

**RAPORT TRIMESTRIAL
AFERENT TRIMESTRULUI I 2022
INTOCMIT CONFORM REGULAMENTULUI ASF NR. 5 / 2018**

Data raportului: 16.05.2022

Denumirea entitatii emitente:	MECANICA FINA SA
Sediul social:	Bucuresti, sectorul 2, strada Popa Lazar nr. 5-25
Numar de telefon / fax:	0212520085 / 0212523118
Codul unic de inregistrare la Oficiul Registrului Comertului:	655
Numar de ordine in Registrul Comertului:	J40 / 2353 / 1991
Capital social subscris si varsat (lei):	9264890
Piata reglementata pe care se tranzactioneaza valorile mobiliare emise:	BVB

A. INDICATORI ECONOMICO – FINANCIARI

Nr. crt.	Denumirea indicatorului	Mod de calcul	Rezultat
1	Indicatorul lichiditatii curente	Active curente / Datorii curente	2.809.402 / 4.434.715 = 0,63
2	Indicatorul gradului de indatorare	Capital imprumutat / capital angajat x 100	13.624.710 / 177.003.171 = 7,70
3	Viteza de rotatie a debitelor - clienti	Sold mediu clienti / Cifra de afaceri x 90	2.137.712 / 1.941.510 x 90 = 99,09
4	Viteza de rotatie a activelor imobilizate	Cifra de afaceri / Active imobilizate	1.941.510 / 204.698.049 = 0,009

B. ALTE INFORMATII

- 1. Prezentarea evenimentelor importante care s-au produs in perioada de timp relevanta si impactul pe care acestea il au asupra pozitiei financiare a emitentului si a filialelor acestuia.**

Veniturile societatii Mecanica Fina SA provin din derularea contractelor de inchiriere a spatiilor construite detinute in proprietate. In trimestrul 1 2022, societatea are in derulare un numar de 35 contracte de inchiriere, 27 % din totalul contractelor fiind incheiate cu organizatori de evenimente de genul celor suspendate ori desfasurate in conditii restrictive pe perioada starii de alerta determinata de pandemia de coronavirus a carei valabilitate a incetat la data de 08.03.2022.

Prin urmare, societatea a continuat sa se confrunte cu probleme legate de incasarea facturilor de chirie emise in derularea acestor contracte. La data acestui raport, se negociaza si se stabilesc conditiile necesare pentru o cat mai buna recuperare a creantelor avand in vedere ca incetarea starii de alerta a permis reluarea si desfasurarea in conditii de normalitate a activitatii acestor organizatori de evenimente, fiind create conditiile necesare pentru plata de catre chiriasi a restantelor inregistrate in perioadele de inactivitate si/ sau activitate partiala.

- 2. Descrierea generala a pozitiei financiare si a performantelor emitentului si a filialelor acestuia aferente perioadei de timp relevante.**

La data de 31.03.2022, societatea Mecanica Fina SA, condusa de un Consiliu de Administratie compus din Mollo Sergio – Presedinte CA – Director General, Mollo Giuseppe Alessandro – Membru CA si Mollo Simona – Membru CA, a inregistrat urmatoarele **rezultate**:

	Denumire indicator	Rezultate - lei -
1	Cifra de afaceri	1.941.510
2	Venituri totale, din care:	1.950.451
	- din exploatare	1.942.055
	- financiare	8.396
	- exceptionale	-
3	Cheltuieli totale, din care:	2.200.754
	- pentru exploatare	2.065.015
	- financiare	135.739
	- exceptionale	-
	Profit brut (pierdere)	(250.303)
5	Impozit pe profit aferent perioadei de raportare	-
6	Rezultatul net al perioadei (profit / pierdere)	(250.303)
7	Numarul mediu scriptic de personal	13
8	Cheltuieli cu personalul	340.297
9	Cheltuiala salariala in cifra de afaceri (%)	17,53
10	Productivitatea muncii (la cifra de afaceri)	149.347

Datorii

a	Total datorii, din care:	18.146.036
	- furnizori	562.192
	- alte datorii (personal, bugete + majorari)	1.959.781
	- imprumuturi si datorii asimilate	15.624.063
b	Impozit pe profit amanat, total	25.982.954

Stocuri

Total stocuri, din care:	63.125
- materii, materiale, obiecte de inventar	59.731
- marfuri	2.730
- ambalaje	664

Filiale. La data de 31.03.2022, filialele emitentului Mecanica Fina SA, societatile Itagra SA, Mollo Re SA si Industrial Cefin SA, precum si societatile Itagra Bio Terra SRL (filiala a societatii Itagra) SA si Vera Wellness SRL (filiala a societatii Mollo Re SA) **au inregistrat urmatoarele rezultate:**

Nr. crt.	Indicator	Itagra	Mollo Re	Ind. Cefin	Itagra Bio Terra	Vera Wellness
1	Investitii	1.437.937	-	120.575	-	-
2	Cifra de afaceri	25.029	437.146	434.082	660	338.823
3	Venituri totale	1.893.337	440.827	437.750	76.938	338.823
4	Cheltuieli totale	2.034.069	411.123	325.756	83.660	338.717
5	Profit brut/Pierdere brut	(140.732)	29.704	111.994	6.772	106
6	Impozit pe profit/pe venit	-	4.408	4.347	20	2.711
7	Rezultat net al perioadei	(140.732)	25.296	107.647	6.742	(2.605)

Societatea Bio Valley SRL – filiala a societatii Itagra SA, nu a desfasurat activitate in trim. I 2022.

