**MECANICA ROTES SA**

**TARGOVISTE**

**RAPORT DE ACTIVITATE PRIVIND SOCIETATII**

***MECANICA ROTES SA***

**PE ANUL 2020**

**Oraş Târgovişte, Strada şoseaua Găeşti nr. 6**

**Judeţul Dâmboviţa**

CAPITOLUL I – PREZENTAREA SOCIETATII MECANICA ROTES SA

Societatea "MECANICA ROTES" SA Târgovişte este o societate pe acţiuni, cu capital privat autohton şi este înregistrată la Registrul Comerţului sub nr. 15/371/1991, Cod de înregistrare fiscală RO 911737.

MECANICA ROTES SA a luat fiinţă în anul 1948, sub denumirea de “Octombrie Roşu” care ulterior s-a transformat in “ Întreprinderea Mecanica “ iar in anul 1990, in baza HG nr 1224/1990 a devenit socitatea comercială pe acţiuni “Mecanica Rotes”. În urma procesului de privatizare în 1999 a devenit societate comercială cu capital integral privat.

Obiectul de activitate este proiectarea, fabricarea şi comercializarea produselor de mecanică fină, robineţilor şi reductoarelor pentru gaze sub presiune, truse de sudură şi tăiere oxi- gaz şi oxi –benzină.

Principalele produse realizate în cadrul societăţii sunt:

robineţi cu ventil pentru butelii de gaze şi acetilena; robinet şi umidificator pentru oxigen medical; robinet pentru butelii de CO2 pentru instalaţii de stins incendii; reductoare pentru gaze sub presiune(azot, argon, heliu,etc); truse de sudură şi tăiere; aparat de tăiere oxi-gaz; arzatoare universale; colectoare şi distribuitoare pentru instalaţii de umplere a butelilor cu gaze industriale;

Acest nomenclator a fost completat, pe masura dezvoltarii societăţii, cu o gamă diversă de produse cu aplicaţii industriale sau bunuri de larg consum.

Capital social subscris şi vărsat: 46.684.375 lei .

Numar de acrtiuni : 46.684.375 lei a 1 leu acţiunea.

Date despre actionari:

Structura acţionariatului SC MECANICA ROTES la 31 decembrie 2020 este urmatoarea:

- Swiss Capital SA, care detine 25,0309 % din capitalul social, respectiv 11.685.521 detineri:

- Amicosottis SA Galaţi, care deţine 22,2500 % din capitalul social, respectiv 10.387.266 detineri;

- SSIF BRK Financial Group SA Cluj care detine 16,8943 % din capitalul social, respectiv 7.887.000 detineri;

- Amirastar Trading SA Galati care deţine 10,2025 % din capitalul social, reprezentand 4.762.991 detineri;

- Andrici Adrian care detine 10,0248 % din capitalul social, respectiv 4.680.000 detineri;

- Alte persoane fizice care deţin 14,7207 % din capitalul social , respectiv 6.872.265 detineri din total capital social;

- Alte persoane juridice care deţin 0,8768 % din capitalul social respectiv 409.332 detineri din total capital social.

Total 46.684.375 lei reprezentand 100%

SC MECANICA ROTES SA TÂRGOVISTE este administrată de un Consiliu de Administratie avand urmatoarea componenta:

Erculescu Florica - presedinte CA

Burca Sergiu - membru

Constantinescu George - membru

Societatea isi are organizata contabilitatea in concordanta cu principiile si practicile contabile cerute de legislatia in vigoarea in Romania; Legea contabilitatii nr 81/1991 republicata cu modificarile si completarile ulterioare si cu prevederile Reglementarilor contabile privind situatiile financiare anuale , aprobate prin OMFP nr 1802/2014.

Inregistrarea operatiunilor patrimoniale in contabilitate s-a efectuat cronologic, cu respectarea succesiunii documentelor justificative, in conturi sintetice si analitice potrivit planului general de conturi si normelor emise in acest sens.

Situatiile prezentate permit diagnosticarea starii de performanta financiara a societatii la incheierea exercitiului economico-finanaciar pe anul 2020, oferind o imagine fidela a pozitiei financiare, performantei intreprinderii pentru exercitiul financiar incheiat.

