

MECANICA FINA S.A.
Raportare Contabila Trimestriala
Aferenta Trimestrului III 2023

RAPORT TRIMESTRIAL
AFERENT TRIMESTRULUI III 2023
INTOCMIT CONFORM REGULAMENTULUI ASF NR. 5 / 2018

Data raportului: 14.11.2023

Denumirea entitatii emitente: MECANICA FINA SA
Sediul social: Bucuresti, sectorul 2, strada Popa Lazar nr. 5-25
Numar de telefon / fax: 02 12520085 / 02 12523118
Codul unic de inregistrare la Oficiul Registrului Comertului: 655
Numar de ordine in Registrul Comertului: J40 / 2353 / 1991
Capital social subscris si varsat (lei): 9264890
Piata reglementata pe care se tranzactioneaza valorile mobiliare emise: BVB

A. INDICATORI ECONOMICI – FINANCIARI

Nr. crt.	Denumirea indicatorului	Mod de calcul	Rezultat
1	Indicatorul lichiditatii curente	Active curente / Datorii curente	$999.470 / 8.906.914 = 0.11$
2	Indicatorul gradului de indatorare	Capital imprumutat / capital angajat x 100	$49.513.959 / 174.811.322 \times 100 = 28.32$
3	Viteza de rotatie a debitelor - clienti	Sold mediu clienti / Cifra de afaceri x 270	$1.486.324.67 / 6.671.643 \times 270 = 60.15$
4	Viteza de rotatie a activelor imobilizate	Cifra de afaceri / Active imobilizate	$6.671.643 / 223.201.078 = 0.03$

B. ALTE INFORMATII

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

Veniturile societatii Mecanica Fina SA au provenit si in trim 3 2023 din derularea contractelor de inchiriere a spatiilor construite detinute in proprietate. Societatea are in derulare un numar de 40 contracte de inchiriere si s-a confruntat si in trim 3 2023 cu probleme legate de incasarea facturilor de chirie emise in derularea acestor contracte.

Nu se pot raporta evenimente importante si relevante

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

La data de 30.09.2023, societatea Mecanica Fina SA, condusa de un Consiliu de Administratie compus din Mollo Sergio – Presedinte CA – Director General, Mollo Giuseppe Alessandro – Membru CA si Mollo Simona – Membru CA, a inregistrat urmatoarele **rezultate**:

MECANICA FINA S.A.
Raportare Contabila Trimestriala
Aferenta Trimestrului III 2023

SITUATIA REZULTATULUI GLOBAL (LEI)

SITUATIA REZULTATULUI GLOBAL	NOTA	30.09.2023	30.09.2022
Venituri din vanzari	4	6.671.643	4.723.620
Alte venituri din exploatare		50.764	1.712.872
Venituri aferente costurilor stocurilor de produse			-
Venituri din activitatea realizata de entitate si capitalizata		-	3.095
Cheltuieli cu materii prime, marfuri si consumabile	5	(96.395)	(170.302)
Cheltuieli cu personalul	6	(1.375.316)	(1.687.192)
Cheltuieli cu amortizarea si deprecierea		(232.550)	(2.197.477)
Alte cheltuieli din exploatare	7	(3.171.509)	(2.817.697)
Profit din exploatare		1.846.637	(433.081)
Venituri financiare	8	345.521	465.300
Cheltuieli financiare	8	(1.017.437)	(656.698)
Profit inainte de impozitare		1.174.721	(624.479)
Cheltuieli impozit pe profit/ venit si amanat	9	(29.839)	-
Profit		1.144.882	(624.479)
Alte elemente ale rezultatului global		-	-
Castiguri/pierderi din reevaluarea imobilizarilor corporale		-	-
Impozit pe profit aferent altor elemente ale rezultatului global		-	-
Total rezultat global – profit / (pierdere)		1.144.882	(624.479)
Rezultat pe actiune	10	0.31	0

Filiale.

La data de 30.09.2023, filialele emitentului Mecanica Fina SA, societatile Itagra SA, Modern Self Wash SRL, Mollo Re SA si Industrial Cefin SA, precum si societatile Itagra Bio Terra SRL (filiala a societatii Itagra) SA si Vera Wellness SRL (filiala a societatii Mollo Re SA) au inregistrat urmatoarele rezultate:

Nr. crt.	Indicator	Itagra	Mollo Re	Ind. Cefin	Itagra Bio Terra	Vera Wellness	Modern Self Wash	Bio Valley
1	Investitii							
2	Cifra de afaceri	7.236.740	1.502.487	1.339.772	601.108	1.254.429	334.282	-
3	Venituri totale	10.868.026	1.545.731	1.376.464	1.069.246	1.254.429	335.711	-
4	Cheltuieli totale	11.673.344	1.386.875	853.325	609.407	1.148.554	345.137	46
5	Profit brut/(Pierdere)brut	(805.318)	158.856	523.139	459.839	105.875	(9.426)	(46)
6	Impozit pe profit/pe venit	-	(15.407)	(13.422)	-	(11.704)	-	-
7	Alte impozite ne reprezentate la elementele de mai sus	54.760	-	3.922	-	-	-	-
8	Rezultat net al perioadei	(750.558)	143.449	513.639	459.839	94.171	(9.426)	(46)

