

MECON SA BRASOV
CONSILIUL DE ADMINISTRATIE

RAPORTUL ADMINISTRATORILOR

LA SITUATIILE FINANCIARE INTOCMITE LA DATA DE 31 DECEMBRIE 2025

Societatea MECON SA este persoana juridica romana inregistrata la Registrul Comertului sub nr. J1991000054081, 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 2025.

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 2025, cu rezultatele obtinute, precum si aspecte privind situatia financiar- patrimoniala a societatii.

CAP. I ORGANIZAREA SOCIETATII

In anul 2025, activitatea principala generatoare de venituri a societatii a fost inchirierea de spatii comerciale.

Pe parcursul anului 2025, 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.

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 avand de suferit.

Numarul mediu de personal pe anul 2025 este de 6 persoane.

Total efectiv la 31 decembrie 2025 - 6 persoane, la care se adauga 2 contracte de mandat (director general si director economic).

CAP. II REZULTATE ECONOMICO FINANCIARE

Profitul s-a obtinut din inchirieri, din vanzari de plase metalice si din vanzarea marfurilor.

Indicatorul	Exercițiul încheiat la 31.12.2024	Exercițiul încheiat la 31.12.2025
1. Venituri din exploatare – total, din care:	1.995.910	2.433.162
- cifra de afaceri	1.559.282	1.772.707
- venituri din producția stocată	-1.625	-10.542
- alte venituri	438.253	670.997
2. Cheltuieli de exploatare – total, din care:	1.730.835	2.184.996
- cheltuieli privind mărfurile	1.231	3.302
- materii prime și materiale	32.568	29.020
- cheltuieli cu personalul	507.229	607.231
- alte cheltuieli	1.189.807	1.545.443
3. Profit din exploatare	265.075	248.166

A. SITUAȚIA COMPARATIVĂ A INDICATORILOR ECONOMICO-FINANCIARI

Nr. crt.	Indicatori	UM	2024	2025
1	Cifra de afaceri	lei	1.559.282	1.772.707
2	Nr. mediu personal	Pers.	6	6
3	Fond salarii brute	lei	507.229	607.231
4	Plati furnizori	lei	1.143.491	1.404.739
5	Incasari clienti	lei	2.358.942	2.605.572
6	Profit brut	lei	320.805	312.257
7	Dob.si com.bancare	lei	3.428	3.511

Mecon s-a confruntat și pe parcursul anului 2025 cu întârzieri foarte mari la încasarea clienților, eforturile cele mai mari au fost îndreptate spre recuperarea de creanțe, s-au întâmpinat mari probleme în încasarea clienților.

Principalii indicatori economico-financiari calculați pe baza datelor din bilanțul contabil și contul de profit și pierdere încheiate de societatea Mecon SA la data de 31.12.2025 se prezintă astfel:

INDICATORUL	2024	2025
Lichiditate globală: active circulante/datorii curente	10,56	11,50
Solvabilitatea patrimoniului: capitaluri proprii/total pasiv*100	99,31	99,29
Rata rentabilității economice: Profit din expl/total active*100	1,10	0,89
Rata rentabilității financiare: Profit net /capitaluri proprii*100	1,21	0,93
Rata profitului: profit brut / cifra de afaceri *100	20,57	17,61
Rentabilitatea capitalului social: profit net/capital social*100	5,17	4,63
Rata rentabilității capitalului investit: profit net/active totale*100	1,20	0,92
Rentabilitatea vânzării: profit net/cifra de afaceri*100	18,48	14,55
Per.de recuperare a creanțelor: creanțe medii/cifra de afaceri*365 zile	71	103
Per.de rambursare a datoriilor către fz: datorii medii/cifra de afaceri*365 zile	15	12
Rotatia stocurilor: cifra de afaceri/stocul mediu	16	19

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 plata 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 64.091 lei, dupa cum urmeaza:

- ❖ Venituri financiare in suma totala de 64.091 lei, astfel:
 - venituri din dobanzi: 64.091 lei
- ❖ Cheltuieli financiare in suma totala de 0 lei.

CAP. III ANALIZA SITUATIEI FINANCIAR – PATRIMONIALE

A. ANALIZA IMOBILIZARILOR CORPORALE SI FINANCIARE

Denumirea imobilizarilor	Sold la 31.12.2024	Sold la 31.12.2025
Imobilizari necorporale	52.220	51.726
Imobilizari corporale, d.c.	22.222.844	25.666.743
-Terenuri	18.886.750	22.584.000
-Constructii	2.256.207	2.094.101
-Echip.tehn.,mijl.de tr., alteMF	1.079.887	969.742
-Avansuri imobilizari corporale		18.900
TOTAL	22.275.064	25.718.469

In cursul anului 2025, 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 1.711.997 lei, aproximativ 143 mii lei/luna.