SITUATIILE FINANCIARE LA DATA DE 31.03.2022 ALE EMITENTULUI MECANICA FINA SA

SITUATIA POZITIEI FINANCIARE (LEI)

ACTIVE	31.03.2022	01.01.2022
<i>Imobilizari necorporale</i>	-	-
<i>Imobilizari corporale</i>	2.065.880	2.058.424
<i>Investitii imobiliare</i>	184.712.021	185.327.894
<i>Investitii in actiuni</i>	17.914.889	17.914.889
<i>Alte active imobilizate</i>	5.259	5.259
TOTAL ACTIVE IMOBILIZATE	204.698.049	205.306.466
<i>Stocuri</i>	1.189	11.557
<i>Creante comerciale si similare</i>	2.768.087	2.309.839
<i>Numerar si echivalente in numerar</i>	40.126	86.625
TOTAL ACTIVE CIRCULANTE	2.809.402	2.408.021
TOTAL ACTIVE	207.507.451	207.714.487
<i>Datorii comerciale si similare</i>	2.928.648	2.276.263
<i>Sume datorate institutiilor de credit</i>	1.506.067	1.492.529
<i>Datorii privind impozitul pe profit / impozitul pe venit micro</i>	-	134.206
TOTAL DATORII CURENTE	4.434.715	3.902.998
<i>Imprumuturi si datorii asimilate</i>	13.711.321	14.196.772
<i>Impozit amanat</i>	25.982.954	25.982.954
TOTAL DATORII PE TERMEN LUNG	39.694.275	40.182.726
TOTAL DATORII	44.128.990	44.085.724
VENITURI IN AVANS	-	-
ACTIVE NETE	163.378.461	163.628.763
<i>Capital social si rezerve</i>		
<i>Capital social</i>	79.152.825	79.152.825
<i>Rezerve legale</i>	1.433.583	1.181.724
<i>Alte rezerve</i>	718.677	718.677
<i>Rezerve din reevaluare</i>	-	-
<i>Rezultat pe profit amanat</i>	-	-
<i>Rezultat reportat</i>	82.323.679	78.196.561
<i>Rezultat curent profit (pierdere)</i>	(250.303)	4.378.976
TOTAL CAPITALURI	163.378.461	163.628.763
TOTAL CAPITALURI SI DATORII	207.507.451	207.714.487

SITUATIILE FINANCIARE LA DATA DE 31.03.2022 ALE EMITENTULUI MECANICA FINA SA
SITUATIA REZULTATULUI GLOBAL (LEI)

	31.03.2022	31.03.2021
<i>VENITURI DIN VANZARI</i>	1.941.510	1.606.301
<i>Alte venituri din exploatare</i>	545	9.769
<i>Venituri aferente costurilor stocurilor de produse</i>	-	-
<i>Venituri din activitatea realizata de entitate si capitalizata</i>	-	-
<i>Cheltuieli cu materiile prime si materialele consumabile</i>	(45.457)	(12.501)
<i>Cheltuieli cu personalul</i>	(340.297)	(352.937)
<i>Cheltuieli cu amortizarea si deprecierea</i>	(730.583)	(647.189)
<i>Alte cheltuieli din exploatare</i>	(948.678)	(905.780)
PROFIT (PIERDERE) DIN EXPLOATARE	(122.960)	(302.337)
PROFIT FINANCIAR (PIERDERE)	(127.343)	(320.138)
PROFIT (PIERDERE) INAINTE DE IMPOZITARE	(250.303)	(622.475)
<i>Cheltuieli cu impozitul pe profit curent / impozit pe venit</i>	-	-
PROFIT NET (PIERDERE)	(250.303)	(622.475)
<i>Impozitul pe profit amanat</i>	-	-
REZULTATUL NET AL PERIOADEI (PROFIT / PIERDERE)	(250.303)	(622.475)
<i>Alte elemente ale rezultatului global</i>	-	-
TOTAL REZULTAT GLOBAL	(250.303)	(622.475)

