

MECON S.A. BRASOV
CONSILIUL DE ADMINISTRATIE

RAPORTUL ADMINISTRATORILOR

la SITUATIILE FINANCIARE INTOCMITE la data de 31 decembrie 2023

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 al administratorilor cu privire la activitatea economico – financiara desfasurata in exercitiul financiar 2023.

Activitatea financiar contabila este organizata pe baza prevederilor Legii Contabilitatii nr. 82/1991 republicata si a OMFP nr. 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 2023, cu rezultatele obtinute precum si aspecte privind situatia financiar- patrimoniala a societatii.

CAP. I ORGANIZAREA SOCIETATII

In anul 2023, activitatea principala generatoare de venituri a societatii a fost inchirierea de spatii comerciale.

Pe parcursul anului 2023, tinand cont de efectele crizei generate de COVID-19 si ale razboiului din UCRAINA, s-a urmarit pastrarea clientilor care au spatii inchiriate de la Mecon, s-a urmarit ca produsele companiei Mecon SA, 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 2023 este de 6 persoane.

Total efectiv la 31 decembrie 2023 - 6 persoane, la care se adauga 2 contracte de mandat (director general si director economic).

CAP. II REZULTATE ECONOMICO FINANCIARE

Indicatorul	Exercițiul încheiat la 31.12.2022	Exercițiul încheiat la 31.12.2023
1. Venituri din exploatare – total, din care:	1.795.606	1.956.681
- cifra de afaceri	1.354.239	1.466.364
- venituri din producția stocata	-4.764	-3.908
- alte venituri	446.131	494.225
2. Cheltuieli de exploatare – total, din care:	1.677.317	1.706.266
- cheltuieli privind mărfurile	10.666	1.990
- materii prime si materiale	43.189	50.759
- cheltuieli cu personalul	377.180	418.215
- alte cheltuieli	1.246.282	1.235.302
3. Profit din exploatare	118.289	250.415

Se observa o crestere a cifrei de afaceri, cu suma de 112 mii lei, profitul a crescut cu aproximativ 132 mii lei. Profitul s-a obtinut atat din inchirieri, din vanzari de plase metalice cat si din vanzarea marfurilor.

A. SITUATIA COMPARATIVA a INDICATORILOR ECONOMICO-FINANCIARI

Nr. crt.	Indicatori	UM	2022	2023
1	Cifra de afaceri	lei	1.354.239	1.466.364
2	Nr.mediu personal	Pers.	6	6
3	Fond salarii brute	lei	377.180	418.215
6	Plati furnizori	lei	1.097.509	1.239.097
7	Incasari clienti	lei	2.206.819	2.347.083
8	Profit brut	lei	119.458	277.940
9	Dob.si com.bancare	lei	2.963	2.886

Mecon s-a confruntat pe parcursul anului 2023 cu intarzieri foarte mari la incasarea creantelor de la clienti.

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

In anul 2023 s-au inregistrat ajustari pentru deprecierea creantelor clienti in suma de 931,96 lei pt clientul Rivera Grup si s-au anulat ajustari pentru deprecierea creantelor clienti in valoare de 2979,56 lei pentru clientul Calidano.

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 31.12.2023 se prezinta astfel:

INDICATORUL*	2022	2023
Lichiditate globala: active circulante/datorii curente	4,60	6,58
Solvabilitatea patrimoniului: capitaluri proprii/total pasiv*100	99,18	99,13
Rata rentabilitatii economice: Profit din expl/total active*100	0,50	1,05
Rata rentabilitatii financiare: Profit net /capitaluri proprii*100	0,51	1,18
Rata profitului: profit brut / cifra de afaceri *100	8,82	18,95
Rentabilitatea capitalului social: profit net/capital social*100	2,15	4,99
Rata rentabilitatii capitalului investit: profit net/active totale*100	0,51	1,17
Rentabilitatea vanzarilor: profit net/cifra de afaceri*100	8,82	18,95

Per.de recuperare a creantelor: creante medii/cifra de afaceri*365 zile	94	77
Per.de rambursare a datoriilor catre fz: datorii medii/cifra de afaceri*365 zile	12	11
Rotatia stocurilor: cifra de afaceri/stocul mediu	15	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, avem societati care platesc la timp, dar exista si societati care inregistreaza intarzieri foarte mari in achitarea obligatiilor fata de societate.

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 27.525 lei, dupa cum urmeaza:

- ❖ Venituri financiare in suma totala de 27.525 lei astfel:
 - venituri din dobanzi: 27.524 lei
 - venituri din diferente de curs: 1 leu
- ❖ Cheltuieli financiare in suma totala de 0 lei astfel:
 - dobanzi achitate = 0 lei
 - diferenta curs = 0 lei.

CAP. III ANALIZA SITUATIEI FINANCIAR – PATRIMONIALE

A. ANALIZA IMOBILIZARILOR CORPORALE SI FINANCIARE

Denumirea imobilizarilor	Sold la 31.12.2022	Sold la 31.12.2023
Imobilizari necorporale	52.165	51.719
Imobilizari corporale, d.c.	22.553.568	22.372.479
-Terenuri	18.886.750	18.886.750
-Constructii	2.601.317	2.423.475
-Echip.tehn.,mijl.de tr., alteMF	1.065.501	1.062.254
-Imobilizari corporale in curs		
TOTAL	22.605.733	22.424.198

In cursul anului 2023 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 1.365.033 lei, aproximativ 114 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 neinregistrata lunar = 18.155,52 lei):

		amortiz	valoare	amortiz	valoare
	nr.inv	lunara	inventar	totala	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 nr. 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 dpdv 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 31.12.2022	Sold la 31.12.2023
Stocuri	75.829	102.902
Creante	315.493	300.671
Disponibilitati	495.487	957.787
Cheltuieli inreg.in avans	1.287	432
Datorii	192.799	207.020

Stocurile la 31.12.2023 sunt de 102.902 lei, reprezentand materiale consumabile, produse finite si marfuri. La data de 31.12.2023 nivelul creantelor de incasat de la clienti este de 299.893 lei, iar clientii incerti sau in litigiu totalizeaza suma de 96.565 lei.

La data de 31 decembrie 2023 societatea are inregistrate datorii catre furnizori in suma de 121.723 lei.

La aceeasi data societatea are disponibil in conturi 957.787 lei.

La data de 31.12.2023 exista in sold obligatiile fiscale ale lunii decembrie 2023 cu termen de plata 25 ianuarie 2024.

C. ANALIZA CAPITALURILOR PROPRII ALE SOCIETATII

Capitalul social nu a suferit modificari in cursul anului 2023 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 nu s-a modificat in cursul anului 2023.

La data de 31.12.2023, structura actionariatului se prezenta astfel:

- Gansca Gicu Agenor 44,9567%;
- Fondul Proprietatea 12,5111%;
- 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 2023 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 Consiliul de Administratie propune ca profitul anului 2023 in valoare de 277.939,51 lei, sa fie repartizat astfel:

- 13.897,00 lei pentru constituirea fondului de rezerva legala;
- 264.042,51 lei pentru recuperarea pierderii din anii precedenti.

Data: 12.03.2024

PRESEDINTE CONSILIU de ADMINISTRATIE

ASAT CONSULTING SRL
prin reprezentant permanent
TEAU ION-TONI

