

RAPORT SEMESTRIAL S1 2022

RAPORTUL CONSILIULUI DE ADMINISTRATIE INTOCMIT CONFORM REGULAMENTULUI ASF NR. 5 / 2018

Data raportului: 31.08.2022
Denumirea emitentului: MECANICA FINA SA
Sediul social: Bucuresti, sectorul 2, strada Popa Lazar nr. 5-25
Numar de telefon / fax: 0212520085 / 0212527609
Codul unic de inregistrare la Oficiul Registrului Comertului: 655
Numarul de ordine in registrul comertului: J40 / 2353 / 1991
Piata reglementata pe care se tranzactioneaza valorile mobiliare emise: BVB
Capitalul social subscris si varsat: 9.264.890 lei
Principalele caracteristici ale valorilor mobiliare emise: **actiuni nominative in forma dematerializata**

1. Situatia economico-financiara

Prezentarea unei analize a situatiei economico-financiare actuale comparativ cu aceeași perioadă a anului trecut, cu referire cel puțin la:

a) **Elemente de bilant: active care reprezinta cel puțin 10% din total active; numerar si alte disponibilitati lichide; profituri reinvestite; total active curente; situatia datoriilor societatii; total pasive curente.**

ACTIV	30.06.2022	30.06.2021
Active – total, din care:	206.159.587	206.419.298
Active imobilizate – total, din care:	204.059.549	200.730.087
Imobilizari necorporale	0	0
Imobilizari corporale	186.139.401	182.716.353
Imobilizari financiare	17.920.148	18.013.734
Active circulante – total, din care:	2.100.038	5.689.211
Stocuri	2.503	87.622
Creante	1.784.694	5.499.438
Disponibilitati banesti	312.841	102.151
PASIV		
Total pasiv, din care:	206.159.587	206.419.298
Capitaluri proprii – total, din care:	163.171.362	159.255.291
Capital social subscris si varsat	9.264.890	9.264.890
Ajustari ale capitalului social	69.887.935	69.887.935
Alte elemente de capitaluri proprii		-
Rezerve din reevaluare		-
Rezerve legale	1.433.583	1.181.724
Alte rezerve	718.677	718.677
Rezultat reportat	82.323.678	78.196.561
Rezultatul exercitiului	-457.401	5.504
Datorii total, din care:	42.952.599	47.164.007
Impozit pe profit amanat	25.982.954	25.458.962
Venituri in avans	35.626	0

b) **Contul de profit si pierderi; vanzari nete; venituri brute; elemente de costuri si cheltuieli cu o pondere de cel puțin 20% in vanzarile nete sau in veniturile brute; provizioanele de risc si pentru diverse cheltuieli; referire la orice vanzare sau oprire a unui segment de activitate efectuata in ultimele 6 luni sau care urmeaza a se efectua in urmatoarele 6 luni; dividendele declarate si platite.**

INDICATORI	30.06.2022	30.06.2021
Venituri din exploatare	4.050.500	3.477.053
Cheltuieli pentru exploatare	4.260.575	3.485.520
REZULTATUL DIN EXPLOATARE	(210.075)	(8.467)
Venituri financiare	24.567	211.282
Cheltuieli financiare	271.893	197.311
REZULTATUL FINANCIAR	(247.326)	13.971
REZULTATUL CURENT AL EXERCITIULUI	(457.401)	5.504
Venituri exceptionale – total	-	-
Cheltuieli exceptionale – total	-	-
REZULTATUL EXCEPTIONAL	-	-
Venituri totale	4.075.067	3.688.335
Cheltuieli totale	4.532.468	3.682.831
REZULTATUL BRUT	(457.401)	5.504
Impozit pe profit curent	-	-
Impozit pe profit amanat	-	-
Venituri din impozitul pe profit amanat	-	-
REZULTATUL NET	(457.401)	5.504

c) Cash flow: toate schimbarile intervenite la nivelul numerarului in cadrul activitatii de baza, investitiilor si activitatii financiare, nivelul numerarului la inceputul si la sfarsitul perioadei.

- Nivelul numerarului la 01.01.2022: 86.625 lei (casa si banci).
- Nivelul numerarului la 30.06.2022: 312.841 lei (casa si banci).

2. Analiza activitatii emitentului

2.1. Prezentarea si analizarea tendintelor, elementelor, evenimentelor sau factorilor de incertitudine care afecteaza sau ar putea afecta lichiditatea emitentului, comparativ cu aceeași perioada a anului trecut.

Societatea a continuat, in semestrul I al anului 2022, activitatea de inchiriere a bunurilor imobiliare (spatii construite) detinute in proprietate (activitate cod CAEN 6820 inclusa in obiectul sau de activitate: inchirierea si subinchirierea bunurilor imobiliare proprii sau inchiriate) activitati care au inclus si prestarile de servicii in legatura cu furnizarea utilitatilor catre chiriasi, in spatiile inchiriate. Prima parte a semestrului I al anului 2022 a fost, in continuare, marcata de pandemia de coronavirus, starea de alerta la nivelul intregii tari fiind ridicata abia cu data de 08.03.2022. Prin urmare, nu se pot prezenta date certe in legatura cu efectele pe care aceasta situatie le are asupra lichiditatilor emitentului si asupra gradului de profitabilitate a activitatii de inchiriere a bunurilor imobiliare (spatii construite) detinute in proprietate. Mai mult, nu poate fi exclusa si neglijata o eventuala evolutie negativa a fenomenului Coronavirus avand in vedere cresterea ingrijoratoare a cazurilor de coronavirus, in ultima perioada.

In privinta evolutiilor pietei de profil (piata imobiliara a inchirierilor) nu se pot raporta schimbari de esenta, dar se constata revigorarea sensibila a pietei. Cu toate acestea, nu sunt de neglijat influente in piata imobiliara, la nivel local si european, determinate de situatiile politice din regiuni apropiate Romaniei, de evolutia si nivelul dobanzilor la creditele bancare, inclusiv cele imobiliare, precum si de situatia nesigura in privinta surselor de energie.

2.2. Prezentarea si analizarea efectelor asupra situatiei financiare a emitentului a tuturor cheltuielilor de capital, curente sau anticipate (precizand scopul si sursele de finantare a acestor cheltuieli) comparativ cu aceeași perioada a anului trecut.

In semestrul I 2022, societatea a continuat programul de reconversie si reabilitare a constructiilor detinute in proprietate concentrandu-se pe continuarea lucrarilor incepute anterior, cu precadere la imobilul din soseaua Pantelimon nr. 1-3, sector 2 Bucuresti, in scopul cresterii atractivitatii spatiilor oferite spre inchiriere diversilor beneficiari. Surse de finantare: surse proprii si credite bancare.

2.3. Prezentarea si analizarea evenimentelor, tranzactiilor, schimbarilor economice care afecteaza semnificativ veniturile din activitatea de baza. Precizarea masurii in care au fost afectate veniturile de fiecare element identificat. Comparatie cu perioada corespunzatoare a anului trecut.

Aproximativ 30 % din veniturile obtinute din derularea contractelor de inchiriere a bunurilor imobiliare (spatii construite) detinute in proprietate provin din contracte incheiate cu organizatori de evenimente a caror activitate a fost suspendata prin actele normative emise in baza decretelor de instituire a starii de urgenta si de alerta pe intreg teritoriul Romaniei si va putea fi inca afectata si in semestrul II al anului 2022 de posibila inrautatare a evolutiei epidemiei de coronavirus. Pe parcursul semestrului I 2022, in conditiile diminuarii semnificative a efectelor pandemiei si a incetarii starii de alerta incepand cu data de 08.03.2022, activitatea acestor organizatori de evenimente s-a reluat in conditii bune, cu efect in imbunatatirea fluxurilor lor de numerar astfel incat societatea a putut recupera partial restantele de plata a chiriei cu care acestia figureaza in evidentele financiar contabile ale societatii. Societatea actioneaza, in prezent, pentru recuperarea integrala a debitelor cu care chiriasii – organizatori de evenimente, dar si alti chiriasi figureaza in evidentele ei financiar contabile.

