

NOTELE EXEMPLIFICATIVE LA SITUATIILE
FINANCIARE SIMPLIFICATE
PENTRU ANUL 2025

NOTA 1

SITUATIA ACTIVELOR IMOBILIZATE

- lei -

| Elemente de imobilizari | Sold initial 01.01.2025 | Cresteri | Reduceri total | Din care reduceri dez si casari | Sold final 31.12.2025 |
|--|----------------------------|----------|-------------------|---------------------------------------|--------------------------|
| Imobilizari necorporale | 16.958 | | | | 16.958 |
| Imobilizari corporale total din care: | 1.501.136 | | | | 1.501.136 |
| Terenuri | 608.145 | | | | 608.145 |
| Constructii | 498.388 | | | | 498.388 |
| Instalatii th si masini | 121.463 | | | | 121.463 |
| Alte instalatii | 0 | | | | 0 |
| Imobilizari in curs | 273.140 | | | | 273.140 |
| Imobilizari financiare | 15.434.972 | | | | 15.434.972 |
| ACTIVE IMOBILIZATE TOTAL | 16.953.066 | | | | 16.953.066 |

SITUATIA AJUSTARILOR PENTRU DEPRECIEREA ACTIVELOR
IMOBILIZATE

-lei-

| Elemente de imobilizari | Sold initial 01.01.2025 | Amortizare in cursul anului | Amortizare aferenta imobilizarilor scoase din evedenta | Amortizare la sfarsitul anului 2025 |
|--|----------------------------|--------------------------------|--|---|
| Imobilizari necorporale | 11.120 | | | 11.120 |
| Imobilizari corporale – total din care: | 490.150 | 10.207 | | 500.357 |
| Terenuri | | | | |
| Constructii | 368.687 | 10.207 | | 378.894 |
| Inst tehn si masini | 121.463 | | | 121.463 |
| Alte instalatii | 0 | | | 0 |
| Imobiliari financiare | 8.322.342 | 824.620 | | 9.146.962 |
| TOTAL | 8.823.612 | 834.827 | | 9.658.439 |

NOTA 2

In anul 2025 a fost constituit provizion pentru deprecierea imobilizarilor financiare in suma de 824.620 lei.

NOTA 3

Repartizarea profitului

Societatea a inregistrat in exercitiul financiar 2025 pierdere contabila in suma de 1.608.958 lei, pierdere care va fi acoperita din profiturile viitoare.

NOTA 4

Analiza rezultatului din exploatare

- lei -

| Nr.crt | INDICATOR | Exercitiul 2024 | Exercitiul 2025 |
|--------|--|-----------------|-----------------|
| 1 | Cifra de afaceri | 727.726 | 375.471 |
| 2 | Alte venituri din exploatare | 342.434 | 6.056 |
| 3 | Costul bunurilor vandute si a serv. prestate (3+4+5) | 570.130 | 704.636 |
| 4 | Cheltuielile activitatii de baza | 570.130 | 704.636 |
| 5 | Cheltuielile activitatii auxiliare | 0 | |
| 6 | Cheltuieli indirecte de productie | 0 | |
| 7 | Rezultatul brut aferent cifrei de afaceri | 157.596 | -329.165 |
| 8 | Cheltuieli de desfacere | 0 | 0 |
| 9 | Cheltuieli generale de administratie | 213.461 | 205.025 |
| 10 | Alte cheltuieli din exploatare | 102.697 | 32.800 |
| 11 | Rezultatul din exploatare(6-7-8-9) | 183.872 | -560.934 |

La data intrarii in unitate, bunurile se evalueaza si se inregistreaza in contabilitate la valoarea de intrare, denumita valoare contabila.

Evaluarea se face la valoarea actuala, denumita valoarea de inventar, stabilita in functie de utilitatea bunului, starea acestuia si pretul pietei.

La data iesirii din gestiune sau la darea in consum, bunurile se evalueaza si se scad din gestiune la valoarea lor de intrare.

