

MECANICA FINA SA
NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE
AFERENTE PERIOADEI DE 9 LUNI INCHEIATA LA 30.09.2021

1. INFORMATII 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 de salariatii 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 31.12.2020. Politicile contabile sunt aplicate în mod consecvent tuturor anilor prezentați, 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 Europeană, 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 VANZARI

Descriere	30.09.2021	30.09.2020
Venituri din chirii	3.956.362	4.200.175
Vanzari de marfuri	31.750	309.378
Venituri din servicii	227.798	197.328
Venituri din activitati diverse (refacturari utilitati)	990.934	912.090
Total	5.206.844	5.618.971

ALTE VENITURI

Descriere	30.09.2021	30.09.2020
Venituri din productia de imobiliz corporale	4098	-
Vanzari de productia de investitii imobiliare	55548	22729
Alte venituri din exploatare	156708	404
Total	216354	23133

4. CHELTUIELI

CHELTUIELI CU MATERII PRIME SI MATERIALE CONSUMABILE

Descriere	30.09.2021	30.09.2020
Marfuri	30965	307661
Cheltuieli cu combustibilul si piesele de schimb	6641	6728
Obiecte de inventar	4149	13231
Alte consumabile	106095	73465
Total	147850	401085

CHELTUIELI CU PERSONALUL

Descriere	30.09.2021	30.09.2020
Salarii (inclusiv remuneratiile acordate administratorilor)	1350852	1250350
Contracte civile		
Taxe si contributii sociale	30394	28134
Alte beneficii (tichete de masa)	44040	34259
Total	1425286	1312743

ALTE CHELTUIELI

Descriere	30.09.2021	30.09.2020
Utilitati	825465	793122
Reparatii	14083	3756
Asigurari	20027	20085
Comisioane bancare	14531	18988
Publicitate si promovare produse	10868	22524
Deplasari si transport	22139	1975
Posta si telecomunicatii	22206	24207
Alte servicii prestate de terti	439035	385356
Alte impozite si taxe	428115	413613
Penalitati si amenzi	122339	42415
Amortizare si depreciere	2059983	1794971
Total	3978792	3521012

5. VENITURI FINANCIARE SI CHELTUIELI FINANCIARE

Descriere	30.09.2021	30.09.2020
Venituri din dobanzi	3	4
Venituri din diferente de curs valutar	40072	50317
Cheltuieli cu dobanzile	(393205)	(159023)
Chelt. cu diferente de curs valutar	(301107)	(345133)
Venituri din participatii	193639	351250
Alte venituri financiare	279131	52
Alte cheltuieli financiare	(464)	(863)
Total	(181931)	(101670)

6. ACTIVE IMOBILIZATE

Descriere	30.09.2021	31.12.2020
Terenuri (IAS 40)	146723402	146.723.402
Cladiri IAS 40)	33037621	34.851.468
Investitii imobiliare in curs	296991	102.902
Total investitii imobiliare	180058014	181.677.772
Cladiri	1550466	1.596.465
Instalatii tehnice si masini	503147	597.403
Alte instalatii, utilaje si mobilier	61913	58.202
Total imobilizari corporale	2115526	2.252.070

7. INVESTITII IN ACTIUNI

Descriere	30.09.2021	% detinut	31.12.2020	% detinut
Itagra SA	12.899.600	99,997%	12.899.600	99,997%
Mollo Re SA	588.530	99,850%	309402	99,850%
Industrial Cefin SA	4.525.604	38,728%	4.525.604	38,728%
Total	18.013.734		17.734.606	

8. STOCURI

Descriere	30.09.2021	31.12.2020
Materii prime si consumabile	82231	72.085
Ajustari pentru materii prime si consumabile	-	(72.085)
Marfuri	2730	5.269
Ajustari pentru marfuri	-	(3.006)
Obiecte de inventar	5765	5.765
Ajustari pentru obiecte de inventar	-	(5.765)
Total	90726	2.263

9. CREANTE COMERCIALE SI DE ALTA NATURA

	30.09.2021	31.12.2020
Creante comerciale	1220579	1.626.168
Ajustari pentru creante comerciale	(16269)	(29.636)
Creante cu parti legate (creante com. si imprumuturi)	2713077	2.810.778
Total active financiare altele decat numerarul, clasificate ca imprumuturi si creante	3917387	4.407.310
Alte creante fata de Bugetul de Stat	28811	52.963
Plati anticipate	19276	582
Total	3965474	4.460.855

10. PARTI LEGATE

Imprumuturi primite

	30.09.2021	31.12.2020
MOL INVEST SA	780745	2.035.296
INDUSTRIAL CEFIN SA	1122070	-
MOLLO RE SA	-	-

Imprumuturi acordate

	30.09.2021	31.12.2020
ITAGRA SA	1936100	1.952.784
INDUSTRIAL CEFIN SA	6500	-
MOLLO RE SA	349050	219.225

Tranzactiile comerciale cu partile legate:

Tip tranzactie	Partener	30.09.2021	31.12.2020
Venituri din prestari servicii	Mollo Re SA	42678	8.691
Venituri din chirii	Mollo Re SA	500729	690.597
Venituri din activitati diverse	Mollo Re SA	77602	158.971
Venituri din vanzarea marfurilor	Mollo Re SA	17945	7.252
Venituri din prestari servicii	Itagra SA	9282	11.622
Venituri din vanzarea marfurilor	Itagra SA	3986	1.949
Venituri din chirii	Itagra SA	0	280
Venituri din prestari servicii	Industrial Cefin SA	25317	29.917
Venituri din vanzarea marfurilor	Industrial Cefin SA	1392	274
Venituri din activitati diverse	Industrial Cefin SA	148986	143.378
Venituri din prestari servicii	Mol Invest SA	600	1.200
Venituri din chirii	Mol Invest SA	2947	5.827
Venituri din prestari servicii	Vera Wellness	5224	5.562
Venituri din chirii	Vera Wellness	62122	55.703
Venituri din vanzarea marfurilor	Vera Wellness	6787	292.951
Venituri din activitati diverse	Vera Wellness	78963	104.469