3. Schimbari care afecteaza capitalul si administrarea emitentului

3.1. Descrierea cazurilor in care emitentul a fost in imposibilitate de a-si respecta obligatiile financiare in timpul perioadei respective.

Societatea a inregistrat restante in plata obligatiilor fiscale, dar a efectuat procedurile prevazute de codul de procedura fiscala referitoare la medierea in vederea esalonarii la plata a acestor obligatii, la data publicarii prezentului raport fiind acceptata deja, de catre organul fiscal competent, esalonarea la plata urmand a fi stabilite numarul de rate si cuantumul acestora.

3.2. Descrierea oricarei modificari privind drepturile detinatorilor de valori mobiliare emise de societate.

In semestrul I al anului 2022 nu au avut loc evenimente care sa determine modificari ale drepturilor detinatorilor de valori mobiliare emise de societate. La data de 29 aprilie 2022, s-a desfasurat adunarea generala a actionarilor societatii care a aprobat situatiile financiare la 31.12.2021 si Raportul Anual 2021 intocmit conform Regulamentului ASF (CNVM) nr. 5/2018. Toate hotararile adoptate de adunarea generala a actionarilor societatii in sedinta desfasurata in data de 29 aprilie 2022 precum si situatiile financiare si Raportul Anual 2021 au fost transmise institutiilor pietei de capital conform reglementarilor legale in domeniu.

4. Tranzactii semnificative

Informatii privind tranzactiile majore incheiate de emitent cu persoanele cu care actioneaza in mod concertat sau in care au fost implicate aceste persoane in perioada de timp relevanta.

Informatii cu privire la partile legate si situatia tranzactiilor comerciale si a imprumuturilor intre aceste parti sunt prezentate in **Nota explicativa nr. 15** la Situatiile financiare individuale la 30.06.2022.

5. Semnaturi

Presedinte CA – Director General
Mollo Sergio

Contabil Sef
Rogojan Maria

In cursul semestrului I 2022, actul constitutiv al societatii nu a fost modificat, nu au avut loc modificari ale structurilor de conducere si nu au existat demiteri si/sau cereri de demisie.

SITUATIILE FINANCIARE LA 30.06.2022 NU AU FOST AUDITATE.

MECANICA FINA S.A.

*Situatii financiare individuale pentru semestrul incheiat la 30 iunie 2022
intocmite in conformitate cu IFRS adoptate de Uniunea Europeana*

CUPRINS

<i>Situatia rezultatului global</i>	<i>pg. 1</i>
<i>Situatia pozitiei financiare</i>	<i>pg. 2</i>
<i>Situatia fluxurilor de numerar</i>	<i>pg. 3</i>
<i>Situatia modificarilor in capitalurile proprii</i>	<i>pg. 4</i>
<i>Note explicative (1 – 27)</i>	<i>pg. 5-21</i>

MECANICA FINA SA
SITUATIA REZULTATULUI GLOBAL
pentru semestrul incheiat la 30 iunie 2022
(toate sumele sunt exprimate in lei daca nu este mentionat altfel)

**Pentru perioada de 6 luni
incheiata la**

NOTA 30.06.2022 30.06.2021

Venituri din vanzari	4	3.958.041	3.424.133
Alte venituri din exploatare		107.565	1.522
Venituri aferente costurilor stocurilor de produse		-	-
Venituri din activitatea realizata de entitate si capitalizata		3.095	51.398
Cheltuieli cu materiile prime si materialele consumabile	5	(119.995)	(85.933)
Cheltuieli cu personalul	6	(1.082.350)	(702.932)
Cheltuieli cu amortizarea si deprecierea		(1.461.413)	(1.365.349)
Alte cheltuieli din exploatare	7	(1.615.016)	(1.331.306)
Profit din exploatare		(210.075)	(8.467)
Venituri financiare	8	24.567	211.282
Cheltuieli financiare	8	271.893	(197.311)
Profit inainte de impozitare		(457.401)	5.504
Cheltuieli cu impozit pe profit/ venit si impozit pe profit amanat	9	0	0
Profit		(457.401)	5.504
Alte elemente ale rezultatului global			
Castiguri/pierderi din reevaluarea imobiliarilor corporale		0	0
Impozit pe profit aferent altor elemente ale rezultatului global (reevaluare)		0	0
Total rezultat global		(457.401)	5.504
Rezultat pe actiune	10	0	0.001

MECANICA FINA S.A.
SITUATIA POZITIEI FINANCIARE
pentru semestrul incheiat la 30 iunie 2022
(toate sumele sunt exprimate in LEI, daca nu este mentionat altfel)

		Pentru perioada de 6 luni incheiata la	
	NOTA	30.06.2022	31.12.2021
ACTIVE			
ACTIVE IMOBILIZATE			
<i>Imobilizari corporale</i>	11	2.007.810	2.058.425
<i>Imobilizari necorporale</i>		-	-
<i>Investitii imobiliare</i>	11	184.131.591	185.327.894
<i>Investitii in actiuni</i>	12	17.914.889	17.914.889
<i>Alte active imobilizate</i>		5.259	5.259
TOTAL ACTIVE IMOBILIZATE		204.059.549	205.306.467
ACTIVE CIRCULANTE			
<i>Stocuri</i>	13	2.503	11.556
<i>Creante comerciale si similare</i>	14	1.784.694	2.699.668
<i>Numerar si echivalente numerar</i>	16	312.841	86.625
TOTAL ACTIVE CIRCULANTE		2.100.038	2.797.849
TOTAL ACTIVE		206.159.587	208.104.316
DATORII			
DATORII CURENTE			
<i>Datorii comerciale si similare</i>	17	1.846.969	2.674.066
<i>Sume datorate institutiilor de credit</i>	18	1.512.621	1.484.555
<i>Provizioane</i>		-	-
<i>Datorii privind impozitul pe profit/venit</i>		94.113	134.206
TOTAL DATORII CURENTE		3.453.703	4.292.827
DATORII PE TERMEN LUNG			
<i>Datorii comerciale si similare</i>		274.741	184.816
<i>Garantii clienti</i>	17	-	-
<i>Imprumuturi</i>	18	13.241.201	14.014.956
<i>Impozit amanat</i>	20	25.982.954	25.982.954
TOTAL DATORII PE TERMEN LUNG		34.498.896	40.182.726
TOTAL DATORII		42.952.599	44.475.553
VENITURI IN AVANS		35.626	-
ACTIVE NETE		163.171.362	163.628.763

CAPITAL SOCIAL SI REZERVE			
<i>Capital social</i>	21	79.152.825	79.152.825
<i>Rezerve legale</i>	22	1.433.583	1.433.583
<i>Alte rezerve</i>	22	718.677	718.677
<i>Rezerve din reevaluare</i>	22	-	-
<i>Impozit pe profit amanat</i>	22	-	-
<i>Rezultat reportat</i>	23	82.323.678	77.944.702
<i>Rezultat curent</i>	24	(457.401)	4.378.976
TOTAL CAPITALURI		163.171.362	163.628.763
TOTAL CAPITALURI SI DATORII		206.159.587	208.104.316

MECANICA FINA S.A.
SITUATIA FLUXURILOR DE NUMERAR
pentru semestrul incheiat la 30 iunie 2022
(toate sumele sunt exprimate in LEI, daca nu este mentionat altfel)