MECANICA FINA S.A.
Raportare Contabila Trimestriala
Aferenta Trimestrului III 2023

SITUATIA POZITIEI FINANCIARE (LEI)

	NOTA	30.09.2023	01.01.2023
ACTIVE			
ACTIVE IMOBILIZATE			
Imobilizari corporale	11	2.745.462	2.313.163
Imobilizari necorporale		-	-
Investitii imobiliare	11	196.279.555	196.093.089
Investitii in actiuni	12	24.170.802	24.170.802
Alte active imobilizate		5.259	5.259
TOTAL ACTIVE IMOBILIZATE		223.201.078	222.582.313
ACTIVE CIRCULANTE			
Stocuri	13	7.291	1.014
Creante comerciale si similare	14	954.625	2.018.024
Numerar si echivalente numerar	16	37.554	200.034
TOTAL ACTIVE CIRCULANTE		999.470	2.219.072
CHELTUIELI ÎN AVANS		124.733	-
TOTAL ACTIVE		224.325.282	224.801.385
DATORII			
DATORII CURENTE			
Datorii comerciale si similare	17	1.065.069	3.887.444
Sume datorate entitatilor din grup		1.742.061	1.092.367
Sume datorate institutiilor de credit	18	1.591.179	1.547.592
Provizioane		-	-
Datorii privind impozitul pe profit/venit		-	719.518
Alte datorii		4.508.605	425.547
TOTAL DATORII CURENTE		8.906.914	7.672.468
DATORII PE TERMEN LUNG			
Alte datorii		-	3.945.286
Garantii clienti	17		-
Imprumuturi	18	11.337.334	12.465.382
Impozit amanat	20	29.269.711	27.021.223
TOTAL DATORII PE TERMEN LUNG		40.607.045	43.431.890
TOTAL DATORII		49.513.959	51.104.358
VENITURI IN AVANS			-
CAPITAL SOCIAL SI REZERVE			
Capital social	21	79.152.825	79.152.825
Rezerve legale	22	1.999.836	1.433.583
Alte rezerve	22	10.220.689	718.677
Rezerve din reevaluare	22	-	-
Impozit pe profit amanat	22	-	-
Rezultat reportat	23	82.293.090	82.323.678
Rezultat curent	24	1.144.882	10.068.264
TOTAL CAPITALURI		174.811.322	173.697.027
TOTAL CAPITALURI SI DATORII		224.325.282	224.801.385

MECANICA FINA S.A.
Raportare Contabila Trimestriala
Aferenta Trimestrului III 2023

SITUATIA FLUXURILOR DE NUMERAR (LEI)

I. Fluxuri din activitati de exploatare	30.09.2023	01.01.2023
(Profit) / Pierdere inainte de impozitare	(1.174.721)	11.296.841
Ajustari pentru:		
Cheltuielile cu amortizarea	229.237	271.372
Modificari ale valorii juste		(9.120.203)
Ajustari de valoare privind creantele		-
Ajustari de valoare privind stocurile	(1.637)	(18.200)
Ajustari de valoare privind imobilizarile financiare		(98.845)
Venituri din provizioane		-
Diferente de curs valutar activitate finantare, net		-
Venituri din dobanzi si din investitii financiare		-
Cheltuieli cu dobanzile	602.111	508.022
Profit inainte de modificarea capitalului de lucru	(345.011)	2.838.986
Scaderea/(cresterea) creantelor	866.152	291.815
Scaderea/(cresterea) stocurilor	(4.640)	28.743
Cresterea/(Scaderea) datoriilor	2.397.964	7.054.153
Numerar din activitati de exploatare	2.914.466	10.213.698
Impozit pe profit/venit platit	(237.366)	(87.148)
Numerar net din activitati de exploatare	2.677.100	10.126.550
II. Fluxuri de numerar din activitati de investitii		
Achizitii de filiale, net de numerar	-	(6.255.913)
Plati pentru achizitionarea de imobilizari corporale si necorp.	(848.001)	(526.111)
Plati pentru achizitii de investitii imobiliare	(333.133)	(1.644.992)
Dobanda incasata	3	3
Venituri din investitii (dividende) incasate	72.510	325.609
Numerar net din activitati de investitii	(1.108.622)	(8.101.404)
III. Fluxuri de numerar din activitati de finantare		
Incasari din imprumuturi bancare		367.623
Rambursari din imprumuturi bancare	(1.084.461)	(1.854.160)
Plati aferente leasing financiar	(44.386)	(7.974)
Dobanzi platite	(602.111)	(508.022)
Imprumuturi entitati afiliate primite	-	(299.034)
Imprumuturi entitati afiliate acordate	-	389.829
Numerar net din activitati de finantare	(1.730.958)	(1.911.738)
Crestere / (scadere) neta de numerar	(162.480)	113.408
Numerar si echivalente numerar la inceputul perioadei	200.034	86.625
Numerar si echivalente numerar la sfarsitul perioadei	37.554	200.034
Numerar si echiv. numerar la sfarsitul perioadei includ:		
Conturi la banci si numerar	37.554	200.034
Linii de credit		-