Sursa de date pentru analiza economica o constituie documentele de sinteza bilantul,contul de profit si pierdere si anexele la bilant.

Bilantul sintetizeaza starea patrimoniala a intreprinderii la un moment dat, fiind documentul contabil de sinteza prin care se prezinta elementele de activ si pasiv ale intreprinderii la incheierea exercitiului.

Pe baza lui se asigura o imagine fidela , clara si completa atat a patrimoniului , a situatiei financiare ,cat si a rezultatului obtinut.

Elementele prezentate in bilant legate in mod direct de evaluarea pozitiei financiare sunt: activele, datoriile si capitalurile proprii, grupate dupa natura si lichiditate, respectiv natura si exigibilitate.

Prezentarea elementelor patrimoniale

Activele imobilizate – detin 90,58 % din activul patrimonial.

Valoarea prezentata in bilant a activelor imobilizate este de 37640624lei.

Activele imobilizate au fost structurate pe clase de imobilizari, prezentate in bilant astfel;

Imobilizari necorporale valoare neta 5.838 lei, sunt active necorporale prezentate in bilant la valoarea contabila (costul de achizitie minus amortizarea cumulate). Imobilizarile necorporale indeplinesc conditiile cerut, sunt controlate de societate ,sunt generatoare de beneficii viitoare , nu sunt produse din resurse proprii si, in principal , se compun din licente de fabricatie si sisteme operare.

Metoda de amortizare este cea liniara pe durata de viata utila a licentelor de fabricatie si pe o perioada de 3 ani pentru licentele de operare PC, conform legislatiei in vigoare

Imobilizari corporale valoare neta 1.091.562 lei.

Activele corporale cuprind terenuri, cladiri, echipamente tehnologice, mijloace de transport ,mobilier si imobilizari in curs de executie .

Activele corporale au fost recunoscute la valoarea contabila ,valoare dupa scaderea amortizarii cumulate.

Amortizarea se face aplicand metoda liniara in raport de durata de normala de viata stabilita conform legislatiei in vigoare, respective utilizand urmatoarele durate de functionare:

- cladiri si constructii speciale 40-45 ani;

- instalatii tehnice si masini 8-12 ani;

- mobilier,aparatura birotica ,

alte active corporale 3-5 ani.

Evaluarea mijloacelor fixe s-a efectuat la valoarea de intrare , respectiv costul de achizitie La incheierea exercitiului financiar , reflectarea soldurilor mijloacelor fixe in bilantul contabil s-a facut la valoarea contabila pusa de acord cu rezultatele inventarierii si corelata cu nivelul amortizarii inregistrate pe costuri.

Imobilizarile financiare reprezinta actiuni achizitionate de societatea Mecanica Rotes SA de 36.543.224 lei dupa cum urmeaza:

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Emitent | Nr actiuni | Valoare actiuni | Valoare piata | Diferenta |
| ALT Slatina | 232.068.388 | 33.514.405 | 6.265.846 | -27.248.559 |
| MOBT Radauti | 2.467.367 | 3.020.466 | 18.505.253 | 15.484.787 |
| TOTAL |  | 36.534.871 | 24.771.099 | -11.763.772 |

TITLURI PARTICIPARE 1.600

ALTE CREANTE IMOB 6.753

TOTAL IMOBIL FINANCIARE 36.543.224

OMFP 1802/2014 art 266 face precizarea ca imobilizarile financiare recunoscute ca activ se evalueaza în bilant la costul de achiziție, pret ce se menține pe toata perioada de derulare a acestora pana la valorificarea lor.

La finele anului 2020 valoarea de piata a actiunilor este de 24.771.099 lei, deci o depreciere de 11.763.772 lei, fata de anul 2019 cand aceasta depreciere era de 9.393.670

Pentru aceasta depreciere nu s-a constituit provizioane din considerentul ca nu s-au creat provizioane la inceputul deprecierii respectiv incepand cu anul 2008, s-a mers in continuarea in acelasi fel pentru asigurarea continuitatii si comparabilitatii datelor contabile.

Activele circulante - reprezinta 9,42 % din activul patrimonial.

Valoarea prezentata in bilant a activelor ciculante este 4.423.928 lei si reprezintă :

Stocuri 2.118.830 lei valoare neta ajustata cu suma de 473.968 lei pentru

stocurile fara miscare

Creante 271.333 lei valoare neta ajustata cu

Casa si conturi la banci 33.765 lei

Stocurile detin 87,41 % din activele circulante .