Imprumuturi cu partile legate

Parti legate	Plati la 30.09.2021	Incasari la 30.09.2021	Plati la 21.12.2020	Incasari la 21.12.2020
Itagra SA	1936100	2806000	5.460.000	357.226
Industrial Cefin	1129570	1128570	808.301	312.341
Mollo Re SA	349050	10500	278.385	170.760
Mol Invest SA	559200	780745	18.000	845.941

11. NUMERAR SI ECHIVALENTE NUMERAR

Descriere	30.09.2021	31.12.2020
Disponibil in banca	109110	269.435
Numerar si echivalente numerar	2415	102
Total	111525	269.537

12. DATORII COMERCIALE SI DE ALTA NATURA

Exigibile in termen de pana la 1 an	30.09.2021	31.12.2020
Total	1566007	4.768.927
Exigibile in termen de peste 1 an	30.09.2021	31.12.2020
Total	262078	194.110

1. 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 EUR
Sold la 31 Decembrie 2020	1.258.270 EUR, echivalentul a 6.127.018 LEI
Sold la 30 septembrie 2021	1.157.486 EUR, echivalentul a 5.726.198 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, proprietatea Mecanica Fina.4. Cesiunea despagubirilor platite in temeiul tuturor politelor de asigurare incheiate de Client si de Garant.

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 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 RON.
Valoare credit:	645.700 EUR
Sold la 31 Decembrie 2020	570.422 EUR, echivalentul a 2.777.613 LEI
Sold la 30 septembrie 2021	524.733 EUR, echivalentul a 2.595.906 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%

<i>Obiectiv</i>	<i>Finantare renovare si modernizare imobile detinute in proprietate</i>
<i>Valoare credit:</i>	<i>110.000 EUR</i>
Sold la 31 Decembrie 2020	<i>103.497 EUR, echivalentul a 503.967 LEI</i>
Sold la 30 septembrie 2021	<i>96.075 EUR, echivalentul a 475.292 LEI</i>
<i>Garantii</i>	<ol style="list-style-type: none"><i>1. Ipoteca mobiliara asupra conturilor deschise de Client la Banca.</i><i>2. Ipoteca mobiliara asupra creantelor Clientului prezente si viitoare rezultand din contractele de inchiriere ale clientului</i><i>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.</i><i>4. Cesiunea despagubirilor platite in temeiul tuturor politelor de asigurare incheiate de Client si de Garant.</i>

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

<i>Obiectiv</i>	<i>Finantarea este pentru refinantarea facilitatilor de la Libra Bank, Raiffeisen Bank si Intesa SanPaolo Bank.</i>
<i>Valoare credit:</i>	<i>1.000.000 EUR</i>
Sold la 31 Decembrie 2020	<i>984.463 EUR, echivalentul a 4.793.745 LEI</i>
Sold la 30 septembrie 2021	<i>942.944 EUR, echivalentul a 4.664.838 LEI</i>
<i>Garantii</i>	<ol style="list-style-type: none"><i>1. Ipoteca mobiliara asupra conturilor deschise de Client la Banca astfel cum acestea sunt identificate la art. 4 din contract;</i><i>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</i><i>3. 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 credit</i><i>4. cesiunea despagubirilor platite in temeiul tuturor politelor de asigurare incheiate de Client si de Garant in legatura cu contractul de credit</i>

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 2020	505.060 EUR, echivalentul a 2.459.342 LEI
Sold la 30 septembrie 2021	484.652 EUR, echivalentul a 2.397.623 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 aceastea 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

2. DATORII CU LEASINGUL FINANCIAR

Dobânda: EURIBOR 3M+0,001%

Descriere	30.09.2021	31.12.2020
Maxim 1 an	12.125	16.349
Mai mult de un an dar mai puțin de 5 ani	-	7.847
Mai puțin costurile financiare viitoare	-	-
Valoarea actuală a datoriilor – leasing financiar	12.125	24.196

3. IMPOZIT PE PROFIT AMÂNAT

Variația datoriilor privind impozitul pe profit amânat în luna septembrie 2021 este: 0 lei.

	30-sept-2020	31-dec-2020
Descriere		
Sold inițial	25.458.962	24.636.344
Costuri/ (venituri) impozit amânat	-	822.618
Sold final	25.458.962	25.458.962

4. CAPITAL SOCIAL

Capitalul social subscris al societății la 30 **septembrie** 2021 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 indicele 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 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.

5. REZERVE

Descriere	30.09.2021	31.12.2020
Rezerve legale	1.181.724	1.181.724
Alte rezerve	718.677	718.677
TOTAL	1.900.401	1.900.401

Natura și scopul fiecărei rezerve din capitalul propriu :

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

6. REZULTATUL REPORTAT Rezultatul reportat include următoarele componente:

Descriere	30.09.2021	31.12.2020
Rezultat reportat reprezentând profit nerepartizat sau pierderea neacoperită	14.636.649	14.636.649
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	78.196.561	78.196.561

7. REPARTIZAREA PROFITULUI

La data de **30.09.2021**, societatea Mecanica Fina SA a înregistrat o pierdere de **310.660 lei**.

8. CONTINGENTE / LITIGII

Partea adversa	Instanta	Nr. dosar	Termenul
Aeleni Petru si Elena	Jud. Urziceni	598/330/2016	Conform Detalii
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	

Detalii:

Aeleni Petru si Elena

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

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

3. 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.

4. Solutia pe scurt in dosarul nr. 598/330/2016 (sentinta civila nr. 1001 din 30.05.2018): Admite cererea formulată de reclamanta-pârâtă SC MECANICĂ FINĂ S.A., în contradictoriu cu pârâtul-reclamant Aeleni Petru și pârâta Aelenei Elena. Omologhează raportul de expertiză efectuat în cauză de către expert Ciripan Valeriu. Obligă pârâtul-reclamant Aeleni Petru la desființarea construcțiilor menționate în anexa nr. 2 din raportul de expertiză. Dispune evacuarea pârâtului-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. Admite în parte cererea reconvențională formulată de pârâtul-reclamant Aeleni Petru, în contradictoriu cu reclamanta-pârâtă SC MECANICĂ FINĂ S.A. și cu pârâta SC. ITAGRA S.A. Constată că pârâtul-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. Omologhează raportul de expertiză topografică efectuat în cauză de către expert Băcu Ion și suplimentul la acesta. Constituie pârâtului-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.