MECANICA FINA S.A.
Raportare Contabila Trimestriala
Aferenta Trimestrului III 2023

SITUATIA MODIFICARILOR IN CAPITALURILE PROPRII (LEI)

	Capital subscris	Rezerve	Rezerve din reevaluare	Alte rezerve	Rezultat reportat si curent	TOTAL
01.01.2022	79.152.825	1.433.583	-	718.677	82.323.678	163.628.763
<i>Rezultatul global curent</i>	-	-	-	-	10.068.264	10.068.264
Total alte elemente ale rezult. global	-	-	-	-	10.068.264	10.068.264
<i>Alocari rezerva legala</i>	-	-	-	-	-	-
31.12.2022	79.152.825	1.433.583	-	718.677	92.391.942	173.697.027
<i>Rezultatul global curent</i>					1.144.882	1.144.882
Total alte elemente ale rezult. global					1.144.882	1.144.882
<i>Alocari rezerva legala</i>		566.253			(566.253)	-
<i>Alocari Alte rezerve</i>				9.502.012	(9.502.012)	-
<i>Corectarea Erorilor</i>					(30.588)	(30.588)
30.09.2023	79.152.825	1.999.836	-	10.220.689	83.437.972	174.811.321

*Presedinte CA – Director General
Mollo Sergio*

*Contabil Sef
Rogojan Maria*

MECANICA FINA S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE
pentru trimestrul incheiat la 30 septembrie 2023
(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 comerciala cu capital privat, "Societatea de Exploatare 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 de Mecanica Fina". Societatea de Exploatare 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 concepie 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 Exploatare 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 carburanti 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 cotate 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 administrator 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 trimestrul incheiat la 30 septembrie 2023
(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 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. BAZELE INTOCMIRII

Principalele politici contabile adoptate la întocmirea situațiilor financiare sunt identice celor adoptate la întocmirea situațiilor financiare anuale aferente exercitiului financiar încheiat la data de 31.12.2022. 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).

Pregătirea situațiilor financiare în conformitate cu IFRS adoptate impune utilizarea unor estimări contabile critice. De asemenea, este necesar ca managementul să aprecieze aplicarea politicilor contabile.

Bazele evaluării

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 încheiat la 31 decembrie 2020, și 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 trimestrul incheiat la 30 septembrie 2023
(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 concesiuni de chirie ca plată variabilă negativă (de exemplu, DR datoriei 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

MECANICA FINA S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE
pentru trimestrul incheiat la 30 septembrie 2023
(toate sumele sunt exprimate in LEI, daca nu este mentionat altfel)

Asemenea tuturor celorlalte activitati, Societatea este expusa la riscuri care apar din utilizarea instrumentelor financiare.

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)

Indicatori (LEI)	30.09.2023	01.01.2023
<i>Datorii, Credite si imprumuturi</i>	49.513.959	24.083.135
<i>Numerar si echivalente de numerar</i>	37.554	200.034
Datorii nete	49.476.405	23.883.101
<i>Total capitaluri proprii</i>	174.811.322	173.697.027
Datorii nete in capitaluri proprii (%)	28,30	13,75

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.

Lichiditati bancare.

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

MECANICA FINA S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE
pentru trimestrul incheiat la 30 septembrie 2023
(toate sumele sunt exprimate in LEI, daca nu este mentionat altfel)

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:

Descriere	30.09.2023	30.09.2022
Venituri din chirii	4.863.518	4.433.363
Venituri din vanzarea marfurilor	10.460	60.125
Venituri din prestari servicii	315.474	230.131
Total	5.189.452	4.723.619

Alte venituri din exploatare includ:

Descriere	30.09.2023	30.09.2022
Venituri din refacturare utilitati	1.482.191	1.330.880
Alte venituri din exploatare	50.764	89.364
Venituri din prod. de invest. imob.	-	3.095
Total	1.532.955	1.423.339

MECANICA FINA S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE
pentru trimestrul incheiat la 30 septembrie 2023
(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	30.09.2023	30.09.2022
Marfuri	9.524	57.150
Cheltuieli cu combustibilul si piesele de schimb	72.424	8.658
Obiecte de inventar	14.431	7.173
Alte consumabile	16	97.321
Discount-uri primite	-	-
Total	96.395	170.302

6. CHELTUIELI CU PERSONALUL SI COLABORATORII

Cheltuielile cu personalul au urmatoarea componenta:

Descriere	30.09.2023	30.09.2022
Salarii	1.256.792	1.593.762
Taxe si contributii sociale	38.664	35.860
Alte beneficii (tichete de masa)	79.860	57.570
Total	1.375.316	1.687.192