**SITUATIILE FINANCIARE LA DATA DE 31.03.2022 ALE EMITENTULUI MECANICA FINA SA
SITUATIA FLUXURILOR DE NUMERAR (LEI)**

I. Fluxuri din activitati de exploatare	31.03.2022	01.01.2022
Profit/(Pierdere) inainte de impozitare	(250.303)	5.037.174
Cheltuielile cu amortizarea	129.257	293.984
Modificari ale valorii juste	-	(3.410.205)
Ajustari de valoare privind creantele	-	(13.367)
Ajustari de valoare privind stocurile	(18.201)	(194)
Ajustari privind imobiliarile financiare	-	(180.283)
Venituri din provizioane	-	(44.695)
Diferente de curs valutar activitate finantare, net	5.819	261.436
Venituri din cedarea activelor	-	-
Cheltuieli privind cedarea activelor	-	-
Venituri din dobanzi	(1)	(193.643)
Cheltuieli cu dobanzile	121.477	518.983
Profit inainte de modificarea capitalului de lucru	(11.952)	2.269.190
Scaderea/(cresterea) creantelor	(458.248)	2.164.384
Scaderea/(cresterea) stocurilor	10.368	(9.100)
Cresterea/(Scaderea) datoriilor	43.266	(3.605.119)
Numerar din activitati de exploatare	(416.566)	819.355
Impozit pe profit platit	-	-
Numerar net din activitati de exploatare	(416.566)	819.355
II.Fluxuri de numerar din activitati de investitii		
Achizitii de filiale, net de numerar	-	-
Plati pentru achizitionarea de imobilizari corporale si necorporale	(114.714)	(77.638)
Incasari din vanzarea de imobilizari	-	(239.917)
Dobanda incasata	1	4
Dividende incasate	-	193.639
Numerar net din activitati de investitii	(114.713)	(123.912)
III.Fluxuri de numerar din activitati de finantare		
Incasari din imprumuturi bancare	-	-
Rambursari din imprumuturi bancare	(368.635)	(1.423.118)
Plati aferente leasing financiar	(5.153)	(16.715)
Dobanzi platite	(121.477)	(518.983)
Imprumuturi entitati afiliate - primite	1.352.148	6.429.935
Imprumuturi entitati afiliate - acordate	(372.103)	(5.349.474)
Numerar net din activitati de finantare	484.780	(878.355)
Crestere / (scadere) neta de numerar	(46.499)	(182.912)
Numerar si echivalente numerar la inceputul perioadei	86.625	269.537
Numerar si echivalente numerar la sfarsitul perioadei perioadei	40.126	86.625
Numerar si echiv. numerar la sfarsitul perioadei perioadei includ:		
Conturi la banci si numerar	40.426	86.625
Linii de credit	-	-

SITUATIILE FINANCIARE LA DATA DE 31.03.2022 ALE EMITENTULUI MECANICA FINA SA

SITUATIA MODIFICARILOR IN CAPITALURILE PROPRII (LEI)

	<i>Capital subscris</i>	<i>Rezerve</i>	<i>Rezerve din reevaluare</i>	<i>Alte rezerve</i>	<i>Rezultat reportat si curent</i>	<i>TOTAL</i>
31.12.2019	79.152.825	1.099.188	-	718.677	76.628.372	157.599.062
<i>Rezultatul global curent</i>	-	-	-	-	1.650.725	1.650.725
Total alte elemente ale rezult. global	-	-	-	-	1.650.725	1.650.725
<i>Alocari rezerva legala</i>	-	82.536	-	-	(82.536)	-
31.12.2020	79.152.825	1.181.724	-	718.677	78.196.561	159.249.787
<i>Rezultatul global curent</i>	-	-	-	-	4.378.976	4.378.976
Total alte elemente ale rezult. global	-	-	-	-	4.378.976	4.378.976
<i>Alocari rezerva legala</i>	-	251.859	-	-	-251.859	-
31.12.2021	79.152.825	1.433.583	-	718.677	82.323.678	163.628.763
<i>Rezultatul global curent</i>	-	-	-	-	(250.303)	(250.303)
Total alte elemente ale rezult. global	-	-	-	-	(250.303)	(250.303)
<i>Alocari rezerva legala</i>	-	-	-	-	-	-
31.03.2022	79.152.825	1.433.583	-	718.677	82.073.375	163.378.461

*Presedinte CA – Director General
Mollo Sergio*

*Contabil Sef
Rogojan Maria*

PRECIZARE:

Situatiile financiare la data de 31.03.2022 ale emitentului Mecanica Fina SA nu au fost auditate

MECANICĂ FINĂ SA
NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE
AFERENTE PERIOADEI DE 3 LUNI ÎNCHEIATĂ LA 31.03.2022

1. INFORMAȚII GENERALE

Societatea Mecanica Fina SA cu sediul in Bucuresti, sector 2, str. Popa Lazar nr. 5 – 25, cod unic de inregistrare RO 655, ORC: J40/2353/1991 a fost infiintata in anul 1991 si este tranzactionata pe piata reglementata de capital la Bursa de Valori Bucuresti.