5. Sentinta a fost atacata cu apel de Aeleni Petru si Aeleni Elena, dar apelul a fost respins.

6. 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.

7. Debitorii Aeleni Petru si Aeleni Elena au introdus contestatie la executare (se contesta contesta valoarea lucrarilor de desfiintare), procedura aflata in curs de solutionare la Judecatoria Urziceni in dosarul nr. 5291/330/2020 cu termen la data de 30.12.2021.

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

- 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 Judecătoriei 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 păstrand dispozițiile primei instanțe cu privire la respingerea cererii de desfiintare a imprejmuirii executate din stâlpi și plăci de beton.

- Dosarul 5292/330/2020 (actiune in constatare) cu termen la data de 16.02.2022, 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).

9. ANGAJAMENTE

Societatea inchiriaza spatiile detinute in proprietate pe o perioada de 1-5 ani catre terte persoane juridice.

Aferent acestora chiriasii achita atat chiria curenta cat si utilitatile consumate in spatial inchiriat si depun o garantie de buna executie a contractului.

10. INFORMATII REFERITOARE LA REVIZUIREA SITUATIILOR FINANCIARE

Situatiile financiare individuale la 30.09.2021 nu au fost auditate.

Presedinte CA – Director General

Contabil Sef

Grupul Mecanica Fina

*Situatii financiare consolidate
pentru exercitiul financiar
incheiat la 30 Septembrie 2021
(In Conformitate cu Standardele
Internationale de Raportare Financiara
adoptate de Uniunea Europeana ("IFRS"))*

Aceste situatii financiare nu au fost auditate

Grupul Mecanica Fina
Situatia pozitiei financiare consolidate
(toate sumele sunt prezentate in Ron daca nu este altfel specificat)

	<u>30-Septembrie-21</u>	<u>31-Decembrie-20</u>
Active		
Active pe termen lung		
Imobilizari necorporale	294	-
Imobilizari corporale	34.028.987	35.081.702
Investitii imobiliare	180.754.438	181.677.100
Investitii in actiuni	3.043.294	3.207.066
Alte active imobilizate	5.259	-
Total active imobilizate	217.832.272	219.965.868
Active circulante		
Stocuri	7.163.695	3.571.820
Creante	2.738.047	2.379.092
Casa si conturile la banci	1.983.876	455.248
Alte titluri de plasament	21.486	21.486
Total active circulante	11.907.104	6.427.646
TOTAL ACTIVE	229.739.376	226.393.514
Capitaluri si datorii		
Capitaluri		
Capital social	79.152.825	79.152.825
Rezerve legale	1.499.885	1.494.136
Alte rezerve	2.851.989	2.662.149
Rezerve din reevaluare	4.311.827	4.311.827
Rezultat reportat	72.349.821	75.383.220
Rezultatul exercitiului	3.805.221	(2.812.136)
Capitaluri - Total	163.971.568	160.192.021
Interese care nu controleaza	(403.303)	(395.897)
Datorii pe termen lung		
Datorii comerciale	3.076.695	3.299.916
Imprumuturi	31.381.976	23.879.690
Leasing financiar	374.506	1.681.120
Subventii	-	184.508
Impozit amanat	25.458.962	25.978.467
Datorii pe termen lung – Total	60.292.139	55.023.701
Datorii pe termen scurt		
Imprumuturi pe termen scurt	3.492.666	3.674.963
Leasing financiar – datorie curenta	332.020	558.147
Datorii comerciale si similare	1.923.110	7.284.804
Impozit pe profit datorat	2.021	3.200
Provizioane	-	52.574
Datorii pe termen scurt - Total	5.749.817	11.573.689
Venituri in avans	129.155	-
CAPITAL SI DATORII – TOTAL	229.739.376	226.393.514

Grupul Mecanica Fina
 Situatia rezultatului global consolidat
 (toate sumele sunt prezentate in Ron daca nu este altfel specificat)

	<u>30-Sept-21</u>	<u>30-Sept-20</u>
Venituri din activitati curente	14.810.462	10.296.797
Alte venituri din exploatare	(46.371)	188.731
Venituri aferente costului productiei in curs de executie	2.870.540	2.186.802
Venituri din activitatea realizata si capitalizata	59.646	22.789
Materii prime si material consumabile	(2.740.074)	(3.146.160)
Cheltuieli cu personalul	(2.586.393)	(2.269.064)
Cheltuieli cu amortizarea	(3.350.013)	(3.132.305)
Alte cheltuieli de exploatare	(4.001.775)	(3.593.750)
Profit / (pierdere) din activitati de exploatare	5.016.022	553.840
Cheltuieli financiare	(1.470.496)	(1.115.248)
Venituri financiare	280.205	1.609.713
Profit inainte de impozitare	3.825.731	1.048.305
Cheltuieli cu impozitul pe profit	(20.510)	(11.527)
Profit net	3.805.221	1.036.778
Profit net atribuibil intereselor care nu controleaza	2.711	(79.967)
Profit net al exercitiului financiar atribuibil proprietarilor societatii mama	3.802.510	1.116.745
Numar de actiuni	3.705.956	3.705.956
Rezultatul pe actiune atribuibil proprietarilor societatii mama	1,03	0,30

Grupul Mecanica Fina

Situatia fluxurilor de trezorerie consolidate (toate sumele sunt prezentate in Ron))