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

Descriere	30.09.2023	30.09.2022
Salarii	307.710	307.710
Taxe si contributii sociale	6.924	6.924
Total	314.634	314.634

7. ALTE CHELTUIELI DIN EXPLOATARE

Alte cheltuielile din exploatare includ urmatoarele:

Descriere	30.09.2023	30.09.2022
Utilitati	1.371.108	1.183.099
Reparatii	3.961	8.832
Asigurari	32.237	34.091
Comisioane bancare	16.954	15.328
Cheltuieli cu colaboratorii	465.065	382.665
Publicitate si promovare produse	14.933	19.363
Deplasari si transport	473	23.684
Posta si telecomunicatii	23.068	19.540
Alte servicii prestate de terti	832.383	513.086
Alte impozite si taxe	377.856	507.648
Penalitati si amenzi	33.472	129.716
Total	3.171.509	2.837.052

MECANICA FINA S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE
pentru trimestrul incheiat la 30 septembrie 2023
(toate sumele sunt exprimate in LEI, daca nu este mentionat altfel)

8. VENITURI FINANCIARE SI CHELTUIELI FINANCIARE

Veniturile financiare nete au urmatoarea componenta:

Descriere	30.09.2023	30.09.2022
Venituri din dobanzi	3	3
Venituri din diferente de curs valutar	285.277	(19.344)
Cheltuieli cu dobanzile	(602.111)	(362.526)
Venituri din participatii	60.241	189.767
Alte venituri financiare	-	1.102
Alte cheltuieli financiare	(415.326)	(400)
Total	(671.916)	(191.398)

9. CHELTUIELI CU IMPOZITUL PE PROFIT

Descriere	30.09.2023	30.09.2022
Impozitul curent	93.341	-
Impozit amanat cheltuiala / (venit)	(63.502)	-
Total	29.839	-

In trimestrul III 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	30.09.2023	30.09.2022
Profit net (pierdere)(A)	1.144.882	(624.479)
Numar de actiuni ordinare (B)	3.705.956	3.705.956
Rezultat pe actiune (A/B)	0.31	0

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

Descriere	30.09.2023	31.12.2022
Terenuri (IAS 40)	157.312.621	155.647.227
Cladiri IAS 40)	38.508.336	39.987.264
Investitii imobiliare in curs si avansuri pentru investitii imobiliare in curs	459.271	458.598
Total investitii imobiliare	196.279.555	196.093.089
Cladiri	1.391.107	1.417.537
Instalatii tehnice si masini	749.323	388.915
Alte instalatii, utilaje si mobilier	65.645	47.874
Imobilizari corporale in curs de exec.	539.387	-
Total imobilizari corporale	2.745.462	2.313.162

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

MECANICA FINA S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE
pentru trimestrul incheiat la 30 septembrie 2023
(toate sumele sunt exprimate in LEI, daca nu este mentionat altfel)

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: 8.034.655 lei;

Atelier debitaj 1: 16.054 lei;

Atelier debitaj 2 : 7.258 lei;

Camine Popa Lazar 10-12: 8.346.667 lei – gaj pentru credite Itagra

Atelier presaj greu-proiectare : 659.038 lei - gaj pentru credite Itagra.

12. INVESTITII IN ACTIUNI

Societatea detine participatii directe in capitalul social al societatilor Itagra SA, Mollo Re SA, Industrial Cefin SA si Modern Self Wash SRL. Valoarea investitiilor directe (in lei) este prezentata in tabelul urmatoare:

Descriere	30.09.2023	% detinut	31.12.2022	% 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	10.682.672	88.73%	10.682.672	88.73%
MODERN SELF WASH SRL	9.883	100.00%	9.883	100.00%
TOTAL				

Societatea detine participatii indirecte in capitalul social al societatilor Bio Valley SRL, Vera Wellnes SRL si Itagra Bio Terra SRL.

Descriere	30.09.2023	% detinut	31.12.2022	% detinut
BIO VALLEY SRL	13.560	90.397%	13.560	90.397%
ITAGRA BIO TERRA	20.000	99.997%	20.000	99.997%
VERA WELLNESS SRL	20.000	49.925%	20.000	49.925%
TOTAL				

ITAGRA SA: Societatea Itagra SA este persoana juridica romana cu 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.

MECANICA FINA S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE
pentru trimestrul incheiat la 30 septembrie 2023
(toate sumele sunt exprimate in LEI, daca nu este mentionat altfel)

MOLLO RE SA: Societatea Mollo Re SA este persoana juridica romana cu 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 cu 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.

MODERN SELF WASH SRL. are sediul in Bucuresti, sectorul 2, str. Popa Lazar nr. 5-25, etaj 1. Societatea a fost preluata de Mecanica Fina SA in anul 2022, este inmatriculata la Registrul Comertului Bucuresti sub numarul J40/15041/2022 si are codul unic de inregistrare 44390738. Societatea are ca obiect principal de activitate: Întreținerea și repararea autovehiculelor. Capitalul social este detinut in proportie de 100% de Mecanica Fina.

