

MECANICA ROTES SA
TARGOVISTE
CIF RO911737
REG.COM. J15/371/1991
Sos.Gaesti, nr.6

RAPORTUL ADMINISTRATORILOR PRIVIND ACTIVITATEA
SOCIETATII MECANICA ROTES SA PE ANUL 2025

CAPITOLUL I – PREZENTAREA SOCIETATII MECANICA ROTES SA

Societatea "MECANICA ROTES" SA Târgoviște este o societate pe acțiuni, cu capital privat autohton și este înregistrată la Registrul Comerțului sub nr. 15/371/1991, Cod de înregistrare fiscală RO 911737.

MECANICA ROTES SA a luat ființă în anul 1948, sub denumirea de "Octombrie Roșu" care ulterior s-a transformat în "Întreprinderea Mecanica" iar în anul 1990, în baza HG nr 1224/1990 a devenit societatea comercială pe acțiuni "Mecanica Rotes". În urma procesului de privatizare în 1999 a devenit societate comercială cu capital integral privat.

Activitatea de producție a societății este suspendată temporar.

Capital social subscris și vărsat: 7.160.311 lei.

Numar de actiuni : 7.160.311 lei a 1 leu acțiunea.

Date despre actionari:

Structura acționariatului SC MECANICA ROTES la 31 decembrie 2025 este următoarea:

- Swiss Capital SA, care detine 25,0309 % din capitalul social, respectiv 1.792.290 detineri;
- Amicosottis SA Galați, care deține 22,2500 % din capitalul social, respectiv 1.593.168 detineri;
- SSIF BRK Financial Group SA Cluj care detine 16,9457 % din capitalul social, respectiv 1.213.365 detineri;
- Amirastar Trading SA Galati care deține 10,2025 % din capitalul social, reprezentand 730.533 detineri;
- Andrici Adrian care detine 10,0248 % din capitalul social, respectiv 717.804 detineri;
- Alte persoane fizice care dețin 14,8433 % din capitalul social , respectiv 1.062.828 detineri din total capital social;

- Alte persoane juridice care dețin 0,7028 % din capitalul social respectiv 50.323 detineri din total capital social.

Total 7.160.311 lei reprezentand 100%

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

- in perioada 01.01.2025-20.10.2025:

Olteanu Ion Aurelian Catalin – presedinte CA

Burca Sergiu - membru

Antofie Mihai - membru

- in perioada 21.10.2025 – 31.12.2025, conform Hotararii AGOA nr.1/21.10.2025:

Olteanu Ion Aurelian Catalin - presedinte CA

Burca Sergiu - membru

Obretin Rodica - membru

Societatea isi are organizata contabilitatea in concordanta cu principiile si practicile contabile cerute de legislatia in vigoare din 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-financiar pe anul 2025, 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 86,88 % din activul patrimonial.

Valoarea prezentata in bilant a activelor imobilizate este de 7.294.627 lei.

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

Imobilizari necorporale valoare neta 5838 lei, sunt active necorporale prezentate in bilant la valoarea contabila (costul de achizitie minus amortizarea cumulate).

Imobilizarile necorporale indeplinesc conditiile cerute, 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 de 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 1.000.779 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 normala de viata stabilita conform legislatiei in vigoare, respectiv, 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 6.288.010 lei dupa cum urmeaza:

Emitent	Nr actiuni	Valoare actiuni	Valoare piata	Diferenta
ALT Slatina	86.153.840	12.406.153	5.643.077	6.763.076
MOBT Radauti	2.467.367	3.020.465,79	636.580,69	2.383.885,10
TOTAL		15.426.618,79	6.279.657,21	9.146.961,10
TITLURI PARTICIPARE		1.600		
ALTE CREANTE IMOB		6.753		
TOTAL IMOBIL FINANCIARE		15.434.972		
Ajustari valoare de piata		--9.146.962		
TOTAL IMOB FINANCIARE		6.288.010		

OMFP 1802/2014 art 266 face precizarea ca imobiliarile 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.

Activele circulante - reprezinta 13,12% din activul patrimonial.

Valoarea prezentata in bilant a activelor ciculante este 1.101.156 lei si reprezintă :

Stocuri 766.235 lei

Creante 329.000 lei

Casa si conturi la banci 5.921 lei

Stocurile detin 69,59 % 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;

Creantele detin 29,88% din active circulante. In cadrul creantelor ponderea o detin creantele comerciale 29,90 % in cadrul acestora, ponderea este detinuta de catre clienti.