	Pentru perioada de 6 luni incheiata la	
	30.06.2022	31.12.2021
Profit/(Pierdere) inainte de impozitare	(457.401)	5.037.174
<i>Ajustari pentru:</i>		
<i>Cheltuielile cu amortizarea</i>	1.461.413	293.984
<i>Modificari ale valorii juste</i>	-	(3.410.205)
<i>Ajustari de valoare privind creantele</i>	-	(13.367)
<i>Ajustari de valoare privind stocurile</i>	18.201	(194)
<i>Ajustari de valoare privind imobilizarile financiare</i>	-	(180.283)
<i>Venituri din provizioane</i>	-	(44.695)
<i>Diferente de curs valutar activitate finantare, net</i>	5.435	261.436
<i>Venituri din dobanzi si din investitii financiare</i>	2	193.643
<i>Cheltuieli cu dobanzile</i>	242.595	518.983
Profit inainte de modificarea capitalului de lucru	1.270.245	2.269.190
<i>Scaderea/(cresterea) creantelor</i>	914.967	2.164.384
<i>Scaderea/(cresterea) stocurilor</i>	(118.798)	(9.100)
<i>Cresterea/(Scaderea) datoriilor</i>	(1.326.867)	(3.605.119)
Numerar din activitati de exploatare	739.547	819.355
<i>Impozit pe profit/venit platit</i>	(40.093)	-
Numerar net din activitati de exploatare	699.454	819.355
Fluxuri de numerar din activitati de investitii		
<i>Achizitii de filiale, net de numerar</i>	-	-
<i>Plati pentru achizitionarea de imobilizari corporale si necorp.</i>	(89.620)	(77.638)
<i>Plati pentru achizitii de investitii imobiliare</i>	(169.421)	(239.917)
<i>Dobanda incasata</i>	2	4
<i>Venituri din investitii (dividende) incasate</i>	-	193.639
Numerar net din activitati de investitii	(259.039)	(123.912)
Fluxuri de numerar din activitati de finantare		
<i>Incasari din imprumuturi bancare</i>	-	-
<i>Rambursari din imprumuturi bancare</i>	(760.704)	(1.423.118)
<i>Plati aferente leasing financiar</i>	(7.974)	(16.715)
<i>Dobanzi platite</i>	(242.595)	(518.983)
<i>Imprumuturi entitati afiliate primite</i>	2.255.585	6.429.935
<i>Imprumuturi entitati afiliate acordate</i>	(1.458.511)	(5.349.474)
Numerar net din activitati de finantare	(214.199)	(878.355)
Crestere / (scadere) neta de numerar	226.216	(182.912)
Numerar si echivalente numerar la inceputul perioadei	86.625	269.537
Numerar si echivalente numerar la sfarsitul perioadei	312.841	86.625
Numerar si echiv. numerar la sfarsitul perioadei includ:		
<i>Conturi la banci si numerar</i>	312.841	86.625
<i>Linii de credit</i>		

MECANICA FINA S.A.
SITUATIA MODIFICARILOR IN CAPITALURILE PROPRII
pentru semestrul incheiat la 30 iunie 2022
(toate sumele sunt exprimate in LEI, daca nu este mentionat altfel)

	<i>Capital subscris</i>	<i>Rezerve legale</i>	<i>Repartizarea profitului la rezerve</i>	<i>Alte rezerve</i>	<i>Rezultat reportat si curent</i>	<i>TOTAL</i>
31-Dec-19	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 rezultatului global	-	-	-	-	1.650.725	1.650.725
<i>Alocari rezerva legala</i>	-	82.536	-	-	(82.536)	-
31-Dec-20	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 rezultatului global	-	-	-	-	4.378.976	4.378.976
<i>Alocari rezerva legala</i>	-	251.859	-	-	(251.859)	-
31-dec-21	79.152.825	1.433.583	-	718.677	82.323.678	163.628.763
<i>Rezultatul global curent</i>	-	-	-	-	(457.401)	(457.401)
Total alte elemente ale rezultatului global	-	-	-	-	-	-
<i>Alocari rezerva legala</i>	-	-	-	-	-	-
30-lun-22	79.152.825	1.433.583	-	718.677	81.866.277	163.171.362

MECANICA FINA S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE
pentru semestrul incheiat la 30 iunie 2022
(toate sumele sunt exprimate in LEI, daca nu este mentionat altfel)

1. INFORMATII GENERALE

Prezentarea societatii

Societatea Mecanica Fina 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.

Scurt istoric

Societatea "MECANICA FINA SA" a luat fiinta, ca societate comerciala pe actiuni, in anul 1991 si provine din fosta Intreprindere de mecanica fina Bucuresti care, la randul ei, provine dintr-o societate comeciala cu capital privat, "Societatea de Exploatari Tehnice" (S.E.T) infiintata in 1923 si nationalizata in 1948, dupa nationalizare luand, pe rand, denumirile de: "Uzina 21 Decembrie", "Uzina de Mecanica Fina" si "Intreprinderea deMecanica Fina". Societatea de Exploatari Tehnice (S.E.T.) s-a constituit dintr-o initiativa privata a unui grup de ingineri fiind infiintata ca societate in nume colectiv avand ca obiect de activitate intreprinderi cu caracter tehnic, industrial si comercial, prima operatiune fiind preluarea in concesiune a unor ateliere mecanice in strada Popa Lazar din Bucuresti apartinand Federalei Cooperativelor Satesti. Ulterior, societatea si-a schimbat obiectul de activitate efectuand activitati de reparatii si constructii de avioane executand mai multe prototipuri de avioane, dintre care, in anul 1930, al patrulea prototip al avionului "SET 4" de conceptie proprie, inregistreza un mare succes. In anul 1946, societatea trece la fabricatia masiva de piese de schimb pentru material rulant contribuind la repunerea in functiune a parcului de vagoane CFR distruse de razboi. Societatea de Exploatari Tehnice (S.E.T.) a fost nationalizata in anul 1948 primind denumirea de «Uzina (metalurgica) 21 Decembrie» profilul de fabricatie fiind cel de constructii de masini agricole si constructii metalice.Incepand cu 1953, uzina a fost complet restructurata tehnologic si organizatoric pentru productia de aparate de masura si de control, devenind prima in topul intreprinderilor din tara. Uzina primeste denumirea de Uzina Mecanica Fina Bucuresti in anul 1962 si denumirea de Intreprinderea de Mecanica Fina in anul 1973, in toata aceasta perioada pastrandu-si profilul de fabricatie. Intreprinderea de Mecanica Fina a fost divizata, in anul 1991, in temeiul legii nr. 15 / 1990 privind reorganizarea unitatilor economice de stat ca regii autonome si societati comerciale, prin HG nr. 157 / 07.03.1991, in patru societati comerciale structurate pe profilul de fabricatie al sectiilor intreprinderii astfel: "Mecanica Fina" SA (aparate de masura si control), "Diasfin" SA (scule diamantate), "Carmesin" SA (produse din carburi metalice sinterizate) si "Fapiro" SA (pile si raspele), ulterior fiind infiintata o noua societate comerciala: "Sigma Fina "SA (fostul Centru de Calcul al intreprinderii).Initial, capitalul social al societatii Mecanica Fina SA a apartinut integral statului dupa care a fost detinut de Fondul Proprietatii de Stat (70) % si Fondul Proprietatii Private IV Muntenia (30%), pentru ca, (dupa preluarea pachetului detinut de FPP IV), 88,77% din capitalul social total restul apartinand actionarilor care au subscris in cadrul PPM.Din anul 1997, societatea Mecanica Fina SA a fost cotata la Bursa de Valori Bucuresti – Sectiunea RASDAQ.

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 aministrator unic al respectivei societati si, in acelasi timp, administrator – Presedinte al Consiliului de Administratie si Director General al societatii Mecanica Fina SA.

MECANICA FINA S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE
pentru semestrul incheiat la 30 iunie 2022
(toate sumele sunt exprimate in LEI, daca nu este mentionat altfel)

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 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 la Bursa de Valori Bucuresti – simbol MECE.

MECANICA FINA SA are in prezent un numar de 12 de 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. BAZELE INTOCMIRII

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

Situațiile financiare sunt prezentate în RON, care este și moneda funcțională.

Sumele sunt 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).

Pregatirea situațiilor financiare in conformitate cu IFRS adoptate impune utilizarea unor estimari contabile critice. De asemenea, este necesar ca managementul să aprecieze aplicarea politicilor contabile.