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 pepenilor, a radacinoaselor si tuberculilor. Societatea nu a desfasurat activitate in anul 2023.

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 (exclusiv orez), plantelor leguminoase si a plantelor producatoare de seminte oleaginoase.

VERA WELLNESS: La 08.09.2017, Adunarea Generala a Actionarilor societatii Mollo RE S.A. a decis infiintarea societatii Vera Wellness, avand 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

13. STOCURI

Descriere	30.09.2023	31.12.2022
<i>Materii prime si consumabile</i>	479	479
<i>Ajustari pentru materii prime si consumabile</i>	-	-
<i>Marfuri</i>	4.744	-
<i>Ajustari pentru marfuri</i>	-	-
<i>Obiecte de inventar</i>	-	-
<i>Ajustari pentru obiecte de inventar</i>	-	-
<i>Avansuri pentru stocuri</i>	2.068	535
Total	7.291	1.014

MECANICA FINA S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE
pentru trimestrul incheiat la 30 septembrie 2023
(toate sumele sunt exprimate in LEI, daca nu este mentionat altfel)

14. CREANTE COMERCIALE SI DE ALTA NATURA

Descriere	30.09.2023	31.12.2022
Creante comerciale	514.620	1.915.244
Ajustari pentru creante comerciale		(16.269)
Creante cu parti legate (creante com. si imprumuturi)	430.283	-
Debitori diversi si alte creante	-	0
Total active financiare altele decat numerarul, clasificate ca imprumuturi si creante	944.893	1.898.975
Alte creante fata de Bugetul de Stat	9.723	112.315
Plati anticipate	9	234
Total	954.625	2.011.524

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	30.09.2023	31.12.2022
La inceputul perioadei	16.269	16.269
Constituite in timpul anului	-	-
Anulare ajustari	-	-
La sfarsitul perioadei	16.269	16.269

15. PARTI LEGATE

Solduri cu partile legate

Împrumuturi primite

	30.09.2023	31.12.2022
MOL INVEST SA	129.057	443.395
ITAGRA SA	1.084.900	399.900
ITAGRA BIO TERRA SRL	0	195.000
INDUSTRIAL CEFIN SA	528.104	13.500
MODERN SELF WASH SRL	0	40.573
Total	1.742.061	1.092.368

Împrumuturi acordate

	31.09.2023	31.12.2022
ITAGRA SA	0	60.400
MODERN SELF WASH SRL	202	0
MOLLO RE SA	3.477	329.429
Total	3.679	389.829

MECANICA FINA S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE
pentru trimestrul incheiat la 30 septembrie 2023
(toate sumele sunt exprimate in LEI, daca nu este mentionat altfel)

Tranzactii cu partile legate:

Tranzactii comerciale

Tip tranzactie	Partener	Valoare 2023 (trim. III)	Valoare 2022 (trim. III)
Venituri din prestari servicii	Mollo Re SA	13.370	7.428
Venituri din chirii	Mollo Re SA	554.854	504.592
Venituri din activitati diverse	Mollo Re SA	165.259	146.885
Venituri din vanzarea marfurilor	Mollo Re SA	194	3.611
Venituri din prestari servicii	Itagra SA	8.897	8.884
Venituri din vanzarea marfurilor	Itagra SA	0	3.763
Venituri din prestari servicii	Industrial Cefin SA	36.050	40.098
Venituri din vanzarea marfurilor	Industrial Cefin SA	0	9.718
Venituri din activitati diverse	Industrial Cefin SA	296.045	202.844
Venituri din actiuni entitati afiliate	Industrial Cefin SA	0	189.767
Venituri din prestari servicii	Mol Invest SA	660	600
Venituri din chirii	Mol Invest SA	3.266	2.968
Venituri din prestari servicii	Vera Wellness	5.522	10.018
Venituri din chirii	Vera Wellness	123.451	101.863
Venituri din vanzarea marfurilor	Vera Wellness	1.613	12.059
Venituri din activitati diverse	Vera Wellness	130.070	85.571
Venituri din prestari servicii	Modern Self Wash SRL	42.467	3.324
Venituri din chirii	Modern Self Wash SRL	122.253	12.359
Venituri din activitati diverse	Modern Self Wash SRL	46.828	3.520
Venituri din vanzarea marfurilor	Modern Self Wash SRL	2.025	

Imprumuturi

Parti legate	Plati trim. III 2023	Incasari trim. III 2023	Plati trim. III 2022	Incasari trim. III 2022
Itagra SA	505.000	1.190.000	1.863.600	1.731.000
Industrial Cefin	179.196	693.800	670.700	600.500
Mollo Re SA	38.804	35.327	20.137	303.200
Mol Invest SA	318.527	4.189	767.948	251.181

16. NUMERAR SI ECHIVALENTE NUMERAR

17.