Societatea are creante neincasate pe vechime reprezentând clienti neincasati in suma de 237.736 lei astfel :

- pana la 30 zile valoarea clientilor neincasati este de 11.330,80 lei
- intre 30- 90 zile valoarea clientilor neincasati este de 19.975,80 lei
- peste 90 zile valoarea clientilor neincasati este de 11.142,19 lei

- > 180 zile valoarea clientilor neincasati este de	55.933,84 lei
- alti clienti incerti neincasati	139.353,68 lei
- furnizori debitori in suma de	65.000 lei

Creantele sunt prezentate in bilant la valoarea neta.

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

La 31.12.2025 societatea are disponibil in suma de 5.921 lei fata de 6.732 lei la finele anului precedent, reprezentand 0,54 % din activul circulant , din care:

disponibil în casă în sumă de 950 lei ;

disponibil în banca în sumă 4.971 lei.

Situația datoriilor

La 31 decembrie 2025 datoriile totale au crescut fata de finele anului precedent cu 709.963 lei, de la 3.707.387 lei la 4.417.350 lei.

La 31.12.2025 societatea nu are obligatii bancare.

Situația furnizorilor neachitati la 31 decembrie 2025 este 410.161 lei, care se prezinta astfel :

- pana la 30 zile	20.578,80 lei
- intre 30-90 zile	13.032,73 lei
- peste 90 zile	32.287,89 lei
- >180 zile	344.261,39 lei

La finele anului 2025 societatea are angajamente de plată de 4.417.350 lei reprezentand:

- datorii comerciale	411.671 lei
- datorii bugete	166.427 lei
- datorii in leg.cu personalul	145.115 lei
- alte datorii	3.115.411 lei
- dobanzi	578.426 lei

Structura capitalului propriu se prezinta astfel :

Capital social	7.160.311			7.160.311
Rezerve din reevaluare	716.665			716.665
Rez legale	745.533			745.533
Profit nerepartizat				
Pierdere neacoperită	-878.098	-2.157.020		-3.035.118
Rezultatul exercițiului Sold creditor				
Sold debitor-	-2.157.019		548061	-1.608.958
Total capitaluri	5.587.392	-2.157.020	548061	3.978.433

Capitalurile proprii ale societatii se cuantifica la 3.978.433 lei si au urmatoarea structura:

- Capital social subscris varsat 7.160.311 lei
- Rezerve din reevaluare 716.665 lei
- Rezerve legale 745.533 lei
- Rezultat reportat -3.035.118 lei
- Rezultatul exercitiului -1.608.958 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, OMFP 4268/2022 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:

INDICATOR	Anul 2024	Anul 2025
Total venituri, din care:	1.070.298	381.55
- exploatare	1.070.160	381.527
- financiare	138	28
Total cheltuieli, din care:	3.227.317	1.990.513
- exploatare	886.288	942.461
- financiare	2.341.029	1.048.052
Rezultat exploatare	183.872	-560.934
Rezultat financiar	-2.340.891	-1.048.024
Rezultat brut	-2.157.019	-1.608.958
Rezultat net	-2.157.019	-1.608.958

În conformitate cu prevederile Legii Contabilității nr.82/1991 republicată și modificată și OMFP nr. 1802/2014 pentru aprobarea Normelor privind organizarea și efectuarea inventarierii elementelor de activ și pasiv, societatea a emis decizia de inventariere prin care a numit comisia de inventariere a patrimoniului societății.

Regulile de întocmirea a bilanțului contabil și a contului de profit și pierderi au fost respectate, posturile înscrise în situațiile financiare corespund cu datele înregistrate în contabilitate și puse de acord cu situația reală a elementelor patrimoniale pe baza inventarului.

Înregistrarea operațiunilor patrimoniale se face cronologic pe baza documentelor justificative.

Analiza principalilor indicatori financiari se prezintă astfel:

Indicatori de lichiditate și 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 = 0,50 (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)	$9294779/3707387=2,507$	$8395783/4417350=1,901$

Indicatorii de rentabilitate – reflecta situatia actuala a societatii

Presedintele Consiliului de Administratie,

Olteanu Ion Aurelian Catalin