Bazele evaluarii

Situațiile financiare au fost întocmite pe baza costului istoric, cu excepția imobilizărilor corporale reevaluate (pentru detalii, consultați politicile contabile).

Noi standarde și interpretări, valabile la 31 decembrie 2020

Uniunea Europeana a adoptat o serie de standarde a caror aplicare este obligatorie, pentru anul incheiat la 31 decembrie 2020, si care au fost aplicate pentru întocmirea acestor situații financiare neconsolidate:

Cadrul conceptual pentru raportarea financiară (revizuit) - Cadrul conceptual conține definițiile care stau la baza tuturor cerințelor din IFRS (de exemplu, definiția unui activ, pasiv, venit, cheltuială, obiectivele raportării financiare cu scop general etc.). Cadrul conceptual revizuit îmbunătățește acele definiții.

MECANICA FINA S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE
pentru semestrul incheiat la 30 iunie 2022
(toate sumele sunt exprimate in LEI, daca nu este mentionat altfel)

IAS 1 Prezentarea situațiilor financiare și IAS 8 Politici contabile, modificări ale estimărilor contabile și erori (Amendament - Inițiativă de prezentare a informațiilor - Definiția materialului).

Deciziile de materialitate sunt obișnuite în determinarea nivelului de precizie în aplicarea politicilor contabile în practică. Aceste modificări reprezintă o componentă a proiectului „Disclosure Initiative” al IASB, care este destinat să simplifice situațiile financiare și să le sporească gradul de utilizare.

IFRS 3 Combinări de întreprinderi (Modificare - Definiția afacerii) - Ca urmare a revizuirii post-implementare a IFRS 3, aceste modificări modifică definiția unei afaceri. Aceste modificări vor duce la contabilizarea a mai puține achiziții ca o combinație de afaceri în cadrul IFRS 3. Modificările introduc, de asemenea, un „test de concentrare” opțional care permite o evaluare simplificată a modului în care activitățile și activele dobândite constituie o afacere.

Reforma IBOR și efectele sale asupra raportării financiare - Faza 1 - Modificările schimbă cerințele referitoare la contabilitatea de Hedging pentru a oferi scutire de consecințele potențiale ale reformei IBOR, în perioada anterioară schimbărilor aferente ratelor de referință. În plus, standardele au fost modificate pentru a solicita prezentări suplimentare care să explice modul în care relațiile de acoperire ale unei entități sunt afectate de incertitudinile care implică reforma IBOR.

Contracte de leasing (Modificare - Concesii de închiriere legate de COVID-19) - Ca răspuns la pandemia COVID-19, în mai 2020, IASB a emis modificări la IFRS 16, care permite locatarilor să nu evalueze dacă o concesiune de chirie primită îndeplinește definiția unei modificări de leasing, dacă sunt îndeplinite anumite criterii. În schimb, locatorii aplică alte standarde IFRS, ceea ce va duce adesea la înregistrarea unei concesiune de chirie ca plată variabilă negativă (de exemplu, DR datorii leasing, CR profit sau pierdere). Modificările sunt în mod obligatoriu efective pentru perioadele de raportare anuale care încep la 1 iunie 2020 sau după aceea, permițându-se aplicarea anterioară.

Aceste modificări nu au avut impact semnificativ asupra situațiilor financiare.

Noi standarde și interpretări aplicabile de la 1 ianuarie 2022:

Următoarele modificări sunt valabile pentru perioada care începe la 1 ianuarie 2022:

Contracte oneroase - Costul îndeplinirii unui contract (Amendamente la IAS 37);

Imobilizări corporale: venituri înainte de utilizare (modificări la IAS 16);

Îmbunătățiri anuale la standardele IFRS 2018-2020 (Amendamente la IFRS 1, IFRS 9, IFRS 16 și IAS 41); și

Referințe la cadrul conceptual (modificări la IFRS 3). Societatea evaluează în prezent impactul acestor noi standarde și modificări

Managementul estimează ca aceste standarde nu vor avea un impact semnificativ în situațiile financiare.

3. INSTRUMENTE FINANCIARE SI GESTIONAREA RISCURILOR

Societatea este expusă prin operațiunile sale la următoarele riscuri financiare:

Riscul de credit

Riscul de schimb valutar

Riscul de lichiditate

Asemenea tuturor celorlalte activități, Societatea este expusă la riscuri care apar din utilizarea instrumentelor financiare.

MECANICA FINA S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE
pentru semestrul incheiat la 30 iunie 2022
(toate sumele sunt exprimate in LEI, daca nu este mentionat altfel)

Prezenta nota descrie obiectivele, politicile si procesele Societatii pentru gestionarea acestor riscuri si metodele utilizate pentru a le evalua. Informatii cantitative suplimentare în legatura cu prezentele riscuri sunt prezentate în aceste situatii financiare.

Nu au existat modificari majore în expunerea Societatii la riscuri privind instrumentele financiare, obiectivele, politicile si procesele sale pentru gestionarea acestor riscuri sau metodele utilizate pentru a le evalua în comparatie cu perioadele anterioare exceptând cazul în care se mentioneaza altfel în prezenta nota.

Instrumente financiare principale

Instrumentele financiare principale utilizate de Societate, din care apare riscul privind instrumentele financiare, sunt dupa cum urmeaza:

- Creante comerciale si alte creante
- Numerar si echivalente de numerar
- Datorii comerciale si alte datorii

Obiectivul general al Consiliului de Administratie este de a stabili politici care încearca sa reduca riscul pe cât posibil fara a afecta în mod nejustificat competitivitatea si flexibilitatea Societatii. Detalii suplimentare privind aceste politici sunt stabilite mai jos:

Riscul de credit

Riscul de credit este riscul de pierdere financiara pentru Societatea care apare daca un client sau o contrapartida la un instrument financiar nu își îndeplineste obligatiile contractuale. Societatea este expusa la riscul de credit aparut din vânzari / prestari servicii catre clienti.

Calculul si analiza situatiei nete (capitaluri proprii)

<i>Indicatori (LEI)</i>	<i>30.06.2022</i>	<i>31.12.2021</i>
<i>Credite si imprumuturi</i>	14.753.822	15.499.511
<i>Numerar si echivalente de numerar</i>	312.841	86.625
<i>Datorii nete</i>	14.440.981	15.412.886
<i>Total capitaluri proprii</i>	163.171.362	163.628.763
<i>Datorii nete in capitaluri proprii (%)</i>	8,85	9,42

Riscul de schimb valutar

Societatea este în principal expusa la riscul valutar la imprumutul bancar contractat. Avand in vedere expunerea relativ redusa la fluctuatiile de curs valutar, nu este de asteptat ca fluctuatii rezonabile ale cursurilor de schimb sa produca efecte semnificative in situatiile financiare viitoare.

Riscul de lichiditate

Riscul de lichiditate apare din gestionarea de catre Societate a mijloacelor circulante si a cheltuielilor de finantare si rambursarilor sumei de principal pentru instrumentele sale de debitare. Politica Societatii este de a se asigura ca va dispune întotdeauna de suficient numerar sa-i permita sa-si îndeplineasca obligatiile atunci când devin scadente. Pentru a atinge acest obiectiv, acesta cauta sa mentina solduri de numerar (sau facilitati convenite) pentru a satisface nevoile de plati. Consiliul de Administratie primeste periodic previziuni pentru fluxul de numerar precum si informatii privind disponibilitatile banesti ale companiei.

Societatea are resurse lichide suficiente pentru a-si onora obligatii în toate împrejurarile rezonabile preconizate.

MECANICA FINA S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE
pentru semestrul incheiat la 30 iunie 2022
(toate sumele sunt exprimate in LEI, daca nu este mentionat altfel)

Lichiditati bancare.

Bancile la care compania detine conturi bancare sunt analizate periodic de conducere.