Descriere	30.09.2023	31.12.2022
Disponibil in banca	32.108	175.687
Numerar si echivalente numerar	5.446	24.347
Total	37.554	200.034

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

MECANICA FINA S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE
pentru trimestrul încheiat la 30 septembrie 2023
 (toate sumele sunt exprimate in LEI, daca nu este mentionat altfel)

18. DATORII COMERCIALE SI DE ALTA NATURA

	30.09.2023	31.12.2022
<i>Exigibile in termen de pana la 1 an</i>	8.906.914	6.449.794
<i>Exigibile in termen de peste 1 an</i>	40.607.045	12.465.382
Total	49.513.959	18.915.176

19. SUME DATORATE INSTITUTIILOR DE CREDIT

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

<i>Valoare credit:</i>	1.497.647 €
<i>Sold la 31 Decembrie 2022</i>	983.993 EUR, echivalentul a 4.868.209 LEI
<i>Sold la 30 septembrie 2023</i>	876.245 EUR, echivalentul a 4.358.967 LEI
<i>Garantii</i>	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.

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

<i>Obiectiv</i>	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.
<i>Valoare credit:</i>	645.700 €
<i>Sold la 31 decembrie 2022</i>	446.082 EUR, echivalentul a 2.206.946 LEI
<i>Sold la 30 septembrie 2023</i>	397.235 EUR, echivalentul a 1.976.087 LEI
<i>Garantii Contractul nr. 70/20.05.2019 încheiat cu Patria Bank SA</i>	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.
<i>Dobânda: EURIBOR 3M+3,25%</i>	

MECANICA FINA S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE
pentru trimestrul încheiat la 30 septembrie 2023
(toate sumele sunt exprimate in LEI, daca nu este mentionat altfel)

Contractul nr. 70/21.05.2019 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 2022	83.300 EUR, echivalentul a 412.119 LEI
Sold la 30 septembrie 2023	75.364 EUR, echivalentul a 374.907 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.

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 2022	870.200 EUR, echivalentul a 4.305.225 LEI
Sold la 30 septembrie 2023	823.989 EUR, echivalentul a 4.099.015 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 ipoteka 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 ipoteka 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

MECANICA FINA S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE
pentru trimestrul încheiat la 30 septembrie 2023
(toate sumele sunt exprimate in LEI, daca nu este mentionat altfel)

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 2022	448.816 EUR, echivalentul a 2.220.475 LEI
Sold la 30 sptembrie 2023	426.072. EUR, echivalentul a 2.119.536 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

20. DATORII CU LEASINGUL FINANCIAR

Descriere	30.09.2023	31.12.2022
Maxim 1 an	-	-
Mai mult de un an dar mai puțin de 5 ani	-	-
Mai puțin costurile financiare viitoare	-	-
Valoarea actuală a datoriilor – leasing financiar	-	-

21. IMPOZIT PE PROFIT AMÂNAT

Variația datoriilor privind impozitul pe profit amânat în trimestrul 3 al anului 2023 este de 26.869.267 lei.

Descriere	30.09.2023	31.12.2022
Sold inițial	27.021.223	25.982.954
Costuri/ (venituri) impozit amânat	(63.502)	1.038.269
Sold final	26.957.721	27.021.223

22. CAPITAL SOCIAL

Capitalul social subscris al societatii la 30 sptembrie 2023 este de 9.264.890 lei, valoarea nominala a unei actiuni fiind de 2.5 lei/actiune. Societatea are un numar de 3.705.956 actiuni care confera drepturi egale actionarilor.

MECANICA FINA S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE
pentru trimestrul incheiat la 30 septembrie 2023
(toate sumele sunt exprimate in LEI, daca nu este mentionat altfel)

Mecanica Fina SA nu a emis actiuni care sa ofere drepturi preferentiale actionarilor detinatori. In conformitate cu prevederile IAS 29 – economii hiperinflationiste, capitalul social a fost retratat avand in vedere indicele de inflatie comunicat de Comisia Nationala de Statistica. Acesta a fost aplicat incepand cu soldul determinat conform HG 500/ 1994, de la data aportarii pana la 31.12.2003, data la care s-a considerat ca economia nationala a incetat sa fie una hiperinflationista. Ulterior datei de 31.12.2003 capitalul social s-a majorat conform sumelor istorice inregistrate la Registrul Comertului.

La data de 30.06.2021, in bilantul societatii exista un rezultat reportat pierdere provenit din aplicarea pentru prima data a IAS 29 "Raportarea Financiara in Economii Hiperinflationiste", care este propus a se acoperi din suma rezultata in urma aplicarii IAS 29 "Raportarea Financiara in Economii Hiperinflationiste" astfel:

- Rezultat reportat pierdere din aplicarea pentru prima data IAS 29 69.887.935
- Ajustari capital social-aplicarea pentru prima data IFRS (69.887.935).

Conform Ordinului 1690/2012 privind modificarea si completarea unor reglementari contabile, pierderea contabila reportata provenita din trecerea la aplicarea IFRS, din adoptarea pentru prima data a IAS 29, precum si cea rezultata din utilizarea, la data trecerii la aplicarea IFRS, a valorii juste drept cost presupus se acopera din capitalurile proprii (inclusiv sumele reflectate în creditul contului 1028 „Ajustari ale capitalului social”), potrivit hotararii AGA, cu respectarea prevederilor legale.