NOTA 5

Situatia creantelor si datoriilor

- lei -

| Creante / Datorii | | | Sub 1 an | Peste 1 an |
|--|-----------|------------------|----------------|------------------|
| CREANTE | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Creante din participatii sume datorate de filiale interese de participare dobânzi (ct.261+263+265-295) | 1 | 6.281.257 | 0 | 6.281.257 |
| Imprumuturi acordate pe termen lung si dobânzi aferente (ct.2673,2674) | 2 | 0 | 0 | 0 |
| Actiuni proprii - active imobilizate (ct.2677) | 3 | 0 | 0 | 0 |
| Alte creante imobilizate (ct.2671,2675,2676,2678,2679) | 4 | 6.753 | 0 | 6.753 |
| I. CREANTE DIN ACTIVE IMOBILIZATE- TOTAL (rd.01 la 04) | 5 | 6.288.010 | 0 | 6.288.010 |
| Furnizori debitori (ct.4092) | 6 | 0 | 0 | 0 |
| Cienti (ct.411+413+418-491) | 7 | 111.633 | 50.699 | 60.934 |
| Creante personal si asigurari sociale (ct.425+4282+431+436+437+4382) | 8 | 6.459 | 6.459 | 0 |
| Impozit pe profit (ct.441) | 9 | 0 | 0 | 0 |
| Taxa pe valoarea adaugata (ct.4424+4428) | 10 | 36.566 | 36.566 | 0 |
| Alte creante cu statul si instituti publice (ct.444,445,446,447,4482) | 11 | 0 | 0 | 0 |
| Decontari cu grupul si alte creante (ct.451-495) | 12 | 149.712 | 0 | 149.712 |
| Debitori diversi (ct.456+4582+461+473-491) | 13 | 24.630 | | 24.630 |
| II. CREANTE DIN ACTIVE CIRCULANTE - TOTAL (rd. 06 la 13) | 14 | 329.000 | 93.724 | 235.276 |
| III. CHELTUIELI INREGISTRATE IN AVANS (ct.471) | 15 | 0 | 0 | 0 |
| TOTAL CREANTE (rd. 05+14+15) | 16 | 6.617.010 | 93.724 | 6.523.286 |
| DATORII | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Imprumuturi din emisiuni de obligatiuni (ct.161) | 17 | 0 | 0 | 0 |
| Credite bancare pe termen lung (ct.1621+1623+1624+1625+1626+1627) | 18 | 0 | 0 | 0 |
| Credite bancare pe termen lung nerambursate la scadenta (ct.1622) | 19 | 0 | 0 | 0 |
| Datorii ce privesc imobiliarile financiare (ct.166) | 20 | 0 | 0 | 0 |
| Credite bancare pe termen scurt (ct.5191+5192+5193+5194+5195+5196+5197) | 21 | 0 | 0 | 0 |
| Dobanzi (ct.168+5186+5198) | 22 | 578.426 | 223.432 | 354.994 |
| Alte imprumuturi si datorii financiare (ct.167+509) | 23 | 0 | 0 | 0 |
| TOTAL DATORII FINANCIARE SI ASIMILATE (rd. 17 la 23) | 24 | 578.426 | 223.432 | 354.994 |
| Furnizori (ct.401+403+404+405+408) | 25 | 410.161 | 64.651 | 345.510 |
| Cienti creditorii (ct.419) | 26 | 1.510 | 0 | 1.510 |
| Datorii cu personalul si asigurarile sociale (ct.421+423+424+425+426+427+4281+431+436+437+438) | 27 | 213.538 | 79.146 | 134.392 |
| Impozit pe profit (ct.441) | 28 | 0 | 0 | 0 |
| Taxa pe valoarea adaugata (ct.4423+4428) | 29 | 26.653 | 11.846 | 14.807 |
| Alte datorii fata de stat si institutiile publice (ct.444+445+446+447+4481) | 30 | 71.651 | 71.651 | 0 |
| Decontari cu grupul si alte conturi cu asociati (ct.451+455+457+4581+481+482) | 31 | 0 | 0 | 0 |
| Creditori diversi (ct.462+473) | 32 | 3.115.411 | 319.493 | 2.795.918 |
| ALTE DATORII - TOTAL (rd.25 la 32) | 33 | 3.838.924 | 546.787 | 3.292.137 |
| Venituri inregistrate in avans (ct.472) | 34 | 0 | 0 | 0 |
| TOTAL DATORII (rd. 24+33+34) | 35 | 4.417.350 | 770.219 | 3.647.131 |