MECANICA FINA SA, astfel cum a fost infiintata in 1991, s-a privatizat in anul 2000, capitalul sau social fiind, in prezent, integral privat. Actionarul majoritar al societatii, cu o participatie la capitalul social de 91,1131 % este Mol Invest SA cu sediul in Bucuresti, sectorul 2, strada Popa Lazar nr. 5 – 25, Imobil C16, etaj 1, Modul 4, (ORC J40/969/2001; CUI 13671261), societate romaneasca cu capital privat avand ca actionari doi cetateni italieni din care actionarul majoritar (99,98 %), domnul Mollo Sergio, este administrator unic al respectivei societati si, in acelasi timp, administrator – Presedinte al Consiliului de Administratie si Director General al societatii Mecanica Fina SA.

In anul 2006, societatea intra in sectorul agricol prin constituirea societatii ITAGRA SA cu sediul in Boranesti – Ialomita (ORC J21/316/2006; CUI 18792370) in care “Mecanica Fina” SA detine, la data prezentului raport, 99,997 % dintr-un capital social de 12.900.000 lei (aport in natura constand in constructii si terenuri agricole si aport in numerar). Societatea mai detine participatii (99,85% dintr-un capital social total de 200.000 lei – aport in numerar) la capitalul social al societatii MOLLO RE SA cu sediul in Bucuresti (ORC J40/15010/2006; CUI 19034870).

Mecanica Fina SA a fost producator de aparate de masura si control pana in anul 2009 cand a intrerupt activitatea de productie din motive tinand de nivelul de uzura morala a tehnologiilor de fabricatie cu efect direct in rentabilitatea economica a firmei, dar si din ratiuni in legatura cu protectia mediului, in conditiile in care atelierele de productie erau amplasate central in Bucuresti – zona Obor.

Valoarea capitalului social al societatii Mecanica Fina SA este de peste 2 milioane euro, respectiv 9.264.890 lei impartit in 3.705.956 actiuni cu valoare nominala de 2,50 lei a caror evidenta este tinuta, pe baza de contract, de Depozitarul Central SA, societatea fiind listata pe BVB – simbol MECE.

MECANICA FINA SA are in prezent un numar de 13 salariati si include in obiectul sau de activitate diverse activitati ponderea cea mai mare detinand-o, in prezent, inchirierea bunurilor imobile proprii si servicii in legatura cu furnizarea de utilitati catre chiriasi in spatiile inchiriate.

2. POLITICI CONTABILE

Principalele politici contabile adoptate la întocmirea situațiilor financiare sunt – identice celor adoptate la întocmirea situațiilor financiare anuale aferente exercitiului financiar încheiat la data de 31.12.2021. Politicile contabile sunt aplicate în mod consecvent tuturor anilor prezentati, cu excepția cazului în care se prevede altfel.

Situațiile financiare sunt prezentate în RON, care este și moneda funcțională, sumele fiind rotunjite la cea mai apropiată unitate, dacă nu se specifică altfel.

Aceste situații financiare au fost întocmite în conformitate cu Standardele Internaționale de Raportare Financiară și Standardele Internaționale de Contabilitate adoptate de Uniunea Europeana, așa cum au fost emise de Consiliul pentru Standarde Internaționale de Contabilitate (IASB) și de Interpretări (colectiv IFRS) si Ordinul Ministrului Finantelor Publice nr.2844/2016.

3. VENITURI

VENITURI DIN VÂNZĂRI

Descriere	31.03.2022	31.03.2021
Venituri din chirii	1.260.379	1.251.232
Vanzari de marfuri	23.590	5.556
Venituri din servicii	80.927	41.131
Venituri din activitati diverse (refacturari utilitati)	576.614	308.383
Total	1.941.510	1.606.302

ALTE VENITURI

Descriere	31.03.2022	31.03.2021
Venituri din productia de imobilizari corporale	-	-
Vanzari de productia de investitii imobiliare	-	-
Alte venituri din exploatare	545	1.480
Venituri din ajustari depreciere active circulante	18.201	6.684
Venituri din provizioane	-	44.695
Total	18.746	52.859

4. CHELTUIELI

CHELTUIELI CU MATERII PRIME ȘI MATERIALE CONSUMABILE

Descriere	31.03.2022	31.03.2021
Marfuri	22.485	5.355
Cheltuieli cu combustibilul si piesele de schimb	1.346	1.446
Obiecte de inventar	424	679
Alte consumabile	44.110	11.579
Total	68.365	19.059

CHELTUIELI CU PERSONALUL

Descriere	31.03.2022	31.03.2021
Salarii (inclusiv remuneratiile acordate administratorilor)	420.087	436.616
Contracte civile	-	-
Taxe si contributii sociale	9.453	9.824
Alte beneficii (tichete de masa)	18.460	14.200
Total	448.000	460.640

ALTE CHELTUIELI

Descriere	31.03.2022	31.03.2021
Utilitati	388.857	399.551
Reparatii	840	1.257
Asigurari	727	478
Comisioane bancare	4.397	4.459
Publicitate si promovare produse	3.964	3.135
Deplasari si transport	4.467	130
Posta si telecomunicatii	6.271	7.271
Alte servicii prestate de terti	156.896	109.793
Alte impozite si taxe	249.442	214.442
Penalitati si amenzi	20.408	52.572
Amortizare si depreciere	730.583	682.594
Total	1.566.852	1.475.682