23. REZERVE

Descriere	30.09.2023	31.12.2022
Rezerve legale	1.999.836	1.433.583
Alte rezerve	10.220.689	718.677
TOTAL	12.220.525	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 net din anii precedenti la alte rezerve (10.220.687 lei).
Rezerve din reevaluare	Soldul rezervelor din reevaluare este 0.

24. REZULTATUL REPORTAT

Descriere	30.09.2023	31.12.2022
Rezultat reportat cu exceptia rezultatului reportat provenit din adoptarea pentru prima dată a IAS 29	(152.181.025)	(152.211.614)
Rezultat reportat provenit din adoptarea pentru prima dată a IAS 29	69.887.935	69.887.935
Total rezultat reportat – (profit) / pierdere	(82.293.090)	(82,323,679)

25. REPARTIZAREA PROFITULUI

La data de 30.09.2023, societatea Mecanica Fina SA a înregistrat un profit nerepartizat in valoare de 1.144.882 lei.

MECANICA FINA S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE
pentru trimestrul incheiat la 30 septembrie 2023
(toate sumele sunt exprimate in LEI, daca nu este mentionat altfel)

26. LITIGII

1. Dosar nr. 10787/301/2023- Judecătoria București sector 3

Obiectul dosarului - Recuperarea sumei de 36.242,61 lei debit principal constând în contravaloarea chiriei și a utilităților neachitate de Debitor (Social Accounting Independent SRL) la care se adauga penalități de intarziere.

Părți - Creditor /Reclamant -MECANICA FINA SA

Pârât / Debitor - SOCIAL ACCOUNTING INDEPEDENT SRL

Stadiu procesual - soluționat la data de 30.05.2023. S-a solicitat legalizarea hotărârii civile în vederea punerii în executare silită.

Soluție - Instanța admite excepția netimbrării capătului din cererea introductivă referitor la obligarea debitoarei la plata penalităților de întârziere, excepție invocată din oficiu. Anulează capătul din cererea introductivă referitor la obligarea debitoarei la plata penalităților de întârziere. Admite în parte cererea formulată, având ca obiect ordonanță de plată. Ordonă debitoarei să plătească creditoarei suma de 36.242,61 lei reprezentând debit, în termen de 20 de zile de la data comunicării ordonanței de plată. Obligă debitoarea la plata sumei de 200 lei către creditoare, reprezentând cheltuieli de judecată efectuate în cauză (taxă de timbru) Nu s-au acordat penalitățile de întârziere.

Sume în litigiu: 36.242,61 lei debit principal (contravaloare chirie si utilitati neachitate)

2. Dosar nr.33685/3/2022 - Tribunalul Bucuresti - Sectia a VIII a CMAS

Obiectul dosarului - Recuperarea de la Casa de Asigurări de Sănătate a Mun.București a sumei de 34.581 lei reprezentând contravaloare concedii si indemnizații de asigurări sociale de sănătate pentru perioada noiembrie 2020- iulie 2022.

Părți - Reclamant - MECANICA FINA SA

Pârât - CASA DE ASIGURARI DE SANATATE A MUN.BUCURESTI

Stadiu procesual - soluționat la data de 21.02.2023

Soluție - Pârâta recunoaște debitul principal de 34.581 lei dar contestă dobânda legală penalizatoare.Pârâta a achitat suma de 34.581 lei. Instanța a respins petitul privind obligarea pârâtei la plata sumei de 34.581 lei, ca fiind rămas fără obiect.

Sume în litigiu - 34.581 lei reprezentând contravaloare concedii si indemnizații de asigurări sociale de sănătate pentru perioada noiembrie 2020- iulie 2022.

3. Dosar nr.29514/3/2021 (680/2023-Curtea de Apel Bucuresti - Sectia a VII a CMAS

Obiectul dosarului- Eliberare adeverinta grupa a II a de munca pentru activitatea desfasurata in cadrul societatii in perioada 13.09.1982-11.02.1991

Părți - Reclamant - BOTONEA VIOLETA

Pârât - MECANICA FINA SA

Pârât - EURO STORAGE ARHIV SRL-D

Stadiu procesual - solutionat la data de 22.10.2022; s-a declarat apel de către Pârât , EURO STORAGE ARHIV SRL-D , având termen la data de 23.11.2023.

Soluție fond : Instanța admite cererea de chemare în judecată. Constată că activitatea desfășurată de reclamantă în perioada 13.09.1982 – 11.02.1991 se încadrează în grupa a II-a de muncă în procent de 100%. Obligă pârâtele să elibereze reclamantei o adeverință din care să rezulte încadrarea acesteia în grupa a II-a de muncă, pentru perioada 13.09.1982 – 11.02.1991.

MECANICA FINA S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE
pentru trimestrul incheiat la 30 septembrie 2023
(toate sumele sunt exprimate in LEI, daca nu este mentionat altfel)

Obligă părțile să plătească reclamantei suma de 4.500 lei cu titlu de cheltuieli de judecată, din care suma de 3.000 lei reprezintă onorariu de avocat, iar suma de 1.500 lei reprezintă onorariu de expert.