Riscul operational

Riscul operational este riscul producerii unor pierderi directe sau indirecte provenind dintr-o gama larga de cauze asociate proceselor, personalului, tehnologiei si infrastructurii Societatii, precum si din factori externi, altii decat riscul de credit, de piata si de lichiditate, cum ar fi cele provenind din cerinte legale si de reglementare si din standardele general acceptate privind comportamentul organizational.

Riscurile operationale provin din toate operatiunile Societatii.

Responsabilitatea principala a dezvoltarii controalelor legate de riscul operational revine conducerii unitatii.

Responsabilitatea este sprijinita de dezvoltarea standardelor generale ale Societatii de gestionare a riscului operational pe urmatoarele arii:

- Cerinte de separare a responsabilitatilor, inclusiv autorizarea independenta a tranzactiilor
- Cerinte de reconciliere si monitorizare a tranzactiilor
- Alinierea la cerintele de reglementare si legale
- Documentarea controalelor si procedurilor
- Cerinte de analiza periodica a riscului operational la care este expusa Societatea si adecvarea controalelor si procedurilor pentru a preveni riscurile identificate
- Cerinte de raportare a pierderilor operationale si propuneri de remediere a cauzelor
- Elaborarea unor planuri de continuitate operationala
- Dezvoltare si instruire profesionala
- Stabilirea unor standarde de etica
- Prevenirea riscului de litigii , inclusiv asigurare, acolo unde se aplica
- Diminuarea riscurilor, inclusiv utilizarea eficienta a asigurarilor, unde este cazul

Adecvarea capitalurilor

Politica conducerii in ceea ce priveste adecvarea capitalului se concentreaza in mentinerea unei baze solide de capital, in scopul sustinerii dezvoltarii continue a Societatii si atingerii obiectivelor investitionale.

4. VENITURI DIN VANZARI

Veniturile din vanzari sunt realizate in principal din venituri din inchirierea spatiilor detinute in patrimoniul Societatii. S-au inregistrat urmatoarele rezultate:

	30.06.2022	30.06.2021
Venituri din chirii	2.824.110	2.578.449
Venituri din vanzarea marfurilor	26.900	14.978
Venituri din prestari servicii	161.825	130.952
Total	3.012.835	2.724.379

Alte venituri din exploatare includ:

	30.06.2022	30.06.2021
Venituri din refacturare utilitati	945.207	699.755
Alte venituri din exploatare	89.364	156.708
Venituri din prod. de invest. imob.	3.095	51.398
Total	1.037.666	907.861

MECANICA FINA S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE
pentru semestrul incheiat la 30 iunie 2022
(toate sumele sunt exprimate in LEI, daca nu este mentionat altfel)

5. MATERII PRIME SI MATERIALE CONSUMABILE

Cheltuielile cu materii prime si materiale consumabile au urmatoarea componenta:

Descriere	30.06.2022
Marfuri	25.518
Cheltuieli cu combustibilul si piesele de schimb	4.948
Obiecte de inventar	4.997
Alte consumabile	84.532
Discount-uri primite	
Total	119.995

6. CHELTUIELI CU PERSONALUL

Cheltuielile cu personalul au urmatoarea componenta:

Descriere	30.06.2022	30.06.2021
Salarii	713.913	654.226
Contracte civile	307.710	215.406
Taxe si contributii sociale	22.987	19.566
Alte beneficii (tichete de masa)	37.740	27.940
Total	1.082.350	917.138

Remuneratia acordata Consiliului de Administratie si Conducerii executive este prezentata in tabelul urmatoare:

Descriere	30.06.2022
Salarii	307.710
Taxe si contributii sociale	6.924
Total	314.634

7. ALTE CHELTUIELI DIN EXPLOATARE

Alte cheltuielile din exploatare includ urmatoarele:

Descriere	30.06.2022
Utilitati	794.399
Reparatii	1.240
Asigurari	3.437
Comisioane bancare	9.918
Publicitate si promovare produse	15.024
Deplasari si transport	3.671
Posta si telecomunicatii	12.684
Alte servicii prestate de terti	325.480
Alte impozite si taxe	250.939
Penalitati si amenzi	198.225
Cheltuieli cu amortizarea	1.461.413
Alte cheltuieli de exploatare	
Total	3.076.430

MECANICA FINA S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE
pentru semestrul incheiat la 30 iunie 2022
(toate sumele sunt exprimate in LEI, daca nu este mentionat altfel)

8. VENITURI FINANCIARE SI CHELTUIELI FINANCIARE

Veniturile financiare nete au urmatoarea componenta:

Descriere	30.06.2022
Venituri din dobanzi	2
Venituri din diferente de curs valutar	24.565
Cheltuieli cu dobanzile	(242.595)
Venituri din participatii	-
Alte venituri financiare	-
Alte cheltuieli financiare	(29.298)
Total	(229.123)

9. CHELTUIELI CU IMPOZITUL PE PROFIT

Descriere	30.06.2022
Impozitul curent	-
Impozit amanat cheltuiuala / (venit)	-
Total	-

In semestrul I 2022, societatea nu a avut de achitat impozit pe profit intrucat a inregistrat pierdere. Societatea nu a facut obiectul unui control fiscal de fond in ultimii 5 ani.Referitor la impozitul pe profit amanat, a se vedea nota 20.

10. REZULTAT PE ACTIUNE

Descriere	30.06.2022	30.06.2021
Profit net (pierdere)(A)	(457.401)	5.504
Numar de actiuni ordinare (B)	3.705.956	3.705.956
Rezultat pe actiune (A/B)	0	0.001

11. ACTIVE IMOBILIZATE (in conformitate cu IAS 16 – Imobilizari corporale si IAS 40 – Investitii imobiliare)- valori nete:

Descriere	30.06.2022	31.12.2021
Terenuri (IAS 40)	149.779.925	149.779.925
Cladiri IAS 40)	33.893.066	35.212.411
Investitii imobiliare in curs si avansuri pentru investitii imobiliare in curs	508.748	336.231
Total investitii imobiliare	184.181.739	185.328.567
Cladiri	1.462.270	1.507.002
Instalatii tehnice si masini	441.231	509.009
Alte instalatii, utilaje si mobilier	49.622	41.742
Imobilizari corporale in curs de exec.	4.539	-
Total imobilizari corporale	1.957.662	2.057.753

MECANICA FINA S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE
pentru semestrul incheiat la 30 iunie 2022
(toate sumele sunt exprimate in LEI, daca nu este mentionat altfel)

Prezentare active imobilizate in conformitate cu IAS 16 – Imobilizari corporale si IAS 40 – Investitii imobiliare.

Terenurile si cladirile societatii sunt clasificate ca si investitii imobiliare in conformitate cu Standardul International de Raportare IAS 40 – Investitii imobiliare. Modelul de evaluare ales de Societate este modelul bazat pe cost, evaluarea la data bilantului facandu-se la cost amortizat. Instalatiile, mijloacele de transport, echipamentele si mobilierul din patrimoniul societatii sunt evaluate si prezentate in conformitate cu IAS 16 – Imobilizari corporale.

Amortizare mijloace fixe

Amortizarea contabila se calculeaza folosind metoda liniara. Pentru mijloacele fixe noi de natura instalatiilor, masinilor si aparatelor de masura si control, duratele de viata utile au fost stabilite luand in considerare nivelul estimat de utilizare pe baza folosirii capacitatii activului si programul de reparatii si intretinere practicat de MECANICA FINA SA asupra instalatiilor si utilajelor.

Valoarea imobilizarilor corporale constituite drept gajuri sau garantii este urmatoarea:

Hala 60 + Hala 50: 7.817.692 lei;

Atelier debitaj 1: 30.588lei;

Atelier debitaj 2 : 7.695lei;

Camine Popa Lazar 10-12: 6.437.813 lei – gaj pentru credite Itagra

Atelier presaj greu-proiectare : 648.886lei - gaj pentru credite Itagra.