5. VENITURI FINANCIARE ȘI CHELTUIELI FINANCIARE

Descriere	31.03.2022	31.03.2021
Venituri din dobanzi	1	1
Venituri din diferente de curs valutar	8.396	15
Cheltuieli cu dobanzile	(121.477)	(131.256)
Chelt. cu diferente de curs valutar	(14.214)	(188.603)
Venituri din participatii	-	-
Alte venituri financiare	-	-
Alte cheltuieli financiare	(48)	(295)
Total	(127.342)	(320.138)

6. ACTIVE IMOBILIZATE

Descriere	31.03.2022	31.12.2021
Terenuri (IAS 40)	149.779.924	149.779.924
Cladiri (IAS 40)	34.552.739	35.212.411
Investitii imobiliare in curs	379.358	335.559
Total investitii imobiliare	184.712.021	185.327.894
Cladiri	1.484.636	1.507.002
Imobilizari corporale in curs de executie	4.539	-
Instalatii tehnice si masini	464.210	509.009
Alte instalatii, utilaje si mobilier	37.996	41.742
Avansuri acordate pentru active imobilizate	74.499	672
Total imobilizari corporale	186.777.901	187.386.319

7. INVESTIȚII ÎN ACȚIUNI

Descriere	31.03.2022	% detinut	31.12.2021	% detinut
Itagra SA	12.899.600	99,997%	12.899.600	99,997%
Mollo Re SA	588.530	99,850%	588.530	99,850%
Industrial Cefin SA	4.525.604	38,728%	4.525.604	38,728%
Total	18.013.734		18.013.734	

8. STOCURI

Descriere	31.03.2022	31.12.2021
Materii prime si consumabile	53.966	72.166
Ajustari pentru materii prime si consumabile	(53.966)	(72.166)
Marfuri	3.395	3.395
Ajustari pentru marfuri	(3.395)	(3.395)
Obiecte de inventar	5.765	5.765
Ajustari pentru obiecte de inventar	(5.765)	(5.765)
Avansuri pentru stocuri	1.189	11.557
Total	1.189	11.557

9. CREANȚE COMERCIALE ȘI DE ALTĂ NATURĂ

	31.03.2022	31.12.2021
Creante comerciale	2.034.377	2.273.584
Ajustari pentru creante comerciale	16.269	16.269
Creante cu parti legate (creante com. si imprumuturi)	669.829	-
Total active financiare altele decat numerarul, clasificate ca imprumuturi si creante	2.687.937	2.257.315
Alte creante fata de Bugetul de Stat	63.709	51.548
Plati anticipate	16.441	976
Total	2.768.087	2.309.839

10. PĂRȚI LEGATE**Împrumuturi primite**

	31.03.2022	31.12.2021
MOL INVEST SA	540.156	1.069.401
INDUSTRIAL CEFIN SA	151.200	322.000

Împrumuturi acordate

	31.03.2022	31.12.2021
ITAGRA SA	513.100	-
MOLLO RE SA	156.729	-

Tranzacțiile comerciale cu părțile legate:

Tip tranzacție	Partener	01.01.2022- 31.03.2022	01.01.2021- 31.03.2021
Venituri din prestari servicii	Mollo Re SA	2.409	705,64
Venituri din chirii	Mollo Re SA	201.869	198.799
Venituri din activitati diverse	Mollo Re SA	66.699	19.441
Venituri din vanzarea marfurilor	Mollo Re SA	-	3.553
Venituri din prestari servicii	Itagra SA	23.252	2.933
Venituri din vanzarea marfurilor	Itagra SA	3.763	317
Venituri din chirii	Itagra SA	-	-
Venituri din prestari servicii	Industrial Cefin SA	17.141	5.076
Venituri din vanzarea marfurilor	Industrial Cefin SA	6.564	-
Venituri din activitati diverse	Industrial Cefin SA	79.955	32.166
Venituri din actiuni detinute la entitatile afiliate	Industrial Cefin SA	-	-
Venituri din prestari servicii	Mol Invest SA	-	-
Venituri din chirii	Mol Invest SA	-	-
Venituri din prestari servicii	Vera Wellness	5.742	563
Venituri din chirii	Vera Wellness	31.160	17.027
Venituri din vanzarea marfurilor	Vera Wellness	10.706	1.686
Venituri din activitati diverse	Vera Wellness	25.926	13.743

Împrumuturi cu părțile legate

Parti legate	Plati 01.01.2022 31.03.2022	Incasari 01.01.2022 31.03.2022	Plati 01.01.2021 31.03.2021	Incasari 01.01.2021 31.03.2021
Itagra SA	518.100	65.400	865.000	2.500
Industrial Cefin	288.300	117.500	114.100	770.000
Mollo Re SA	7.300	180.000	13.050	5.000
Mol Invest SA	538.448	-	1.000	504.600