Stocurile sunt evaluate astfel :

- stocurile de materii prime si materiale – la pret mediu ;

- stocurile de produse finite – la nivelul costului de productie;

Productia fizica realizata in cursul anului 2020 a fost de 1.039.669 lei. fata de 1.139.308 lei in 2019, redusa cu 99.639 lei .

Creantele detin 11,19 % din active circulante. In cadrul creantelor ponderea o detin creantele comerciale 56,46 % in cadrul acestora, ponderea o detine clientii.

Societatea are creante neincasată pe vechime reprezentând clienţi in suma de 525.591 lei astfel :

- până la 30 de zile valoarea clienţilor neincasaţi este de 83.143 lei

- între 31 – 60 zile valoarea clienţilor neincasati este de 63.749 lei

- între 61- 90 zile valoarea clienţilor neincasati este de 24.414 lei

- între 91 – 120 zile valoarea clienţilor neincasati este de 11.301 lei

- > 120 zile valoare clienți neancasati este de 342.984 lei

și furnizori debitori in suma de 222.336 lei.

Creantele sunt prezentate in bilant la valoarea neta.

În realizarea situaţiei fluxului de numerar s-a considerat ca fiind numerar atât numerarul efectiv cât şi conturile curente la bănci.

La 31.12.2020 societatea are disponibil in suma de 33.765 lei fata de 24.852 lei la finele anului precedent, reprezentand 0,86 % din activul circulant , din care:

disponibil la bănci în sumă de 21.279 lei ;

disponibil în casă în sumă de 12.434 lei ;

alte valori în sumă de 52 lei.

Situaţia datoriilor

La 31 decembrie 2020 datoriile totale au crescut fata de finele anului precedent cu 14.397 lei, de la 1.821.426 lei la 1.835.823 lei.

La 31.12.2020 societatea nu are obligatii bancare.

Situaţia furnizorilor neachitati la 31 decembrie 2020 este 278.038 lei, care se prezinta astfel :

- Facturi neachitate pana la 30 de zile 18.000 lei

- Facturi neachitate pana in 60 de zile 35.927 lei

- Facturi neachitate cu vechime intre 60-120 zile 9.610 lei

- Facturi neachitate cu vechime mai mare de 120 zile 214.501 lei

La finele anului 2020 societatea are angajamente de plată  de 1.835.823 lei reprezentand:

- datorii comerciale 282.360 lei

- datorii bugete 602.499 lei

- obligatii salariale 125.964 lei

- alte datorii 825.000 lei

Structura capitalului propriu se prezinta astfel :

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  |  |  |  |  |  |
| Capital social | 46.684.375 |  |  |  |  | 46.684.375 |
| Rezerve din reevaluare | 716.665 |  |  |  |  | 716.665 |
| Rez legale | 745.533 |  |  |  |  | 745.533 |
| Profit nerepartizat  Pierdere neacoperită |  |  |  |  |  |  |
| 6281195 | 1105527 |  |  |  | 7388722 |
| Rezultatul exerciţiului Sold creditor  Sold debitor |  |  |  |  |  | 0 |
|  | 2529122 |  |  |  | -2529122 |
| Repartizarea profitului | -146323 |  | 146323 |  |  |  |
| Total capitaluri | 41.717.055 | 3.634.649 | 146323 |  |  | 38.228.729 |

Capitalurile proprii ale societatii se cuantifica la 38.228.729 lei si reprezinta 95,42 % din pasivul patrimonial si au urmatoarea structura:

• Capital social subscris varsat 46.684.375 lei;

• Rezerve din reevaluare 716.665 lei ;

• Rezerve legale 745.533 lei;

• Rezultat reportat -7.388.722 lei ;

• Rezultatul exercitiului -2.529.122 lei.

Societatea Mecanica Rotes SA a intocmit contul de profit si pierdere conform modelului agreat de Reglementarile contabile armonizate cu directivele Uniunii Europene, aprobate prin OMFP 1802/2014 si Legii Contabilitatii nr 82/1991 republicata.