	<u>30-Sept-21</u>	<u>31-Dec-20</u>
Fluxuri din activitati de exploatare		
Profit / (Pierdere) inainte de impozitare	3.825.731	(659.788)
Ajustari pentru:		
Cheltuieli cu amortizarea	3.350.013	6.261.921
Ajustari de valoare privind creantele	(13.367)	444.782
Ajustari de valoare privind stocurile	(80.856)	52.574
Ajustari de valoare privind imobilizarile financiare	(279.128)	-
Diferente de curs valutar activitate finantare, net	606.383	330.951
Reversare venituri din subventii	(55.352)	(73.803)
Investitii imobiliare	-	(4.573.004)
Venituri din investitii in societati asociate	-	(259.560)
Pierdere / (profit) din cedarea activelor	41.751	-
Alte Venituri financiare	(3)	(8.194)
Costuri financiare	1.006.365	1.443.099
Profit inainte de modificarea capitalului de lucru	8.401.537	2.958.977
Scaderea / (cresterea) creantelor	328.555	(926.721)
Scaderea / (cresterea) stocurilor	(4.112.457)	569.430
Crestere / (scaderea) datoriilor	(1.828.056)	1.635.016
Numerar din activitati de exploatare	2.789.579	4.236.702
Impozit pe profit platit	(8.557)	(17.686)
Numerar net din activitati de exploatare	2.781.022	4.219.016
Fluxuri din activitati de investitii		
Achizitii de imobilizari corporale	(6.112.321)	(4.321.638)
Investitii pe termen scurt	(351.000)	-
Incasari din vanzarea de imobilizari	75.000	-
Dobanda incasata	3	8.194
Venituri din investitii (dividende incasate)	193.639	352.750
Fluxuri nete din activitati de investitii	(6.194.679)	(3.960.694)
Fluxuri din activitati de finantare		
Incasari din imprumuturi bancare	19.202.577	2.391.700
Rambursari imprumuturi bancare	(12.189.109)	(1.141.160)
Plati aferente leasing financiar	(2.231.760)	(668.552)
Dobanda platita	(1.006.365)	(1.093.263)
Fluxuri nete din activitati de finantare	3.775.343	(511.275)
Crestere / (scadere) neta de numerar	361.686	(252.953)
Numerar si echivalente numerar la inceputul perioadei	455.248	(790.030)
Numerar si echiv. numerar la sfarsitul perioadei	816.934	(1.042.983)
Numerar si echiv. numerar la sfarsitul perioadei includ:		
Conturi la banci si numerar	1.999.994	455.248
Linii de credit	(1.183.060)	(1.498.231)

Grupul Mecanica Fina
Situatia modificarilor capitalurilor proprii consolidate
(toate sumele sunt prezentate in Ron daca nu este altfel specificat)

	Capital subscris	Rezerve legale	Alte rezerve	Rezerve din reevaluare	Rezultat reportat si curent	Rezultat din aplicare pt prima data a IAS/IFRS	Total capitaluri proprii	Interese care nu controleaza	TOTAL
31-Dec-19	79.152.825	1.411.956	3.888.110	4.442.239	10.548.569	63.559.912	163.003.611	(394.996)	162.608.615
Rezultatul global curent	-	-	-	-	(1.586.787)	-	(1.586.787)	(355)	(1.587.143)
Cresteri participatii in intreprinderi asociate prin alte elemente ale rezultatului global	-	-	-	-	(1.225.348)	-	(1.225.348)	-	(1.225.348)
Total alte elemente ale rezultatului global	-	-	-	-	(2.812.136)	-	(2.812.136)	(355)	(2.812.491)
Alocari rezerva legala	-	82.180	-	-	(82.180)	-	-	-	-
Alocari alte rezerve	-	-	(1.225.961)	-	1.225.961	-	-	-	-
Rezerve de reevaluare realizate	-	-	-	(130.412)	130.412	-	-	-	-
Reglare interese care nu controleaza	-	-	-	-	546	-	546	(546)	-
31-Dec-20	79.152.825	1.494.136	2.662.149	4.311.827	9.011.172	63.559.912	160.192.021	(395.897)	159.796.124
Rezultatul global current	-	-	-	-	3.779.547	-	3.779.547	-	3.779.547
Cresteri participatii in intreprinderi asociate prin alte elemente ale rezultatului global	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Total alte elemente ale rezultatului global	-	-	-	-	3.779.547	-	3.779.547	-	3.779.547
Alocari rezerva legala	-	5.749	-	-	(5.749)	-	-	-	-
Alocari alte rezerve	-	-	189.840	-	(189.840)	-	-	-	-
Rezerve de reevaluare realizate	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Reglare interese care nu controleaza	-	-	-	-	-	-	-	(7.406)	(7.406)
30-Sept-21	79.152.825	1.499.885	2.851.989	4.311.827	12.595.130	63.599.912	163.971.568	(403.303)	163.568.265

GRUP MECANICA FINA
NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE
AFERENTE PERIOADEI DE 9 LUNI INCHEIATA LA 30.09.2021

1. INFORMATII GENERALE - ORGANIZARE SI PREZENTARE

MECANICA FINA S.A.

Societatea Mecanica Fina cu sediul in Bucuresti, sectorul 2, strada 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.

Valoarea capitalului social al societatii Mecanica Fina SA este de aproximativ 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. MF este tranzactionata pe piata reglementata administrata de Bursa de Valori Bucuresti S.A..

MECANICA FINA SA numara in prezent un numar de 13 de salariati si include in obiectul sau de activitate diverse activitati ponderea cea mai mare detinand-o, in prezent, inchirierea bunurilor imobile proprii.

Structura actionariatului este prezentata in cele ce urmeaza:

Actionari	% detinut la 30 Septembrie 2021	% detinut la 31 Decembrie 2020
Mol Invest	91.1131%	91.1131%
Alti actionari	8.8869%	8.8869%
Total	<u>100%</u>	<u>100%</u>

La 30 septembrie 2021 Mecanica Fina SA detine participatii in doua companii si controleaza alte trei companii ce fac obiectul prezentei consolidari:

Societate	% detinut la 30 Septembrie 2021	% detinut la 31 Decembrie 2020
ITAGRA SA	99.997%	99.997%
MOLLO RE SA	99.850%	99.850%
BIO VALLEY SRL	90.40%	90.40%
ITAGRA BIO TERRA	99.997%	99.997%
VERA WELLNESS SRL	<u>49.925%</u>	<u>49.925%</u>

ITAGRA SA

ITAGRA S.A. are sediul in Jud. Ialomita. Loc. Boranesti.

Societatea a fost infiintata in anul 2006 si este inmatriculata la Registrul Comertului sub numarul 21/316/2006 are codul unic de inregistrare 18792370 atribut fiscal RO.

Societatea are ca obiect principal de activitate: Cultivarea cerealelor (exclusiv orez), plantelor leguminoase și a plantelor producătoare de semințe oleaginoase.