11. NUMERAR SI ECHIVALENTE NUMERAR

Descriere	31.03.2022	31.03.2021
Disponibil in banca	37.410	72.738
Numerar si echivalente numerar	2.716	1.266
Total	40.126	74.004

12. DATORII COMERCIALE ȘI DE ALTĂ NATURĂ

Exigibile in termen de pana la 1 an	31.03.2022	31.03.2021
Total	1.830.617	2.461.766
Exigibile in termen de peste 1 an		
Total	-	-

13. SUME DATORATE INSTITUȚIILOR DE CREDIT

Contractul nr. 173/06.07.2018 încheiat cu Patria Bank;

Dobânda: EURIBOR 3M+3,25%

Valoare credit:	1.497.647 EUR
Sold la 31 decembrie 2021	1.123.301 EUR, echivalentul a 5.558.203,35 LEI
Sold la 31 martie 2022	1.088.735,56 EUR, echivalentul a 5.385.539,32 LEI

Contractul nr. 174/06.07.2018 încheiat cu Patria Bank;

Dobânda: EURIBOR 3M+3,25%

Obiectiv	Suma de 445700 euro este acordata in scopul finantarii renovarii consolidarii / modernizarii imobilului situat in sos. Pantelimon, nr. 1-3, iar suma de 200.000 euro este acordata in scopul refinantarii investitiilor realizate de catre client din surse proprii in anii 2017 si 2018, in valoare de 1.039.716 RON.
Valoare credit:	45.700 EUR
Sold la 31 decembrie 2021	509.235 EUR, echivalentul a 2.519.747,53 LEI
Sold la 31 martie 2022	493.565,73 EUR, echivalentul a 2.441.472,24 LEI

Contractul nr. 70/20.05.2019 încheiat cu Patria Bank SA

Dobânda: EURIBOR 3M+3,25%

Obiectiv	Finantare renovare si modernizare imobile detinute in proprietate
Valoare credit:	110.000 EUR
Sold la 31 decembrie 2021	93.557 EUR, echivalentul a 462.930,28 LEI
Sold la 31 martie 2022	91.010,47 EUR, echivalentul a 450.192,39 LEI

Contractul nr. 153/27.09.2019 încheiat cu Patria Bank SA

Dobânda: EURIBOR 3M+3,05%

Obiectiv	Refinantarea facilitatilor de la Libra Bank, Raiffeisen Bank si Intesa SanPaolo Bank.
Valoare credit:	1.000.000 EUR
Sold la 31 decembrie 2021	928.696 EUR, echivalentul a 4.595.281 LEI
Sold la 31 martie 2022	914.132,34 EUR, echivalentul a 4.521.847 LEI

Contractul de credit nr. 18/20.02.2020 încheiat cu Patria Bank

Dobânda: EURIBOR 3M+3,05%

Obiectiv	Refinantarea partiala a valorii de piata a imobilului din Bucuresti, sector 2, soseaua Pantelimon nr. 1-3
Valoare credit:	510.188 EUR
Sold la 31 decembrie 2021	477.628 EUR, echivalentul a 2.363.349 LEI
Sold la 31 martie 2022	470.446,21 EUR, echivalentul a 2.327.109 LEI

14. DATORII CU LEASINGUL FINANCIAR

Dobânda: EURIBOR 3M+0,001%

Descriere	31.03.2022	31.12.2021
Maxim 1 an	4.617	7.974
Mai mult de un an dar mai puțin de 5 ani	-	-
Mai puțin costurile financiare viitoare	-	-
Valoarea actuală a datoriilor – leasing financiar	4.617	7.974

15. IMPOZIT PE PROFIT AMÂNAT

Variația datoriilor privind impozitul pe profit amânat este prezentată în tabelul următor :

	31-mart-2022	31-dec-2021
Descriere		
Sold inițial	25.982.954	25.458.962
Costuri/ (venituri) impozit amânat	-	523.992
Sold final	25.982.954	25.982.954

16. CAPITAL SOCIAL

Capitalul social subscris al societății la 31 martie 2022 este de 9.264.890 lei, valoarea nominală a unei acțiuni fiind de 2.5 lei/acțiune. Societatea are un număr de 3.705.956 acțiuni care conferă drepturi egale acționarilor. Mecanica Fina SA nu a emis acțiuni care să ofere drepturi preferențiale acționarilor detinatori. În conformitate cu prevederile IAS 29 – economii hiperinflationiste, capitalul social a fost rețratat având în vedere indicii de inflație comunicat de Comisia Națională de Statistică. Acesta a fost aplicat începând cu soldul determinat conform HG 500/ 1994, de la data raportării până la 31.12.2003, data la care s-a considerat că economia națională a încetat să fie una hiperinflationistă.

