiriate, s-a urmarit ca produsele societatii, 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 evenimentele ce au loc pe plan international. 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 cele doua conflicte armate afecteaza afacerile intr-un mod semnificativ.

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

Numarul mediu de personal pe anul 2024 este de 6 persoane.

Total efectiv la 31 decembrie 2024 - 6 persoane, la care se adauga 2 contracte de mandat (director general si director economic).

CAP. II REZULTATE ECONOMICO FINANCIARE

Indicatorul	Exercițiul încheiat la 31.12.2023	Exercițiul încheiat la 31.12.2024
1. Venituri din exploatare – total, din care:	1.956.681	1.995.910
- cifra de afaceri	1.466.364	1.559.282
- venituri din producția stocată	-3.908	-1.625
- alte venituri	494.225	438.253
2. Cheltuieli de exploatare – total, din care:	1.706.266	1.730.835
- cheltuieli privind mărfurile	1.990	1.231
- materii prime și materiale	50.759	32.568
- cheltuieli cu personalul	418.215	507.229
- alte cheltuieli	1.235.302	1.189.807
3. Profit din exploatare	250.415	265.075

Se observa o mica crestere atat a cifrei de afaceri cat si a profitului din exploatare. Profitul s-a obtinut din inchirieri, din vanzari de plase metalice si din vanzarea marfurilor.

A. SITUATIA COMPARATIVA a INDICATORILOR ECONOMICO-FINANCIARI

Nr. crt.	Indicatori	UM	2023	2024
1	Cifra de afaceri	lei	1.466.364	1.559.282
2	Nr.mediu personal	Pers.	6	6
3	Fond salarii brute	lei	418.215	507.229
6	Plati furnizori	lei	1.239.097	1.143.491
7	Incasari clienti	lei	2.347.083	2.358.942
8	Profit brut	lei	277.940	320.805
9	Dob.si com.bancare	lei	2.886	3.428

Mecon s-a confruntat si pe parcursul anului 2024 cu intarzieri foarte mari la incasarea clientilor, eforturile cele mai mari au fost indreptate spre recuperarea de creante, s-au intampinat mari probleme in incasarea clientilor .

Principalii indicatori economico-financiari calculati pe baza datelor din bilantul contabil si contul de profit si pierdere incheiate de societatea Mecon SA la data de 31.12.2024 se prezinta astfel:

INDICATORUL*	2023	2024
Lichiditate globala: active circulante/datorii curente	6,58	10,56
Solvabilitatea patrimoniului: capitaluri proprii/total pasiv*100	99,13	99,31
Rata rentabilitatii economice: Profit din expl/total active*100	1,05	1,10
Rata rentabilitatii financiare: Profit net /capitaluri proprii*100	1,18	1,21
Rata profitului: profit brut / cifra de afaceri *100	18,95	20,57
Rentabilitatea capitalului social: profit net/capital social*100	4,99	5,17
Rata rentabilitatii capitalului investit: profit net/active totale*100	1,17	1,20
Rentabilitatea vanzarilor: profit net/cifra de afaceri*100	18,95	18,48
Per.de recuperare a creantelor: creante medii/cifra de afaceri*365 zile	77	71
Per.de rambursare a datoriilor catre fz: datorii medii/cifra de afaceri*365 zile	11	15
Rotatia stocurilor: cifra de afaceri/stocul mediu	16	16

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, exista societati care platesc la timp, dar sunt si multe societati care inregistreaza intarzieri foarte mari in achitarea obligatiilor, altele primesc termene de platc cu 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 profit din activitatea financiara in suma de 55.730 lei, dupa cum urmeaza:

- ❖ Venituri financiare in suma totala de 55.730 lei astfel:
 - venituri din dobanzi: 55.730 lei
- ❖ Cheltuieli financiare in suma totala de 0 lei.

CAP. III ANALIZA SITUATIEI FINANCIAR – PATRIMONIALE

A. ANALIZA IMOBILIZARILOR CORPORALE SI FINANCIARE

Denumirea imobiliarilor	Sold la 31.12.2023	Sold la 31.12.2024
Imobilizari necorporale	51.719	52.220
Imobilizari corporale, d.c.	22.372.479	22.222.844
-Terenuri	18.886.750	18.719.482
-Constructii	2.423.475	2.423.475
-Echip.tehn.,mijl.de tr., alteMF	1.062.254	1.079.887
-Imobilizari corporale in curs		
TOTAL	22.424.198	22.275.064

In cursul anului 2024, Mecon SA a avut spatii inchiriate, a cautat alti clienti pentru inchiriere spatii, astfel incat la sfarsitul anului, veniturile realizate din chirii au fost de 1.506.667 lei, aproximativ 125 mii lei/luna.