Structura actionariatului este prezentata in cele ce urmeaza:

Actionari	% detinut la 30 Septembrie 2021	% detinut la 31 Decembrie 2020
Mecanica Fina SA	99.997%	99.997%
Mollo Sergio	0.00075%	0.00075%
Rogojan Maria	0.00075%	0.00075%
Sandru Nicolae	<u>0.00075%</u>	<u>0.00075%</u>
Total	<u>100%</u>	<u>100%</u>

MOLLO RE SA

Societatea Mollo RE SA a luat fiinta in anul 2006 la initiativa societatii Mecanica Fina SA cu sediul in Bucuresti, sectorul 2, str. Popa Lazar nr. 5-25, ORC: J40/2353/1991, CUI 655, care a decis prin hotararea nr. 7 din data de 30.05.2006 a adunarii generale a actionarilor, constituirea unei societati comerciale in domeniul promovare/dezvoltare imobiliara si participarea societatii Mecanica Fina SA la capitalul social al noii societati cu aporturi in numerar pentru o cota de participare la capitalul social de cel putin 50%.

Structura actionariatului este prezentata in cele ce urmeaza:

Actionari	% detinut la 30 Septembrie 2021	% detinut la 31 Decembrie 2020
Mecanica Fina SA	99.85%	99.85%
Mollo Sergio	0.05%	0.05%
Rogojan Maria	0.05%	0.05%
Sandru Nicolae	<u>0.05%</u>	<u>0.05%</u>
Total	<u>100%</u>	<u>100%</u>

BIO VALLEY SRL

Societatea ITAGRA S.A. detine participatii in capitalul societatii BIO VALLEY S.R.L.

Valoarea investitiilor este prezentata in tabelul urmator:

Descriere	30-09-21	% detinut	31-12-20	% detinut
BIO VALLEY S.R.L.	13.560	90.40%	13.560	90.40%
Total	13.560	90.40%	13.560	90.40%

BIO VALLEY S.R.L. are sediul social actual in Jud. Ialomita, loc. Boranesti, str. 1 Decembrie 1918 nr. 174 – Cladirea C15 Birouri. Societatea a fost infiintata in anul 1992 si este inmatriculata la Registrul Comertului sub numarul J21/44/1992 si are codul unic de inregistrare 2086262 atribut fiscal RO. Societatea are ca obiect principal de activitate: Cultivarea legumelor si a peperor. a radacinoaselor si tuberculilor.

ITAGRA BIO TERRA

Societatea ITAGRA S.A. a infiintat in anul 2020 compania ITAGRA BIO TERRA SRL.

Valoarea investitiilor este prezentata in tabelul urmator:

Descriere	30-09-21	% detinut	31-12-20	% detinut
ITAGRA BIO TERRA	20.000	100%	20.000	100%
Total	20.000	100%	20.000	100%

ITAGRA BIO TERRA. are sediul social actual in Jud. Ialomita, loc. Boranesti, str. 1 Decembrie 1918 nr. 174 – Cladirea C47 Atelier Mecanic.

Societatea a fost infiintata in anul 2020 si este inmatriculata la Registrul Comertului sub numarul J21/35/2020 si are codul unic de inregistrare 42145490.

Societatea are ca obiect principal de activitate: Cultivarea cerealelor (excluzand orez), plantelor leguminoase si a plantelor producatoare de seminte oleaginoase.

VERA WELLNESS

Societatea MOLLO RE S.A. detine participatii in capitalul societatii VERA WELLNESS

S.R.L. Valoarea investitiilor este prezentata in tabelul urmator:

Descriere	30-09-21	% detinut	31-12-20	% detinut
VERA WELLNESS	20.000	50%	20.000	50%
Total	20.000	50%	20.000	50%

Vera Wellness, are ca obiect principal de activitate cod CAEN 931 – Activitati ale bazelor sportive. Societatea este inmatriculata la Registrul Comertului sub numarul J40/15740/2017 si are codul unic de inregistrare 38212175 atribut fiscal RO.

Capitalul social

La 30 septembrie 2021, capitalul social al Grupului este format din capitalul social al Mecanica Fina SA (LEI 9.264.890).

Toate actiunile emise au fost platite integral. Actiunile au drepturi de vot egale.

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 31.12.2020. Politicile contabile sunt aplicate în mod consecvent tuturor anilor prezentați, 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 Europeană, așa cum au fost emise de Consiliul pentru Standarde Internaționale de Contabilitate (IASB) și de Interpretări (colectiv IFRS) și Ordinul Ministrului Finantelor Publice nr.2844/2016.

3. VENITURI DIN EXPLOATARE

Descriere	30.09.2021	30.09.2020
Venituri din producția vandută	13.983.879	9.550.190
Venituri din vânzarea marfurilor	120.203	335.658
Venituri din subvenții de exploatare aferente cifrei de afaceri nete	(35.133)	-
Venituri aferente costului producției în curs de execuție	2.958.781	2.186.802
Producția realizată de entitate pentru scopurile sale proprii și capitalizată	4.098	-
Venituri din producția de investiții imobiliare	55.548	22.789
Venituri din subvenții de exploatare	448.795	523.171
Alte venituri din exploatare	158.106	76.509
Total	17.694.277	12.695.119

4. CHELTUIELI DIN EXPLOATARE

CHELTUIELI CU MATERII PRIME SI MATERIALE CONSUMABILE

Descriere	30.09.2021	30.09.2020
Cheltuieli cu materiile prime și materialele consumabile	2.740.904	3.146.160
Alte cheltuieli materiale	72.758	55.365
Cheltuieli privind marfurile	80.182	358.126
Reduceri comerciale primite	10	229.244
Total	2.893.854	3.788.895

CHELTUIELI CU PERSONALUL

Descriere	30.09.2021	30.09.2020
Salarii și indemnizații administratori	2.520.287	2.211.047
Taxe și contribuții sociale	66.106	58.017
Total	2.586.393	2.269.064

