

NOTELE EXEMPLIFICATIVE LA SITUATIILE
FINANCIARE SIMPLIFICATE
PENTRU ANUL 2025

NOTA 1

SITUATIA ACTIVELOR IMOBILIZATE

Elemente de imobilizari	Sold initial 01.01.2025	Cresteri	Reduceri total	Din care reduceri dez si casari	- lei - Sold final 31.12.2025
Imobilizari necorporale	16.958				
Imobilizari corporale total din care:	1.227.996				16.958
Terenuri	608.145				1.227.996
Constructii	498.388				608.145
Instalatii th si masini	121.463				498.388
Alte instalatii	0				121.463
Imobilizari in curs	273.140				0
Imobilizari financiare	15.434.972				273.140
ACTIVE IMOBILIZATE TOTAL	16.953.066				15.434.972
					16.953.066

SITUATIA AJUSTARILOR PENTRU DEPRECIEREA ACTIVELOR
IMOBILIZATE

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		
Inst tehn si masini	121.463			378.894
Alte instalatii	0			121.463
Imobiliari financiare	8.322.341	824.620		0
TOTAL	8.823.612	834.827		8.322.341
				9.658.438

NOTA 2

În anul 2025 a fost constituit provizion pentru deprecierea imobilizarilor financiare în suma de 824.620 lei.

NOTA 3

Repartizarea profitului

Societatea a înregistrat în exercițiul financiar 2025 pierdere contabilă în suma de 1.608.958 lei, pierdere care va fi acoperită din profiturile viitoare.

NOTA 4

Analiza rezultatului din exploatare

Nr.crt	INDICATOR	- lei-	
		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 intrării în unitate, bunurile se evaluează și se înregistrează în contabilitate la valoarea de intrare, denumită valoare contabilă.

Evaluarea se face la valoarea actuală, denumită valoarea de inventar, stabilită în funcție de utilitatea bunului, starea acestuia și prețul pieței.

La data ieșirii din gestiune sau la darea în consum, bunurile se evaluează și 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	6.279.657	0	6.279.657
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	6.286.410	0	6.286.410
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 institutii 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	6.615.410	93.724	6.521.686
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 imobilizarile 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 creditori (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 întocmirea și depunerea situațiilor financiare anuale și raportările anuale ale operatorilor economici la unitățile 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 imobilizariilor.

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 devizelor 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 in OMFP 1802/2014 si OMF 2.036/23.12.2025 privind principalele aspecte legate de întocmirea si depunerea situațiilor financiare anuale si a raportărilor contabile anuale ale operatorilor economici la unitățile teritoriale ale Ministerului Finantelor Publice si pentru reglementarea unor aspecte contabile.

Tratamente contabile :

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

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 contituitatii 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 efectuarii 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 c etinute 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	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

Semnalam totusi impactul deosebit pe care îl pot aduce plasamentele constand in imobilizări financiare, efectuate in actiuni tranzactionate pe piata de capital din Romania. Rezultatul financiar final al societatii depinde in mare masura de evolutia pretului și de momentul ales pentru valorificarea acestora. Conducerea societății trebuie să analizeze evoluția prețurilor acțiunilor tranzacționate pentru a alege momentul prielnic pentru înstrainarea acțiunilor pentru a înregistra sau nu pierdere din diferență de preț .

CAPITALUL SOCIAL

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 lei.

NOTA 8

Informatii privind salariatii , administratorii si directorii

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

- in perioada 01.01.2025 - 20.10.2025:

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

- in 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 întocmirea și depunerea situațiilor financiare anuale și raportările anuale ale operatorilor economici la unitățile teritoriale al Ministerului Finantelor Publice; Legea contabilitatii nr.82/1991 republicata.

Presedinte CA,
Olteanu Ion Aurelian Catalin