12. INVESTITII IN ACTIUNI

Societatea detine participatii in capitalul social al societatilor Itagra SA, Mollo Re SA si Industrial Cefin SA. Valoarea investitiilor (in lei) este prezentata in tabelul urmator:

Descriere	30.06.2022	% 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	-

ITAGRA SA: Societatea Itagra SA este persoana juridica romana, are sediul in jud. Ialomita, localitatea Boranesti – C15 Birouri, a fost infiintata in anul 2006 si este inmatriculata la Registrul Comertului sub numarul 21/316/2006 avand cod unic de inregistrare 18792370. Societatea are ca obiect principal de activitate: Cultivarea cerealelor (exclusiv orez), plantelor leguminoase și a plantelor producătoare de semințe oleaginoase.

MOLLO RE SA: Societatea Mollo Re SA este persoana juridica romana, are sediul in Bucuresti, sectorul 2, str. Popa Lazar nr. 5-25, Imobil C16, etaj 1, Modul 5, ORC: J40/15010/2006, CUI 19034870. Societatea desfasoara activitati conform CAEN 5590 - alte facilitati de cazare (camine studentesti).

INDUSTRIAL CEFIN SA: Societatea Industrial Cefin SA este persoana juridica romana, are sediul in Bucuresti, sectorul 2, str. Popa Lazar nr. 5-25, Imobil C16, etaj 1, Modul 6, ORC: J40/15010/2006, CUI 19034870. Societatea desfasoara activitati conform CAEN 6820 - inchirierea bunurilor imobiliare proprii.

MECANICA FINA S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE
pentru semestrul incheiat la 30 iunie 2022
(toate sumele sunt exprimate in LEI, daca nu este mentionat altfel)

13. STOCURI

Descriere	30.06.2022	31.12.2021
Materii prime si consumabile	54.817	74.831
Ajustari pentru materii prime si consumabile	(54.630)	(74.831)
Semifabricate si produse finite	-	-
Ajustari pentru semifabricate si produse finite	-	-
Marfuri	2.730	2.730
Ajustari pentru marfuri	(2.730)	(2.730)
Obiecte de inventar	5.765	5.765
Ajustari pentru obiecte de inventar	(5.765)	(5.765)
Total	187	0

14. CREANTE COMERCIALE SI DE ALTA NATURA

Descriere	30.06.2022	31.12.2021
Creante comerciale	1.007.564	855.603
Ajustari pentru creante comerciale	(16.269)	(16.269)
Creante cu parti legate (creante com. si imprumuturi)	687.366	1.417.980
Debitori diversi si alte creante	58.160	976
Total active financiare altele decat numerarul, clasificate ca imprumuturi si creante	1.736.821	2.258.292
Alte creante fata de Bugetul de Stat	39.323	51.048
Plati anticipate	8.550	500
Total	1.784.694	2.309.840

Valorile juste ale creantelor comerciale si de alta natura clasificate ca fiind credite si creante nu difera semnificativ de valorile lor contabile.

Creantele cu partile legate reprezinta suma neta ce rezulta din totalizarea creantelor si datoriilor referitoare la partile legate.

In nota 15 sunt detaliate distinct soldurile si tranzactiile dupa natura acestora.

Analiza vechimii:

Fluctuatiile ajustarilor societatii pentru deprecierea creantelor comerciale:

Ajustari clienti	30.06.2022	31.12.2021
La inceputul perioadei	16.269	29.636
Constituite in timpul anului	-	16.269
Anulare ajustari	-	29.636
La sfarsitul perioadei	16.269	16.269

MECANICA FINA S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE
pentru semestrul incheiat la 30 iunie 2022
 (toate sumele sunt exprimate in LEI, daca nu este mentionat altfel)

15. PARTI LEGATE

Solduri cu partile legate

Imprumuturi primite 30.06.2022 31.12.2021

MOL INVEST SA	313.264	1.069.401
INDUSTRIAL CEFIN SA	-	322.000
ITAGRA	30.400	-

Imprumuturi acordate 30.06.2022 31.12.2021

ITAGRA SA	-	60.400
MOLLO RE SA	139.166	329.429

Tranzactii cu partile legate:

Tranzactii comerciale

Tip tranzactie	Partener	Valoare 2022 (sem. I)	Valoare 2021 (Sem. 1)
Venituri din prestari servicii	Mollo Re SA	4.606	1.871
Venituri din chirii	Mollo Re SA	403.660	399.484
Venituri din activitati diverse	Mollo Re SA	116.008	51.767
Venituri din vanzarea marfurilor	Mollo Re SA	-	3.553
Venituri din prestari servicii	Itagra SA	5.935	6.228
Venituri din vanzarea marfurilor	Itagra SA	3.763	3.172
Venituri din prestari servicii	Industrial Cefin SA	33.163	21.023
Venituri din vanzarea marfurilor	Industrial Cefin SA	9.718	1.392
Venituri din activitati diverse	Industrial Cefin SA	133.337	94.446
Venituri din prestari servicii	Mol Invest SA	600	600
Venituri din chirii	Mol Invest SA	2.968	2.947
Venituri din prestari servicii	Vera Wellness	8.390	4.107
Venituri din chirii	Vera Wellness	69.999	36.483
Venituri din vanzarea marfurilor	Vera Wellness	10.862	5.221
Venituri din activitati diverse	Vera Wellness	70.297	43.922

Imprumuturi

Parti legate	Plati sem. I 2022	Incasari sem. I 2022	Plati sem. 1 2021	Incasari sem. 12021
Itagra SA	852.200	943.000	1.455.200	632.000
Industrial Cefin	622.500	300.500	815.300	902.250
Mollo Re SA	12.937	203.200	213.050	9.000
Mol Invest SA	767.947	-	156.700	780.745

MECANICA FINA S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE
pentru semestrul incheiat la 30 iunie 2022
(toate sumele sunt exprimate in LEI, daca nu este mentionat altfel)

16. NUMERAR SI ECHIVALENTE NUMERAR

Descriere	30.06.2022	31.12.2021
Disponibil in banca	306.046	81.342
Numerar si echivalente numerar	6.795	5.283
Total	312.841	86.625

Valoarea numerarului restrictionat in scrisori de garantii este de 5.260 lei din care:

Garantie APA NOVA : 1.446 lei
Cautiune Marinescu Mihail : 1.229 lei
Cautiune Bej Raileanu : 2.500 lei
Garantie Digi Pass Patria Bank: 85 lei

17. DATORII COMERCIALE SI DE ALTA NATURA

Exigibile in termen de pana la 1 an	30.06.2022	31.12.2021
Total	3.453.703	4.292.827

Exigibile in termen de peste 1 an	30.06.2022	31.12.2021
Total	39.498.896	40.182.726

18. SUME DATORATE INSTITUTIILOR DE CREDIT

Contractul nr. 173/06.07.2018 încheiat cu Patria Bank;
Dobânda: EURIBOR 3M+3,25%

Valoare credit:	1.497.647 €
Sold la 31 Decembrie 2021	1.123.301 €, echivalentul a 5.558.203 lei
Sold la 30 iunie 2022	1.054.081 €, echivalentul a 5.212.854 lei
Garantii	<ol style="list-style-type: none">1. Ipoteca mobiliara asupra conturilor deschise de Client la Banca.2. Ipoteca mobiliara asupra creantelor Clientului prezente si viitoare rezultand din contractele de inchiriere ale clientului.3. Ipoteca imobiliara de asupra proprietatii imobiliare industriale compuse din teren intravilan in suprafata din acte de 17.942 mp si 16.808 masurata si constructii industriale adresa Bucuresti, soseaua Pantelimon, nr. 1-3, sector 2, numar cadastral 229224 numar Carte Funciara 229224, proprietata Mecanica Fina.4. Cesiunea despagubirilor platite in temeiul tuturor politelor de asigurare incheiate de Client si de Garant.