Ulterior datei de 31.12.2003 capitalul social s-a majorat conform sumelor istorice înregistrate la Registrul Comerțului. La data de 30.06.2021, în bilanțul societății există un rezultat raportat pierdere provenit din aplicarea pentru prima dată a IAS 29 "Raportarea Financiară În Economii Hiperinflationiste", care este propus să se acopere din suma rezultată în urma aplicării IAS 29 "Raportarea Financiară în Economii Hiperinflationiste" astfel:

Rezultat raportat pierdere din aplicarea pentru prima dată IAS 29	69.887.935
Ajustări capital social-aplicarea pentru prima dată IFRS	(69.887.935)

Conform Ordinului 1690/2012 privind modificarea și completarea unor reglementări contabile, pierderea contabilă raportată provenită din trecerea la aplicarea IFRS, din adoptarea pentru prima dată a IAS 29, precum și cea rezultată din utilizarea, la data trecerii la aplicarea IFRS, a valorii juste drept cost presupus să se acopere din capitalurile proprii (inclusiv sumele reflectate în creditul contului 1028 „Ajustări ale capitalului social”), potrivit hotărârii AGA, cu respectarea prevederilor legale.

17. REZERVE

Descriere	31.03.2022	31.12.2021
Rezerve legale	1.433.583	1.433.583
Alte rezerve	718.677	718.677
TOTAL	2.152.260	2.152.260

Natura si scopul fiecarei rezerve din capitalul propriu :

Rezerva	Descriere si scop
Rezerve legale	Conform Legii 31/1990 în fiecare an se preia cel puțin 5% din profit pentru formarea fondului de rezerva, pana ce acesta atinge maximum a cincea parte din capitalul social
Alte rezerve	Alte rezerve includ repartizarea profitului net din anii precedenti la alte rezerve (718.677 lei)
Rezerve din reevaluare	Soldul rezervelor din reevaluare este 0.

18. REZULTATUL REPORTAT Rezultatul reportat include următoarele componente:

Descriere	31.03.2022	31.12.2021
Rezultat reportat reprezentând profit nerepartizat sau pierderea neacoperită	(18.763.767)	(14.384.790)
Rezultat reportat provenit din trecerea pentru prima dată a IFRS, mai puțin IAS 29	(2.863.919)	(2.863.919)
Rezultat reportat provenit din utilizarea, la data trecerii la aplicarea IFRS, a valorii juste drept cost presupus	(130.583.928)	(130.583.928)
Rezultat reportat provenit din adoptarea pentru prima dată a IAS 29	69.887.935	69.887.935
Total	82.323.679	77.944.702

19. REPARTIZAREA PROFITULUI

La data de **31.03.2022**, societatea Mecanică Fină SA a înregistrat o pierdere de **250.303 lei**.

20. CONTINGENTE / LITIGII

<i>Partea adversa</i>	<i>Instanta</i>	<i>Nr. dosar</i>
1. Aeleni Petru si Elena Aeleni Petru si Elena	Jud. Urziceni Jud. Urziceni	598/330/2016 5290/330/2020; 5291/330/2020; 5292/330/2020
2. Aldea Mihaela Paula si Constantin Corneliu	Tribunalul Bucuresti / Curtea de Apel Bucuresti	32891/3/2016

1. Societatea Mecanica Fina SA a avut in derulare un litigu, in calitate de parat, cu Aldea Mihaela Paula si Constantin Corneliu: S-a cerut constatarea nulitatii absolute a unui contract de donatie prin care fosta Uzina Mecanica a obtinut proprietatea asupra unui teren de 773 mp in str. Popa Lazar, sector 2. La termenul din iunie 2017, instanta a admis cererea si a constatat nulitatea contractului de donatie. Sentinta a fost atacata cu apel, dar apelul a fost respins. Impotriva deciziei din apel nu a fost promovata calea de atac a recursului.

Dupa obtinerea sentintei, reclamantii au formulat, in contradictoriu cu parata Comisia Nationala pentru Compensarea Imobilelor (Mecanica Fina sa nu a fost parte in proces) cerere de acordare de masuri reparatorii, iar instanta (Tribunalul Bucuresti – Sectia a III a Civila) a admis actiunea obligand parata sa emita decizie de acordare de masurilor reparatorii in echivalent sub forma compensarii in conditiile legii nr. 165/2013, in favoarea reclamantilor pentru imobilul teren si constructie demolata situat in Municipiul Bucuresti, strada Popa Lazar nr. 11, sector 2 (Sentinta civila 2369/2019 – Dosar 27144/3/2018 ramasa definitiva prin respingerea apelurilor).

2. Intr-un alt litigiu despre care am informat si in raportul anual 2020 si in raportul anual 2021 societatea Mecanica Fina SA are calitate procesuala de reclamant. Este vorba de un dosar pe rolul Judecatoriei Urziceni. Mecanica Fina SA detine in localitatea Boranesti – lalomita un teren in suprafata de 1068 mp pe care este amplasata o constructie detinuta in proprietate de altcineva, domnul Aeleni Petru care locuieste in aceasta casa impreuna cu familia.