ALTE CHELTUIELI

Descriere	30.09.2021	30.09.2020
Cheltuieli cu energia si apa	804.852	782.437
Cheltuieli cu ajustari de valoare privind imobilizarile corporale si necorporale	3.350.013	3.132.305
Cheltuieli privind prestatile externe	2.292.153	1.529.088
Cheltuieli cu impozite, taxe si varsaminte asimilate	618.111	564.082
Alte cheltuieli de exploatare	132.879	75.408
Total	7.198.008	6.083.320

5. VENITURI FINANCIARE SI CHELTUIELI FINANCIARE

Descriere	30.09.2021	30.09.2020
Venituri din dobanzi	3	40
Venituri din diferente de curs valutar	87.239	523.084
Cheltuieli cu dobanzile	(1.006.365)	(487.314)
Venituri din participatii	-	351.250
Alte venituri financiare	192.963	735.339
Alte cheltuieli financiare	(464.131)	(627.934)
Total	(1.190.291)	494.465

6. IMOBILIZARI CORPORALE

Descriere	30.09.2021	31.12.2020
Terenuri si constructii	29.423.865	28.279.830
Echipamente si mijloace de transport	5.157.970	5.451.769
Alte imobilizari corporale	756.449	804.930
Imobilizari corporale in curs	717.522	190.685
Avansuri pentru imobilizari corporale	309.227	544.854
Total	36.365.033	35.272.068

INVESTITII IMOBILIARE

Terenurile si cladirile societatii **Mecanica Fina SA** sunt clasificate ca si investitii imobiliare in conformitate cu Standardul International de Raportare IAS 40 – Investitii imobiliare. Investitiile imobiliare au fost supuse reevaluarii, societatea adoptand modelul de raportare a acestora bazat pe reevaluare. Instalatiile, mijloacele de transport, echipamentele si mobilierul din patrimoniul societatii sunt evaluate si prezentate in conformitate cu IAS 16 – Imobilizari corporale.

Descriere	30.09.2021	31.12.2020
Terenuri (IAS 40)	146.723.402	146.723.402
Cladiri (IAS 40)	34.851.468	34.851.468
Investitii imobiliare in curs si avansuri pentru investitii imobiliare in curs	820.432	102.902
Total investitii imobiliare	180.754.438	181.677.100

Investitiile imobiliare reprezentand terenuri si cladiri au fost recunoscute la valoarea justa pe baza concluziilor raportului de evaluare intocmit de un evaluator autorizat la 31.12.2020.

7. INVESTITII IN ENTITATI ASOCIATE

Grupul detine participatii in capitalul societatii INDUSTRIAL CEFIN SA, iar valoarea participatiilor se ridica la 3.043.294 RON (38,73%). Titlurile detinute sunt raportate folosind metoda punerii in echivalenta.

Evolutia valorii titlurilor este prezentata in tabelul urmator:

Industrial CEFIN SA

Valoare 31 decembrie 20	3.207.066
Anulare dividend primite	-
Cota din rezultatul anului 2021 ce revine Grupului	-
Cota din miscarile de alte elemente ale rezultatului global ce revine Grupului	(163.772)
Valoare la 30 septembrie 21	3.043.294

8. STOCURI

Descriere	30.09.2021	31.12.2020
Materii prime si consumabile	1.176.073	558.475
Ajustari pentru materii prime si a consumabilelor	-	(78.514)
Productia in curs de executie	4.921.102	3.088.444
Produce finite, semifabricate si marfuri	1.014.962	6.422
Ajustari pentru deprecierea marfurilor	-	(3.006)
Total	7.112.137	3.571.820

9. CLIENTI SI ALTE CREANTE

Descriere	30.09.2021	31.12.2020
Creante comerciale	2.021.333	1.654.554
Creante legate de angajati	35.006	11.800
Subventii de incasat	193.006	241.672
Alte creante	291.261	5.618
Total active financiare	2.540.606	1.904.845
Creante fata de Bugetul de Stat	181.097	167.478
Avansuri achitate furnizorilor	16.344	306.970
Total	2.738.047	2.379.092

10. NUMERAR SI ECHIVALENTE NUMERAR

Descriere	30.09.2021	31.12.2020
Disponibil in banca	1.931.264	448.037
Numerar si echivalente numerar	52.612	7.211
Total	1.983.876	455.248

11. IMPRUMUTURI

Contract	Banca	Dobanda	Valoare credit (EURO)	Sold 31.12.2020 (RON)	Sold 30.09.2021 (RON)	Termen scurt (RON)	Termen lung (RON)
Contract nr. 173/06.07.2018	Patria Bank	EURIBOR 3M + 3,25%	1.497.647	6.127.018	5.726.198	683.503	5.042.695
Contract nr. 174/06.07.2018	Patria Bank	EURIBOR 3M + 3,25%	645.700	2.777.613	2.595.906	309.858	2.286.048
Contract nr. 70/20.05.2019	Patria Bank	EURIBOR 3M + 3,25%	110.000	503.967	475.292	50.326	424.966

Contract nr. 153/ 27.09.2019	Patria Bank	EURIBOR 3M + 3,05%	1.000.00 0 EUR	4.793.745	4.664.838	285.630	4.379.208
Contract nr. 18/ 21.02.2020	Patria Bank	EURIBOR 3M + 3,05%	500.000 EUR	2.459.342	2.397.623	140.720	2.256.903
Contract nr. 77799/ 22.01.2021	Libra Internet Bank	EURIBOR +3,99%	1.350.00 0 EUR	-	4.532.716	241.006	4.291.710
Contract nr. 80532/ 08.03.2021	Libra Internet Bank	EURIBOR +3,99%	2.452.48 7 EUR	-	12.027.019	639.445	11.387.574
Contract 80545/ 08.03.2021	Libra Internet Bank	EURIBOR +3,99%	307.556 EURO	-	1.469.990	157.117	1.312.873
Total	-	-	-	16.849.430	33.889.582	2.507.605	31.381.977

Detalii ale contractelor de imprumut sunt prezentate in cele ce urmeaza:

MECANICA FINA S.A.

Sumele datorate institutiilor de credit de catre MECANICA FINA SA cuprind:

Contractul nr. 173/06.07.2018 incheiat cu Patria Bank

Obiectiv	Refinantatea facilitatilor de la Libra Bank, Raiffeisen Bank si Intesa SanPaolo Bank.
Suma	1.497.647 EUR
Sold la 30 Septembrie 2021	1.157.486 EUR, echivalentul a 5.726.198 Lei
Ipoteci	<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, proprietatea Mecanica Fina. 4. Cesiunea despagubirilor platite in temeiul tuturor politelor de asigurare incheiate de Client si de Garant.