Ca urmare a reducerii activitatii, prin renuntarea la activitatile neprofitabile, 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 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 din punct de vedere al normei contabile si astfel nu s-a inregistrat nicio depreciere.

In luna aprilie 2025, s-a vandut din lista de mai sus mijlocul fix abkant cu suma de 89.600 lei.

In urma acestei vanzari, s-a inregistrat o pierdere de 15.963 lei.

Tot in anul 2025, au fost scoase din evidenta mijloace fixe depreciate fizic si moral, amortizate integral, in suma de 131.275.40 lei. Acestea au fost valorificate prin Remat, in urma tranzactiei s-a incasat suma de 3.192 lei.

B. ANALIZA ACTIVELOR CIRCULANTE

Comparativ cu anul precedent, situatia se prezinta astfel:

Denumirea	Sold la 31.12.2024	Sold la 31.12.2025
Stocuri	87.055	75.324
Creante	307.706	497.420
Disponibilitati	1.363.153	1.730.795
Cheltuieli inreg.in avans	461	451
Datorii	166.388	200.277

Stocurile la 31.12.2025 sunt de 75.324 lei, reprezentand materiale consumabile, produse finite si marfuri.

La data de 31.12.2025 nivelul creantelor de incasat de la clienti este de 496.686 lei, iar clientii incerti sau in litigiu totalizeaza suma de 107.576 lei.

In anul 2025 s-au inregistrat ajustari pentru deprecierea creantelor clienti in suma de 1.242 lei pentru clientul Grosu Petrisor si s-au anulat ajustari pentru deprecierea creantelor clienti in valoare de 2.859,30 lei, astfel:

- Explor Agreutu - 186,95 lei
- Standuri ABC - 1.258,94 lei
- AMC Adix Promo - 285,20 lei
- Riviera Grup - 931,96 lei
- Saiz Grup - 196,25 lei

La data de 31 decembrie 2025 societatea are inregistrate datorii catre furnizori in suma de 60.931 lei.

La aceeasi data, societatea are disponibil in conturi 1.730.795 lei.

La data de 31.12.2025 exista in sold obligatiile lunii decembrie 2025 cu termen de plata la data de 25 ianuarie 2026.

C. ANALIZA CAPITALURILOR PROPRII ALE SOCIETATII

Capitalul social nu a suferit modificari in cursul anului 2025, 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.

În septembrie 2025, a fost convocată AGEA nr. 122 pentru reducerea capitalului social al societății de la suma de 5.568.046,40 lei, reprezentând 480.004 acțiuni nominative cu o valoare nominală de 11,60 lei/acțiune, la suma de 3.504.029,20 lei, reprezentând 480.004 acțiuni nominative cu o valoare nominală de 7,30 lei/acțiune.

Reducerea capitalului social urmează să se realizeze prin diminuarea valorii nominale a fiecărei acțiuni de la 11,60 lei la 7,30 lei, fără modificarea numărului total de acțiuni emise de societate.

Motivul reducerii îl constituie optimizarea structurii capitalurilor proprii, conform celor aprobate prin Hotărârea AGEA nr. 121 din data de 17.06.2025, în scopul asigurării unei structuri financiare eficiente și echilibrate, corelată cu necesarul operațional al societății.

Hotărârea AGEA nr. 122/16.09.2025 urmează să fie finalizată în cursul anului 2026, după publicarea în Monitorul Oficial, partea a-IV-a.

Structura acționariatului nu s-a modificat în cursul anului 2025.

La data de 31.12.2025, structura acționariatului se prezenta astfel:

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

CAP IV. CONCLUZII ȘI PROPUNERI

Societatea își va continua în mod normal funcționarea în viitorul previzibil.

Consiliul de Administrație propune Adunării Generale a Acționarilor aprobarea situațiilor financiare aferente anului 2025 compuse din bilanțul contabil, contul de profit și pierdere, notele explicative, modificări ale capitalului propriu și situația fluxurilor de trezorerie precum și a prezentului Raport al administratorilor. De asemenea, propune ca profitul anului 2025 în valoare de **257.881,18 lei** să fie repartizat astfel:

- 15.613,00 lei pentru constituirea fondului de rezerva;
- 242.268,18 lei pentru recuperarea pierderilor din anii precedenți înregistrate în contul 1171 „Rezultatul reportat reprezentând profitul nerepartizat sau pierderea necoperită”.

Data: 11.03.2026

PRESEDINTE CONSILIU de ADMINISTRATIE
ASAT CONSULTING SRL
prin reprezentant permanent
TEAU ION-TONI



A handwritten signature in black ink.