Si terenul si casa au apartinut fostului IAS Boranesti, devenit societatea CERES SA Boranesti in prezent radiata din registrul comertului (din 2008). CERES SA a vandut la licitatie casa existenta pe teren (dar fara teren) domnul Aeleni Petru dobandind proprietatea asupra casei prin contract de v-c incheiat ulterior cu castigatorul licitatiei. Terenul a fost cumparat de la CERES SA de catre Mecanica Fina SA in cadrul procedurii de faliment (prin contract de v-c semnat de judecatorul sindic) dar din cauza acestei situatii atipice nu si-a putut intabula proprietatea asupra terenului motiv pentru care nu a adus terenul ca aport la capitalul social al societatii Itagra (asa cum a facut-o cu alte terenuri si constructii din vecinatate preluate tot de la CERES SA prin acelasi contract). Pe terenul din vecinatatea constructiei, domnul Aeleni Petru si sotia Aeleni Elena si-au edificat niste acareturi (pe langa casa detinuta in proprietate) motiv pentru care Mecanica Fina SA a solicitat instantei de judecata sa oblige paratul la desfiintarea acareturilor edificate abuziv si sa dispuna evacuarea paratului din terenul ocupat abuziv. Prin cerere reconventionala, paratii Aeleni Petru si Aeleni Elena au solicitat instantei, in contradictoriu cu Mecanica Fina SA si Itagra SA, stabilirea unei cai de acces la calea publica prin terenurile invecinate apartinand celor doua societati.

Instanta, prin sentinta nr. 1001 din 30.05.2018, pronuntata de Judecatoria Urziceni in dosarul 598/2016 a admis actiunea dispunand evacuarea reclamantului si obligandu-l sa desfiinteze constructiile edificate abuziv pe proprietatea societatii si a acordat paratului un drept de superficie pentru terenul pe care este amplasata locuinta cumparata de el acordandu-i si un drept de trecere prin terenul societatii Itagra SA aflat in imediata vecinatate a terenului societatii Mecanica Fina SA. Societatea Mecanica Fina SA a cerut executarea silita a sentintei sub aspectul evacuarii si al desfiintarii constructiilor edificate abuziv si, constatand refuzul paratilor de a executa sentinta de buna voie, a solicitat instantei competente sa autorizeze reclamanta (Mecanica Fina SA) sa procedeze, pe cheltuiala debitorilor, la desfiintarea lucrarilor de pe terenul sau, astfel cum s-a stabilit prin sentinta nr. 1001 din 30.05.2018, pronuntata de Judecatoria Urziceni. Ca urmare a admiterii cererii, au fost executate lucrarile de desfiintare a constructiilor si s-a cerut executarea silita a debitorilor pentru recuperarea cheltuielilor aferente lucrarilor de desfiintare.

Concomitent cu procedura executarii silite, paratii au introdus o contestatie la executare contestand valoarea lucrarilor (dosarul se afla in curs de solutionare), dar si o actiune in constatare prin care solicita instantei sa constate existenta unui drept de folosinta asupra unei suprafete de teren din terenul societatii Mecanica Fina SA care sa le permita utilizarea corespunzatoare a casei de locuit. Dosarul se afla in procedura de solutionare la Judecatoria Urziceni.

De asemenea, paratii au introdus o cerere de ordonanta presedintiala avand ca obiect obligarea paratei Mecanica Fina SA la desfiintarea imprejmuirii executate din stalpi si placi de beton dupa desfiintarea / demolarea constructiilor si reamplasarea caminului cu put si hidorfor, a racordului de alimentare cu apa, a fosei septice si a racordului de canalizare care fusesera scoase odata cu demolarea constructiilor. Instanta a respins cererea, paratii au atacat sentinta cu apel, iar instanta de apel (Tribunalul Ialomita) a admis in parte cererea de ordonanta președintială formulată de reclamant și obligand părata Mecanica Fina SA să refacă căminul cu puț și hidorfor, racordul de alimentare cu apă, fosa septică și racordul de canalizare care deserveau construcția proprietatea reclamantilor, dar a pastrat dispozițiile primei instanțe cu privire la respingerea cererii de desfiintare a imprejmuirii executate din stalpi și placi de beton pentru granituiria proprietatii. Obligatia rezultand din sentinta data in apel a fost executata de buna voie de Mecanica Fina SA.

21. ANGAJAMENTE

Societatea inchiriaza spatiile detinute in proprietate pe o perioada de 1-5 ani catre terțe persoane juridice. Aferent acestora chiriașii achita atât chiria curentă cât și utilitățile consumate în spațiul inchiriat și depun o garanție de bună execuție a contractului.

22. INFORMAȚII REFERITOARE LA REVIZUIREA SITUAȚIILOR FINANCIARE

Situațiile financiare individuale la 31.03.2022 nu au fost auditate.

Președinte CA – Director General
Mollo Sergio

Contabil Șef
Rogojan Maria