Contractul nr. 174/06.07.2018 incheiat cu Patria Bank SA

Obiectiv	Suma de 445700 euro este acordata in scopul finantarii renovarii consolidarii si modernizarii imobilului situat in soseaua Pantelimon, nr. 1-3, sector 2.
Suma	Suma de 200.000 euro este acordata in scopul refinantarii investitiilor realizate de catre client din surse propria pe parcursul anilor 2017 si 2018, in valoare de 1.039.716 RON. 645.700 EUR
Sold la 30 Septembrie 2021	524.733 EUR, echivalentul a 2.595.906 Lei
Ipoteci	<ol style="list-style-type: none"> 1. Ipoteca mobiliara asupra conturilor deschise de Client 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, 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 incheiat cu Patria Bank SA

Obiectiv	Finantarea este acordata in scopul finantarii totale/particiale a renovarii si modernizarii imobilelor detinute in proprietate de Mecanica Fina SA..
Suma	110.000 EUR
Sold la 30 Septembrie 2021	96.075 EUR, echivalentul a 475.292 Lei
Ipoteci	<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 prezentul contract („Cont”/”Conturi”);2. Ipoteca mobiliara asupra creantelor Clientului prezente si viitoare rezultand din contractele de inchiriere ale clientului asa cum sunt acestea identificate in contractul de ipoteca mobiliara asupra creantelor, accesoriu prezentului Contract;3. Ipoteca imobiliara de asupra proprietatii imobiliare industriale compusa 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 Cartea Funciara 229224, proprietatea MECANICA FINA, 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 prezentul Contract;5. Ipoteca imobiliara asupra cotei parti de teren de 504,67 mp din suprafata totala de 1514 mp — reprezentand cale de acces -adresa Bucuresti, soseaua Pantelimon, nr. 1-3, sector 2, numar cadastral 230037(numar cadastral vechi 6644/2) numar Cartea Funciara 230037 (CF VECHI 20536), proprietatea MECANICA FINA SA.

Contractul nr. 153/27.09.2019 incheiat cu Patria Bank SA

Obiectiv	Finantarea este pentru refinantarea facilitatilor de la Libra Bank, Raiffeisen Bank si Intesa SanPaolo Bank.
Suma	1.000.000 EUR
Sold la 30 Septembrie 2021	942.944 EUR, echivalentul a 4.664.838 Lei
Ipoteci	<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 prezentul 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 prezentului Contract;3. 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 prezentului Contract;4. cesiunea despagubirilor platite in temeiul tuturor politelor de asigurare incheiate de Client si de Garant in legatura cu prezentul Contract.

Contractul nr. 18/20.02.2020 incheiat cu Patria Bank SA

Obiectiv	Credit de investitii
Suma	510.188 EUR
Sold la 30 Septembrie 2021	484.652 EUR, echivalentul a 2.397.623 Lei
Ipoteci	<p>Pentru garantarea indeplinirii tuturor obligatiilor de plata asumate prin prezentul Contract sau in legatura cu acesta, indiferent daca acestea se reflecta in Contul Curent sau in orice alt cont al Clientului, Clientul constituie in favoarea Bancii urmatoarele garantii:a) ipoteca mobiliara asupra conturilor deschise de Client la Banca astfel cum acestea sunt identificate la art. 4 din prezentul contract („Cont”/”Conturi”);</p> <p>b) ipoteca mobiliara asupra creantelor Clientului prezente si viitoare rezultand din contractele de inchiriere ale clientului asa cum sunt acestea identificate in contractul de ipoteca mobiliara asupra creantelor, accesoriu prezentului Contract;</p> <p>c) ipoteca imobiliara de asupra proprietatii imobiliare industriale compusa 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 Cartea Funciara 229224, proprietatea MECANICA FINA, identificat conform contractului de ipoteca imobiliara accesoriu prezentului Contract.</p> <p>d) cesiunea despagubirilor platite in temeiul tuturor politelor de asigurare incheiate de Client si de Garant in legatura cu prezentul Contract) ipoteca imobiliara asupra cotei parti de teren de 504,67 mp din suprafata totala de 1514 mp - reprezentand cale de acces - adresa Bucuresti, soseaua Pantelimon, nr. 1-3, sector 2, numar cadastral 230037(numar cadastral vechi 6644/2) numar Cartea Funciara 230037 (CF VECHI 20536), proprietatea MECANICA FINA, identificat conform contractului de ipoteca imobiliara accesoriu prezentului Contract.</p>

ITAGRA S.A.

Sumele datorate institutiilor de credit de catre ITAGRA SA cuprind:

Contract de credit nr. 77799/22.01.2021 cu Libra Internet Bank

Obiectiv	Credit pentru investitii imobiliare
Suma	1.350.000 EUR
Scadenta	Din care utilizat din credit la 30.09.2021: 916.237 EUR 15.11.2035
Sold la 30 Septembrie 2021	4.532.716 LEI
Garantii	<p>Ipoteca imobiliara asupra imobilelor – terenuri agricole in suprafata totala de 1.289.768 mp (128,9768 ha), situate in extravilanul localitatilor Barcanesti si Boranesti, din judetul Ialomita, identificate prin numar cadastral/tarla/parcela/extras de carta funciara in anexa 2 la acest contract de credit.</p>