MECANICA FINA S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE
pentru semestrul încheiat la 30 iunie 2022
(toate sumele sunt exprimate in LEI, daca nu este mentionat altfel)

Contractul nr. 174/06.07.2018 încheiat cu Patria Bank SA
Dobânda: EURIBOR 3M+3,25%

Obiectiv	Suma de 445700 euro este acordata in scopul finantarii renovarii consolidarii / modernizarii imobilului situat in so. Pantelimon, nr. 1-3, iar suma de 200.000 euro este acordata in scopul refinantarii investitiilor realizate de catre client din surse proprii pe parcursul anilor 2017 si 2018, in valoare de 1.039.716 lei.
Valoare credit:	645.700 €
Sold la 31 Decembrie 2021	509.235 €, echivalentul a 2.519.748 lei
Sold la 30 iunie 2022	477.856 €, echivalentul a 2.363.187 lei
Garantii	<ol style="list-style-type: none">1. Ipoteca mobiliara asupra conturilor deschise de Client la Banca.2. Ipoteca mobiliara asupra creantelor Clientului prezente si viitoare rezultand din contractele de inchiriere ale clientului3. Ipoteca imobiliara de asupra proprietatii imobiliare industriale compuse din teren intravilan in suprafata din acte de 17.942 mp si 16.808 masurata si constructii industriale adresa Bucuresti, soseaua Pantelimon, nr. 1-3, sector 2, numar cadastral 229224 numar Carte Funciara 229224, proprietatea Mecanica Fina.4. Cesiunea despagubirilor platite in temeiul tuturor politelor de asigurare incheiate de Client si de Garant.

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 €
Sold la 31 Decembrie 2021	93.557 €, echivalentul a 462.930 lei
Sold la 30 iunie 2022	88.459 €, echivalentul a 437.466 lei
Garantii	<ol style="list-style-type: none">1. Ipoteca mobiliara asupra conturilor deschise de Client la Banca.2. Ipoteca mobiliara asupra creantelor Clientului prezente si viitoare rezultand din contractele de inchiriere ale clientului3. Ipoteca imobiliara de asupra proprietatii imobiliare industriale compuse din teren intravilan in suprafata din acte de 17.942 mp si 16.808 masurata si constructii industriale adresa Bucuresti, soseaua Pantelimon, nr. 1-3, sector 2.4. Cesiunea despagubirilor platite in temeiul tuturor politelor de asigurare incheiate de Client si de Garant.

MECANICA FINA S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE
pentru semestrul incheiat la 30 iunie 2022
(toate sumele sunt exprimate in LEI, daca nu este mentionat altfel)

Contractul nr. 153/27.09.2019 încheiat cu Patria Bank SA
Dobânda: EURIBOR 3M+3,05%

Obiectiv	Finantarea este pentru refinantarea facilitatilor de la Libra Bank, Raiffeisen Bank si Intesa SanPaolo Bank.
Valoare credit:	1.000.000 €
Sold la 31 Decembrie 2021	928.696 €, echivalentul a 4.595.281 lei
Sold la 30 iunie 2022	899.639 €, echivalentul a 4.449.074 lei
Garantii	<ol style="list-style-type: none">1. Ipoteca mobiliara asupra conturilor deschise de Client la Banca astfel cum acestea sunt identificate la art. 4 din contract;2. Ipoteca mobiliara asupra creantelor Clientului prezente si viitoare rezultand din Contractele de inchiriere asa cum sunt acestea identificate in contractul de ipoteca mobiliara asupra creantelor, accesoriu contractului de credit3. Ipoteca imobiliara de rang proprietatii imobiliare industriale compusa din teren intravilan in suprafata din acte de 17.942 mp si 16.808 masurata si constructii industriale, proprietar Mecanica Fina SA, localizata in Bucuresti, Soseaua Pantelimon, nr. 1-3, sectorul 2, identificat cu nr. cad. 229224 si CF 229224 identificat conform contractului de ipoteca imobiliara accesoriu contractului de credit4. cesiunea despagubirilor platite in temeiul tuturor politelor de asigurare incheiate de Client si de Garant in legatura cu contractul de credit

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 €
Sold la 31 Decembrie 2021	477.628 €, echivalentul a 2.363.349 lei
Sold la 30 iunie 2022	463.307 €, echivalentul a 2.291.241 lei
Garantii	<ol style="list-style-type: none">1. Ipoteca mobiliara asupra conturilor deschise de Client la Banca astfel cum sunt identificate la art. 4 din contract;2. Ipoteca mobiliara asupra creantelor Clientului prezente si viitoare rezultand din Contractele de inchiriere asa cum sunt acestea identificate in contractul de ipoteca mobiliara asupra creantelor, accesoriu Contractului de credit;3. Ipoteca imobiliara asupra proprietatii imobiliare industriale compusa din teren intravilan in suprafata din acte de 17.942 mp si 16.808 masurata si constructii industriale, proprietar Mecanica Fina SA, localizata in Bucuresti, Soseaua Pantelimon, nr. 1-3, sectorul 2, identificat cu nr. cad. 229224 si CF 229224 . identificat conform contractului de ipoteca imobiliara accesoriu prezentului Contract;4. Cesiunea despagubirilor platite in temeiul tuturor politelor de asigurare incheiate de Client si de Garant in legatura cu contractul de credit

MECANICA FINA S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE
pentru semestrul incheiat la 30 iunie 2022
(toate sumele sunt exprimate in LEI, daca nu este mentionat altfel)

19. DATORII CU LEASINGUL FINANCIAR

Dobânda: EURIBOR 3M+0,001%

Descriere	30.06.2022	31.12.2021
Maxim 1 an	-	7.974
Mai mult de un an dar mai puțin de 5 ani	-	-
Mai puțin costurile financiare viitoare	-	-
Valoarea actuală a datoriilor – leasing financiar	-	7.974

20. IMPOZIT PE PROFIT AMÂNAT

Variația datoriilor privind impozitul pe profit amânat în semestrul 1 al anului 2022 este de 0 lei.

Descriere	30.06.2022	31.12.2021
Sold inițial	25.982.954	25.982.954
Costuri/ (venituri) impozit amânat	-	-
Sold final	25.982.954	25.982.954

21. CAPITAL SOCIAL

Capitalul social subscris al societății la 30 iunie 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 hiperinflaționiste, 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 aportării până la 31.12.2003, data la care s-a considerat că economia națională a încetat să fie una hiperinflaționistă. 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 reportat pierdere provenit din aplicarea pentru prima dată a IAS 29 "Raportarea Financiară în Economii Hiperinflaționiste", care este propus să se acopere din suma rezultată în urma aplicării IAS 29 "Raportarea Financiară în Economii Hiperinflaționiste" astfel:

Rezultat reportat 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 reportată 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.

MECANICA FINA S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE
pentru semestrul incheiat la 30 iunie 2022
(toate sumele sunt exprimate in LEI, daca nu este mentionat altfel)

22. REZERVE

Descriere	30.06.2022	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 fiecărei 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 include repartizarea profitului netdin anii precedenti la alte rezerve (718.677 lei).
Rezerve din reevaluare	Soldul rezervelor din reevaluare este 0.

23. REZULTATUL REPORTAT

Descriere	30.06.2022	31.12.2021
Rezultat reportat cu exceptia rezultatului reportat provenit din adoptarea pentru prima dată a IAS 29	152.211.633	148.084.496
Rezultat reportat provenit din adoptarea pentru prima dată a IAS 29	(69.887.935)	(69.887.935)
Total	82.323.678	78.196.561

24. REPARTIZAREA PROFITULUI

La data de 30.06.2022, societatea Mecanica Fina SA a înregistrat o pierdere in valoare de **457.401 lei**.

25. LITIGII

Partea adversa	Instanta	Nr. dosar	Termenul
Aeleni Petru si Elena	Jud. Urziceni	598/330/2016	A se vedea informatiile de mai jos
Aeleni Petru si Elena	Jud. Urziceni	5290/330/2020	
Aeleni Petru si Elena	Jud. Urziceni	5291/330/2020	
Aeleni Petru si Elena	Jud. Urziceni	5292/330/2020	

1. Societatea Mecanica Fina SA Bucuresti detine in localitatea Boranesti – Ialomita un teren in suprafata de 1068 mp pe care este amplasata o constructie detinuta in proprietate de 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.