NOTA 6

Principii , politici si metode contabile

Situatiile financiare anexate sunt pregatite in conformitate prevederile O.M.F.P. nr. 1802/29.12.2014 pentru aprobarea reglementarilor contabile privind situatiile financiare anuale individuale și situatiile financiare anuale consolidate cu modificarile și completările ulterioare și OMF 2.036/23.12.2025 privind principalele aspecte legate de intocmirea și depunerea situatiilor financiare anuale și raportarile anuale ale operatorilor economici la unitatile teritoriale al Ministerului Finantelor Publice și pentru reglementare unor aspecte contabile

Principalele politici contabile

a) Conversii valutare

Situatiile financiare ale societatii sunt prezentate in RON, care este si moneda functionala a societatii.

Nu avem active si datorii monetare exprimate in valuta la sfarsitul perioadei.

b) Recunoasterea veniturilor

Veniturile includ vanzarea de produse finite, produse reziduale si marfuri, venituri din servicii prestate, venituri din inchirierea activelor si venituri din valorificarea imobiliarilor.

Veniturile sunt recunoscute in masura in genereaza beneficii economice si veniturile pot fi evaluate in mod viabil, indiferent de momentul in care se realizeaza plata la valoarea justa a contraprestatiei primite .

Venituri din vanzarea bunurilor

Veniturile din de vanzarea produse finite, produse reziduale si marfuri sunt recunoscute in momentul in care au fost transferate cumparatorului riscurile si beneficiile semnificative aferente dreptului de proprietate asupra bunurilor, de obicei, la livrarea bunurilor, evidentierea se face net fara TVA, eventualele taxe de vanzare si discounturi comerciale.

Venituri din prestarea de servicii

Venituri din prestarea de servicii sunt recunoscute in perioada in care au fost prestate si in corespondenta cu stadiul de executie (pe baza de vizelor intocmite).

Veniturile din chirii

Veniturile din chirii sunt incluse la venituri in momentul obtinerii lor.

Venituri din dividende

Veniturile din dividende sunt recunoscute cand este stabilit dreptul societatii de a primi plata, in general, cand actionarul aproba dividendul.

Veniturile din dobanzi

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

Principiile contabile :

Evaluarea posturilor cuprinse in situatiile financiare ale S.C. MECANICA ROTES SA TARGOVISTE, a fost efectuata in acord cu principiile prezentate în OMFP 1802/2014 si OMF 2.036/23.12.2025 privind principalele aspecte legate de intocmirea si depunerea situatiilor financiare anuale si a raportarilor contabile anuale ale operatorilor economici la unitatile teritoriale ale Ministerului Finantelor Publice si pentru reglementarea unor aspecte contabile.