Obiectiv	Credit pentru refinantare contracte de credit nr. 28829/30.08.2018, 6663/15.09.2017, nr. 28848/30.08.2018 si conventiei-cadru pentru acordare limita de credit nr. CH31/12.04.2016 incheiate cu LIBRA INTERNET BANK – sucursala Chitila si refinantarea investitiilor aferente creditelor si leasingurilor deja contractate de la institutii financiare si bancare din Romania.
Suma	2.431.125 EUR
Scadenta	15.11.2035
Sold la 30.09.2021	12.027.019 LEI
Garantii:	<p>Ipoteca imobiliara asupra imobilelor – terenuri agricole in suprafata totala de 2.130.719,75 mp (213,071975 ha), situate in extravilanul localitatilor Boranesti si Barcanesti, din judetul Ialomita, identificate detaliat corespunzator in anexa 2 la acest contract de credit.</p> <p>Ipoteca imobiliara asupra cotei de 3/5, respectiv 60% din imobilul situat in Municipiul Bucuresti, sector 2, strada Popa Lazar, nr. 12, compus din teren intravilan cu o suprafata de 1025 mp, rezultata din acte, respectiv 1031 mp conform masuratorilor cadastrale si constructia C1, edificata pe terenul mentionat anterior, in regim de inaltime S+P+4E+M, cu o suprafata construita la sol de 639 mp, inscris in cartea funciara nr. 206919 a Mun. Bucuresti cu numar cadastral 206919 pentru teren si 206919-C1 pentru constructie. Imobilul adus in garantie este proprietatea MECANICA FINA SA.</p> <p>Ipoteca imobiliara asupra imobilului situat in Municipiul Bucuresti, sector 2, strada Popa Lazar, nr. 10, compus din teren intravilan cu o suprafata de 796 mp si constructia C1-camin nefamilisti, edificata pe terenul mentionat anterior, inscris in cartea funciara nr. 206461 a Mun. Bucuresti cu numar cadastral 206461 pentru teren si 206461-C1 pentru constructie. Imobilul adus in garantie este proprietatea MECANICA FINA SA.</p> <p>Ipoteca imobiliara asupra urmatoarelor imobile:</p> <ol style="list-style-type: none">1. Imobil situat in Mun. Bucuresti, sector 2, str. Popa Lazar, nr. 5-25, compus din teren intravilan cu o suprafata de 544 mp si constructia C1, cu o suprafata construita la sol de 544 mp, impreuna cu dreptul de servitute asupra caili de acces (LOT11), in suprafata de 1552 mp, inscris in Cartea funciara nr. 208304 a Mun. Bucuresti, sectorul 2, cu nr. Cadastral 208304 pentru teren si 208304-C1 pentru constructie.2. Cota parte de 3/1000 din dreptul de proprietate asupra imobilului situat in Mun. Bucuresti, sector 2, str. Popa Lazar, nr. 5-25, compus din teren intravilan cu o suprafata de 1534 mp conform carte funciara nr. 208312. <p>Imobilele aduse in garantie sunt proprietatea garantului MECANICA FINA SA.</p> <p>Ipoteca imobiliara asupra conturilor bancare deschise, prezente si viitoare, pe numele imprumutantului la LIBRA INTERNET BANK SA Cesionarea in favoarea bancii a drepturilor de despagubire aferente politelor / contractelor de asigurare (de tipa II-risk).</p>

Obiectiv	Credit pentru investitii imobiliare
Suma	297.142 EUR
Scadenta	15.11.2027
Sold la 30 Septembrie 2021	1.469.990 LEI
Garantii	Ipoteca imobiliara asupra imobilelor – terenuri Agricole in suprafata totala de 559194 mp (55,9194 ha), situate in extravilanul localitatii Barcanesti, din judetul Ialomita, identificate detaliat corespunzator in anexa 2 la contractul de credit. Ipoteca imobiliara asupra conturilor bancare deschise , prezente si viitoare, pe numele imprumutantului la LIBRA INTERNET BANK SA

12. DATORII CU LEASINGUL FINANCIAR

Descriere	2021	2020
Maxim 1 an	135.233	558.148
Mai mult de un an dar mai putin de 5 ani	374.505	1.681.120
Valoarea actuala a datoriilor – leasing financiar	509.738	2.239.268

Situatia contractelor de leasing la 30 Septembrie 2021 este prezentata in cele ce urmeaza:

MECANICA FINA SA - LEASING FINANCIAR

Descriere	30 Septembrie 2021	31 Decembrie 2020
Pana la 1 an	12.125	16.349
Intre 1 si 5 ani	-	7.847
Total	12.125	24.197

ITAGRA SA - LEASING FINANCIAR

Descriere	30 Septembrie 2021	31 Decembrie 2020
Pana la 1 an	102.977	502.776
Intre 1 si 5 ani	374.505	1.663.327
Total	477.482	2.166.103

MOLLO RE SA - LEASING FINANCIAR

Descriere	30 Septembrie 2021	31 Decembrie 2020
Pana la 1 an	20.131	39.022
Intre 1 si 5 ani	-	9.946
Total	20.131	48.968

13. IMPOZITUL AMANAT

Diferențele între reglementările fiscale românești și reglementările IFRS dau naștere unor diferențe temporare între valoarea contabilă a anumitor active și datorii pentru raportarea financiară și în scopuri fiscale.

Impozitul pe venit amânat a fost calculat pentru toate diferențele temporare sub metoda datoriilor folosind rata de impozitare de 16%.

Miscarea datoriei cu impozitul amânat este următoarea:

Descriere	30	31
	Septembrie 2021	Decembrie 2020
Cheltuiala anului/(Venitul) anului La 30.09.2021	25.458.962	24.636.344
	-	822.618
	25.458.962	25.458.962

Componenta impozitului amânat reprezintă impozitul amânat aferent reevaluării mijloacelor fixe din perioada 2003 – 2017.

14. FURNIZORI SI ALTE DATORII ASIMILATE

Structura datoriilor la 30 septembrie 2021 este următoarea :

	30 Septembrie 2021	31 Decembrie 2020
Furnizori	2.659.349	1.603.758
Furnizori de imobilizari	92.738	3.559.730
Furnizori parti afiliate	1.112.693	2.143.728
Datorii fata de salariati	143.747	129.348
Alti creditor	142.333	509.186
Garantii	757.469	344.034
Total datorii financiare la cost amortizat	4.908.329	8.289.795
Datorii fata de bugetul statului	528.515	840.354
TVA de plata	562.874	1.454.571
Alte datorii	-	-
Total	5.999.718	10.584.721

Observatie : Grupul a optat pentru obtinerea de esalonari fiscale pentru achitarea datoriilor scadente la 31 decembrie 2020 privind taxele salariale si TVA.

Presedinte CA – Director General

Contabil Sef