Veniturile si cheltuielile au fost structurate in contul de profit si pierdere dupa natura lor, respectand principiul conectarii cheltuielilor cu veniturile care au fost generate in respectiva perioada de timp.

Structura principalelor elemente de venituri si cheltuieli se prezinta in evolutia lor astfel:

- lei -

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **INDICATOR** | **Anul 2019** | **Anul 2020** |
| Total venituri,din care: | 1.637.828 | 2.048.069 |
| - exploatare | 1.655.549 | 1.507.009 |
| - financiare | -17.721 | 541.060 |
| Total cheltuieli, din care: | 1.784.151 | 4.577.191 |
| - exploatare | 1.780.564 | 3.215.206 |
| - financiare | 3.587 | 1.361.985 |
| Rezultat exploatare | -125.015 | -1.708.197 |
| Rezultat financiar | -21.308 | -820.925 |
| Rezultat burt | -146.323 | -2.529.122 |
| Rezultat net | -146.323 | -2.529.122 |

În conformitate cu prevederile Legii Contabilităţii nr.82/1991 repubublicată şi modificată şi OMFP nr. 1802/2014 pentru aprobarea Normelor privind organizarea şi efectuarea inventarierii elementelor de activ şi pasiv , societatea a emis Deciziile de inventariere 17/20.10.2020 prin care a numit comisia de inventariere a patrimonului societăţii..

Regulile de intocmirea a bilanţului contabil şi a contului de profit şi pierderii au fost respectate , posturile inscrise in situatiile financiare corespund cu datele inregistrate in contabilitate si puse de acord cu situatia reala e elementelor patrimoniale pe baza inventarului.

Înregistrarea operaţiunilor patrimoniale se face cronologic pe baza documentelor justificative.

Perioada de recuperare a clientilor este de 58 zile , calculata ca raport intre stoc mediu clienti si cifra de afaceri inmultit cu 365 de zile .

Perioada de plată a furnizorilor este de 18 de zile calculata ca raport între soldul mediu al furnizorilor raportat la cifra de afaceri înmulţit cu 365 zile.

Analiza principalilor indicatori financiari se prezinta astfel:

**Indicatori de lichiditate si solvabilitate**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| INDICATORI | **An 2019** | **An 2020** |
| Indicatori de lichiditate Indicatorul lichiditatii curente = (active curente/datorii curente | 5504789/1821426 = 3,03 | 2423928/1835823= 1,48 |
| Indicatorul lichiditatii imediate = 0,50  (active curente-stocuri/datorii curente) | 2407005/1821426= 1,33 | 305098/1835823= 0,166 |
| Solvabilitatea patrimoniala  cap.proprii/cap permanent sau rata autonomiei financiare | 41717055/43538481 =  0,9582 | 38228729/40645520= 0,94 |
| Solvabilitatea generala (AC/DTS) | 5504789/1821426 = 3,03 | 2423928/1835823= 1,48 |

Indicatorii de rentabilitate – reflecta eficienta activitatii desfasurate de societate in sensul capacitatii acesteia de a obtine profit din activitatea desfasurata.

Indicatorii de solvabilitate – permit determinarea aptitudinii intreprinderii de a face fata angajamentelor, indica faptul ca ca societatea poate face fata obligatiilor si permit continuitatea activitatii societatii.

Se impune o analiză amănunţită a creanţelor de încasat, emiterea extraselor de cont către aceştia ca o primă formă de conciliere. În condiţiile în care societăţile nu achita datoriile acţionarea în judecată a acestora pentru a obţine titlu executoriu asupra creanţei care în cazul în care este declarat în stare de insolvenţă creanţa de încasat v-a intra in categoria creditorilor privilegiaţi . .

Se va avea in vedere cresterea cifrei de afaceri pentru rentabilizarea activităţii din exploatare , reducerea cheltuielilor specifice de materiale din productia de serie (robinet, redactor, trusa sudare-taiere oxigaz, generatoare acetilena, etc) a cheltuielilor materiale aferente, consumului de energie electrica, gaze, intretinere si reparatii, etc., masuri tehnico-organizatorice de reducere a costurilor directe si indirecte in vederea rentabilizarii productiei; mentinerea pietei de desfacere si chiar extinderea , prin masuri care privesc toate compartimentele societatii.

**Presedintele Consiliului de Administratie,**