MECANICA FINA S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE
pentru semestrul incheiat la 30 iunie 2022
(toate sumele sunt exprimate in LEI, daca nu este mentionat altfel)

2. 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-a edificat niste acareturi (pe langa casa detinuta in proprietate).

3. Mecanica Fina SA a solicitat instantei de judecata, prin cererea de chemare in judecata care a facut obiectul dosarului 598/330/2016 pe rolul Judecatoriei Urziceni, sa oblige paratul la desfiintarea acareturilor edificate abuziv si sa dispuna evacuarea paratului din terenul ocupat abuziv.

4. Prin cerere reconventionala, paratul Aeleni Petru a 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.

5. In dosarul nr. 598/330/2016 (sentinta civila nr. 1001 din 30.05.2018) instanta de judecata a dispus, pe cererea principala, dupa cum urmeaza: a admis cererea formulata de reclamanta-pârâta SC MECANICĂ FINĂ S.A., în contradictoriu cu pârâatul-reclamant Aeleni Petru și pârâta Aelenei Elena (introdusa ulterior in cauza), a omologat raportul de expertiză efectuat în cauză de către expert Ciripan Valeriu, a obligat paratii-reclamanti la desființarea construcțiilor menționate în anexa nr. 2 din raportul de expertiză si a dispus evacuarea pârâatului-reclamant Aeleni Petru și a pârâtei Aelenei Elena de pe terenul în suprafață de 1067,69 m.p. din com. Borănești, str. 1 Decembrie 1918, nr. 172, jud. Ialomița, aparținând reclamantei.

6. Pe cererea reconventionala, instanta a admis în parte cererea formulată de pârâatul-reclamant Aeleni Petru, în contradictoriu cu reclamanta-pârâta SC MECANICĂ FINĂ S.A. și cu pârâta SC. ITAGRA S.A, a constatat că pârâatul-reclamant Aeleni Petru are un drept de folosință asupra terenului în suprafață de 87 m.p. (aparținând reclamantei-pârâte) pe care se află imobilul proprietatea acestuia, a omologat raportul de expertiză topografică efectuat în cauză de către expert Bâcu Ion și suplimentul la acesta si a constituit pârâatului-reclamant Aeleni Petru un drept de servitute de trecere pe terenul aparținând SC. ITAGRA S.A., prin calea de acces de vest prevăzută în raportul de expertiză topografică.

6. Sentinta a fost atacata cu apel de catre paratii reclamanti Aeleni Petru si Aeleni Elena, dar apelul a fost respins.

7. S-a cerut executarea silita a sentintei, iar refuzul debitorilor de a executa sentinta a determinat introducerea unei cereri noi la Judecatoria Urziceni unde s-a format dosarul nr. 2055/330/2019 in care instanta de judecata, prin sentinta civila nr. 6 din 06.01.2020, a autorizat reclamanta Mecanica Fina SA sa procedeze, pe cheltuiala debitorilor, la desfiintarea lucrarilor de pe terenul sau, astfel cum s-a stabilit prin sentinta civila nr. 1001 din 30.05.2018 pronuntata in Dosarul nr. 598/330/2016.

8. Debitorii Aeleni Petru si Aeleni Elena au introdus contestatie la executare (se contesta contesta valoarea lucrarilor de desfiintare). Instanta a admis in parte contestatia diminuand valoarea lucrarilor.

9. Concomitent, Aeleni Petru si Aeleni Elena au introdus impotriva societatii Mecanica Fina SA doua actiuni in justitie care au facut / fac obiectul urmatoarelor dosare:

MECANICA FINA S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE
pentru semestrul incheiat la 30 iunie 2022
(toate sumele sunt exprimate in LEI, daca nu este mentionat altfel)

- Dosarul 5290/330/2020 (ordonanta presedintiala) in care reclamantii au solicitat instantei de judecata sa oblige parata Mecanica Fina SA la desfiintarea imprejmuirii din stalpi, panouri de beton si plasa de sarma din jurul constructiei aflate in proprietatea acestora (imprejmuire efectuata de parata concomitent cu efectuarea lucrarilor de desfiintare a constructiilor autorizata prin sentinta civila nr. 6 din 06.01.2020 pronuntata de Judecatoria Urziceni in dosarul 2055/330/2019), refacerea căminului cu puț și hidorfor, a racordului de alimentare cu apă, a fosei septice și a racordului de canalizare care deserveau construcția. Instanta de fond a respins cererea de ordonanta presedintiala. Reclamantii au formulat apel, iar instanta de apel a admis apelul formulat împotriva sentinței civile nr. 8 din 07.01.2021 a Judecătorei Urziceni, pe care o schimbă în parte în ceea ce privește capetele 2 și 3 din cererea de chemare în judecată și, în consecință, a admis în parte cererea de ordonanță președințială formulată de reclamantii obligand pârâta să refacă căminul cu puț și hidorfor, racordul de alimentare cu apă, fosa septică și racordul de canalizare care deserveau construcția proprietate a reclamantilor situată în com. Borănești, str. 1 Decembrie 1918, nr. 172, jud. Ialomița, dar păstrând dispozițiile primei instanțe cu privire la respingerea cererii de desființare a împrejmuirii executate din stâlpi și plăci de beton. Obligatiile in sarcina societatii Mecanica Fina SA au fost executate.

- Dosarul 5292/330/2020 (actiune in constatare) in care se solicita instantei sa constate ca reclamantii au un drept de folosinta asupra unei suprafete de teren in jurul constructiei detinute in proprietate, suprafata de teren necesara exploatarii constructiei, cerere completata ulterior cu solictarea de obligare a paratei Mecanica Fina SA la desfiintarea imprejmuirii din stalpi, panouri de beton si plasa de sarma din jurul constructiei aflate in proprietatea acestora (reluare a cererii care a facut obiectul ordonantei presedintiale). In acest dosar a fost dispusa, de cate instanta, efectuarea unei expertize tehnice. Urmatorul termen de judecata a fost stabilit pentru date de 21 septembrie 2022.

Mecanica Fina SA are, de asemenea, un numar de 3 (trei) dosare pe rolul instantelor judecatoresti in care fosti salariati a societatii si ai fostei intreprinderi de mecanica fina solicita eliberarea de adeverinte de sporuri si / sau adeverinte de incadrare in grupele I si II de munca.

26. ANGAJAMENTE

Societatea inchiriaza, pe baza de contract, spatiile detinute in proprietate, pe perioade cuprinse intre 1 si 5 ani, catre terte persoane juridice. Conform contractelor de inchiriere, chiriassii achita atat chiria curenta cat si utilitatile consumate in spatiul inchiriat si depun o garantie de buna executie a contractului.

27. INFORMATII PRIVIND AUDITAREA / REVIZUIREA SITUATIILOR FINANCIARE

Situatiile financiare individuale la 30.06.2022 nu au fost auditate.

Presedinte CA - Director General
Mollo Sergio

DECLARATIE

Subsemnatii: MOLLO SERGIO si ROGOJAN MARIA, in calitate de Presedinte al Consiliului de Administratie – Director General si, respectiv, de Contabil Sef ai emitentului Mecanica Fina SA cu sediul in Bucuresti, sectorul 2, strada Popa Lazar nr. 5 – 25, ORC: J40 / 2353 / 1991, CUI: 655,

Declaram pe propria raspundere ca, dupa cunostintele noastre, situatia financiar – contabila semestrială, intocmita in conformitate cu standardele contabile aplicabile, ofera o imagine corecta si conforma cu realitatea a activelor, obligatiilor, pozitiei financiare, contului de profit si pierdere ale emitentului, iar Raportul Consiliului de Administratie aferent semestrului I 2022, cuprinde o analiză corectă a dezvoltării și performanțelor emitentului, precum și o descriere a principalelor riscuri și incertitudini specifice activității desfășurate.

Mollo Sergio

Rogojan Maria

Data: 31.08.2022