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 = 18.155,52 lei):

	nr.inv	amortiz lunara	valoare inventar	amortiz totala	valoare ramasa
-cabina de sablare si vopsit	350200	7,481.54	1,077,342.30	680,820.69	396,521.61
-foarfeca ghilotina	401441	776.87	139,836.20	84,678.83	55,157.37
-masina stantat nervurat	401442	2,487.90	431,047.52	244,455.02	186,592.50
-masina debitat plasma	404443	2,745.76	494,236.25	288,304.80	205,931.45
-abkant	401444	1,388.99	250,018.22	144,454.99	105,563.23
-masina debitat PVC	420261	244.64	29,357.72	25,688.13	3,669.59
-redresor 1000A	320126	8.64	2,080.75	1,700.59	380.16
-instalatie aer	330126	254.71	45,832.26	27,238.68	18,593.58
-instalatie incalzire tuburi radiante	211651	978.12	140,850.51	122,266.24	18,584.27
-sistem incalzire hala	211652	1,788.35	255,670.00	193,077.76	62,592.24
total		18,155.52	2,866,271.73	1,812,685.73	1,053,586.00

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 aproximativ 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 poate inregistra 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 si astfel nu s-a inregistrat nicio depreciere.

B. ANALIZA ACTIVELOR CIRCULANTE

Comparativ cu anul precedent, situatia se prezinta astfel:

Denumirea	Sold la 31.12.2023	Sold la 31.12.2024
Stocuri	102.902	87.055
Creante	300.671	307.706
Disponibilitati	957.787	1.363.153
Cheltuieli inreg.in avans	432	461
Datorii	207.020	166.358

Stocurile la 31.12.2024 sunt de 87.055 lei, reprezentand materiale consumabile, produse finite si marfuri.

La data de 31.12.2024 nivelul creantelor de incasat de la clienti este de 302.165 lei, iar clientii incerti sau in litigiu totalizeaza 96.565 lei.

La data de 31 decembrie 2024 societatea are inregistrate datorii catre furnizori in suma de 59.264 lei.

La aceeasi data, societatea are disponibil in conturi 1.363.153 lei.

La data de 31.12.2024 exista in sold obligatiile lunii decembrie 2024 cu termen de plata la data de 25 ianuarie 2025.

C. ANALIZA CAPITALURILOR PROPRII ALE SOCIETATII

Capitalul social nu a suferit modificari in cursul anului 2024, 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. Din totalul de 480.004 actiuni, un numar de 27.212 sunt actiuni fara drept de vot, cu dividend prioritar.

Structura actionariatului nu s-a modificat in cursul anului 2024.

La data de 31.12.2024, structura actionariatului se prezenta astfel:

- Gansca Gicu Agenor 44,9567 %;
- Fondul Proprietatea 12,5111 % , din care actiuni cu drept de vot 6,8420%;
- Transilvania Investments Alliance SA Brasov 12,2845%;
- persoane fizice 28,1950%;
- persoane juridice 2,0527%.

CAP IV. CONCLUZII SI PROPUNERI

Societatea isi va continua in mod normal functionarea in viitorul previzibil.

Consiliul de Administratie propune Adunarii Generale a Actionarilor aprobarea situatiilor financiare aferente anului 2024 compuse din bilantul contabil, contul de profit si pierdere, notele explicative, modificari ale capitalului propriu si situatia fluxurilor de trezorerie precum si a prezentului Raport al

administratorilor. De asemenea, propune ca profitul anului 2024 in valoare de **288.081,28** lei sa fie repartizat astfel:

- 16.040,00 lei pentru constituirea fondului de rezerva;
- 272.041,28 lei pentru recuperarea pierderilor din anii precedenti inregistrate in contul 1171, „Rezultatul reportat reprezentând profitul nerepartizat sau pierderea neacoperită”.

De asemenea Consiliul de Administratie propune Adunarii Generale a Actionarilor aprobarea inchiderii soldului contului 1174 "Rezultatul reportat provenit din corectarea erorilor contabile" prin transferul soldului debitor in suma de 182.931,28 lei la contul 1171 „Rezultatul reportat reprezentând profitul nerepartizat sau pierderea neacoperită”.

Data: 24.02.2025

PRESEDINTE CONSILIU de ADMINISTRATIE

ASAT CONSULTING SRL

prin reprezentant permanent

TEAU ION-TONI