Tratamente contabile :

La intocmirea situatiilor financiare s-au avut in vedere prevederile din OMFP. 1802/2014 pentru aprobarea Reglementărilor contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale

te

te

te

la

consolidate si OMF 2.036/23.12.2025 privind principalele aspecte legate de întocmirea și depunerea situațiilor financiare anuale și a raportărilor contabile anuale ale operatorilor economici la unitățile teritoriale ale Ministerului Finanțelor, precum și pentru reglementarea unor aspecte contabile

Evaluarea posturilor cuprinse in situatiile financiare anuale simplificate ale unei persoane juridice se efectueaza in conformitate cu urmatoarele principii:

- Principiul continutitatii activitatii, societate isi continua in mod normal functionarea intr-un viitor previzibil, fara a intra in stare de lichiditate sau reducere semnificativa a activitatii.;
- Principiul permanentei metodelor, acesta presupune continuitatea aplicarii acelorasi reguli si norme privind evaluarea ,inregistrarea in contabilitate si prezentarea elementelor de active si de pasiv si a rezultatelor, asigurand comparabilitatea in timp a informatiilor contabile.
- Principiul prudentei, valoarea oricarui element sa fie determinate pe baza principiului prudentei;
- Principiul independentei exercitiului. Se vor lua un considerare toate veniturile si cheltuielile corespunzatoare exercitiului financiar pentru care se face raportarea, fara a se tine seama de data incasarii sumelor sau a efectuării platilor;
- Principiul evaluarii separate a elementelor de active si de pasiv.. In vederea stabilirii valorii totale corespunzatoare unei pozitii din bilant,se va determina separate valoarea aferenta fiecarui element individual de active si de pasiv;
- Principiul intangibilitatii ..Bilantul de deschidere al unui exercitiu trebuie sa corespundacu bilntul de inchidere al exercitiului precedent;
- Principiul necompensarii, valorile elementelor ce reprezinta active nu pot fi compensate cu valorile elementelor ce reprezinta pasive, respective veniturile cu cheltuielile, cu exceptia compensarilor intre active si pasive, premise de reglementarile legale.

NOTA 7

Actiuni si obligatiuni Imobilizari financiare :

Imobilizarile financiare sunt prezentate la valoarea de piata si insumeaza 6.288.010 lei la finele exercitiului financiar 2025.

Investitii detinute ca imobilizari 2025

Valoare de inventar

| | |
|-------------|--------------|
| 01 ianuarie | 15.434.971 |
| INTRARI | - |
| AJUSTARI | (9.146.962) |

| | |
|--------------------------|------------------|
| 31 decembrie 2024 | 6.288.010 |
|--------------------------|------------------|

Situația imobilizărilor financiare la 31.12.2025 a suferit modificari fata de anul 2024 prin modificarea valorii la pretul pietii de la 31.12.2025 a actiunilor detinute la Altur Slatina si Mobila Radauti

| Denumire creanta | | An 2024 | An 2025 | |
|------------------------------------|---|---------|---------|--|
| Titluri de participare | 1 | 1600 | 1600 | |
| Investiții deținute ca imobilizări | | 6753 | 6753 | |

| | | | |
|-----------------------------|-------------|-------------|--|
| Alte imobilizări financiare | 15.426.619 | 15.426.619 | |
| Ajustari | (8.322.341) | (9.146.962) | |
| Total | 7.112.630 | 6.288.010 | |

Sumele prezentate in tabelul de mai sus sunt exprimate in lei.

| EMITENT | VALOARE CUMPARARE | VALOARE PIATA 2025 | Diferenta |
|---------|----------------------|-----------------------|-----------|
| ALT | 12.406.153 | 5.643.077 | - 301.538 |
| MOBT | 3.020.466 | 636.581 | - 523.081 |
| TOTAL | 15.426.619 | 6.279.657 | -824.620 |

Semnalăm totuși impactul deosebit pe care îl pot aduce plasamentele constând în imobilizări financiare, efectuate în acțiuni tranzacționate pe piața de capital din România. Rezultatul financiar final al societății depinde în mare măsură de evoluția pretului și de momentul ales pentru valorificarea acestora. Conducerea societății trebuie să analizeze evoluția prețurilor acțiunilor tranzacționate pentru a alege momentul prielnic pentru înstrăinarea acțiunilor pentru a înregistra sau nu pierdere din diferență de preț .

CAPITALUL SOCIAL

Capitalul social al societății este de 7.160.311 lei, subscris și varsat divizat în 7.160.311 acțiuni nominative cu valoare nominală de 1,0 lei.

NOTA 8

Informatii privind salariatii , administratorii si directorii

SC MECANICA ROTES SA TÂRGOVISTE a fost administrată în cursul exercitiului financiar 2025 de Consiliul de Administratie având următoarea componenta :

- în perioada 01.01.2025 - 20.10.2025:

Olteanu Ion Aurelian Catalin- presedinte CA
Burca Sergiu - membru CA
Antofie Mihai - membru CA

- în perioada 21.10.2025 - 31.12.2025, conform Hot. AGOA nr.1 din data de 21.10.2025:

Olteanu Ion Aurelian Catalin- presedinte CA
Burca Sergiu - membru CA
Obretin Rodica - membru CA

Director general : Olteanu Ion Aurelian Catalin 01.01.2025 - 31.12.2025

Numarul de salariati aferent exercitiului financiar este de 11 din care:

| | |
|-------------------------------|----|
| - TESA | 3 |
| - Muncitori direct productivi | 5 |
| - Indirect productivi | .3 |

Cheltuielile cu salariile au fost in suma de 475.712 lei.

Cheltuieli contributie asiguratorie pentru munca au fost de 10.703 lei

NOTA 9

Indicatori de lichiditate si solvabilitate

| INDICATORI | An 2024 | An 2025 |
|--|--------------------------|--------------------------|
| Indicatori de lichiditate Indicatorul lichiditatii curente = (active curente/datorii curente | $1165325/3707387= 0,314$ | $1101156/4417350= 0,249$ |
| Indicatorul lichiditatii imEDIATE = (active curente-stocuri/datorii curente) | $405347/3707387= 0,109$ | $334921/4417350= 0,076$ |
| Solvabilitatea patrimoniala cap.proprii/cap permanent sau rata autonomiei financiare | $5587392/9294779= 0,601$ | $3978433/8395783= 0,474$ |
| Solvabilitatea generala (AC/DTS) | $9294779/3707387= 2,507$ | $8395783/4417350= 1,901$ |

Indicatorul lichiditatii imediate este numit si test acid si arata posibilitatea societatii de a-si acoperii datoriile curente din creantele si disponibilitatile care sunt active usor realizabile care nu mai necesita alte cheltuieli suplimentare.

Indicatorii de solvabilitate indica daca societatea poate face fata obligatiilor si permit continuitatea activitatii societatii.

Indicatorii de activitate - furnizeaza informatii cu privire la:

- viteza de intrare sau iesire a fluxurilor de numerar ale intreprinderii;
- capacitatea intreprinderii de a controla capitalul ciculant si activitatile comerciale de baza ale intreprinderii.

NOTA 10

Alte informatii

Societatea "MECANICA ROTES" SA Targoviste este o societate pe actiuni, cu sediul in Targoviste, sos Gaesti nr. 6, avand un capital privat autohton si este inregistrata la Registrul Comertului sub nr.J1991000371151, Cod Unic de Inregistrare 911737.

Capitalul social al societatii este de 7.160.311 lei, subscris si varsat divizat in 7.160.311 actiuni nominative cu valoare nominala de 1,0 leu/actiune.

Veniturile de exploatare ale societatii sunt 100% din activitatea curenta.

Situatiile financiare ale societatii la 31.12.2025 au fost elaborate avandu-se in vedere : O.M.F.P. nr. 1802/29.12.2014 pentru aprobarea reglementarilor contabile privind situatiile financiare anuale individuale și situatiile financiare anuale consolidate cu modificariile și completările ulterioare și OMF 2.036/23.12.2025 privind principalele aspecte legate de intocmirea și depunerea situatiilor financiare anuale și raportarile anuale ale operatorilor economici la unitatile teritoriale al Ministerului Finantelor Publice; Legea contabilitatii nr.82/1991 republicata.

Presedinte CA,
Olteanu Ion Aurelian Catalin