Sume în litigiu -plata cheltuielilor de judecată în sumă totală de 4.500 lei (3.000 lei reprezintă onorariu de avocat, iar suma de 1.500 lei reprezintă onorariu de expert)

Termen - 23.11.2023

4. Dosar nr.5412/3/2023 – Tribunalul București Secția a VIII a CMAS

Obiectul dosarului - Eliberare adeverinta grupa a II a de munca pentru activitatea desfasurata in cadrul societatii

Părți - Reclamant - GRIGORAS GABRIEL

Pârât - MECANICA FINA SA

Pârât - CARMESIN SA

Stadiu procesual - termen in data de 19.10.2023

Soluție - Admite cererea precizată. Constată că activitatea prestată de reclamant în perioada 20.04.1985-01.10.1988 și perioada 07.03.1991-14.08.1991 în cadrul întreprinderii de Mecanică Fină – Secția de producție plăcuțe, în funcția de subinginer, se încadrează în grupa I de muncă în procent de 100%. Cu apel în 10 de zile de la comunicare, care se depune la Tribunalul București – Secția a VIII-a. Pronunțată astăzi, 19.10.2023, prin punerea soluției la dispoziția părților prin mijlocirea grefei instanței.

Sume în litigiu - nu sunt

5. Dosar nr. 20303/3/2021-Tribunalul Bucuresti Sectia a VIII a CMAS

Obiectul dosarului - Eliberare adeverinta grupa a II a de munca pentru activitatea desfasurata in cadrul societatii in perioadele: 01.11.1979-10.12.1985 si 19.01.1987-31.05.1996

Părți - Reclamant - MARINESCU GEORGETA

Pârât - MECANICĂ FINĂ SA

Pârât - CASA DE PENSII ILFOV

Pârât - CASA DE PENSII BUCURESTI

Stadiu procesual - la data de 18.01.2022, instanța de judecată, în temeiul art. 411 alin. 1 pct. 2 Cod proc.civ. suspenda judecata pentru neprezentarea niciunei parti si nu s-a cerut judecarea in lipsa.. Cu recurs pe durata suspendarii.

Soluție - cauză suspendată

Sume în litigiu - Reclamanta , MARINESCU GEORGETA, solicita recuperarea/restituirea cheltuielilor de judecata care nu sunt precizate in cererea de chemare in judecata, constand in onorariu avocatial.

6. Dosar nr.21813/3/2022 - Curtea de Apel Bucuresti Sectia a VII a CMAS

Obiectul dosarului - Eliberare adeverință pentru perioada de ucenicie si venitul incasat in perioada in care a facut scoala profesional, 1971-1975, precum si toate sporurile primite

Părți - Reclamant - OȚELEA VICTOR

Pârâți - MECANICĂ FINĂ SA

Stadiu procesual - in data de 03.05.2023, instanța respinge cererea de chemare în judecată ca neîntemeiată. Reclamantul OȚELEA VICTOR a declarat apel .

MECANICA FINA S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE
pentru trimestrul incheiat la 30 septembrie 2023
(toate sumele sunt exprimate in LEI, daca nu este mentionat altfel)

Soluție în fond - s-a respins cererea de chemare în judecată a Reclamantului , OȚELEA VICTOR.

Sume în litigiu - Reclamantul, OȚELEA VICTOR, solicita recuperarea/restituirea cheltuielilor de judecata care nu sunt precizate in cererea de chemare in judecata, constand in onorariu avocatial.

Termen - 08.02.2024

7. Dosar nr.5888/9/2021-Tribunalul Iasi Secția a I a Civilă

Obiectul dosarului - Eliberare adeverinta grupa a II a de munca pentru activitatea desfasurata in cadrul societatii in perioada 01.04.1984-01.01.1995

Părți - Reclamant - LUCA C.TATIANA

Pârâți: MECANICĂ FINĂ SA

EURO STORAGE ARHIV SRL- D

Stadiu procesual - in solutionare pe fond.

Soluție -

Sume în litigiu - Reclamanta, LUCA C. TATIANA, solicita recuperarea / restituirea cheltuielilor de judecata care nu sunt precizate in cererea de chemare in judecata constand in onorariu avocatial.

Termen - 06.12.2023

8. Dosar nr.181/93/2022 (4062/2023) - Curtea de Apel București - Secția a VII a CMAS

Obiectul dosarului - In principal: obligarea Casei Județene de Pensii Ilfov la plata sumei de 6600 lei reprezentand diferența dintre pensia încasată fără valorificarea adeverinței eliberată de Mecanica Fina SA și pensia încasată cu valorificarea acestei adeverințe, în perioada 20.05.2016-10.08.2021

In subsidiar: dacă instanța nu va găsi întemeiat .capătul principal , să oblige societatea Mecanică Fină SA la plata acestei sume de 6600 lei.

Părți - Reclamant -CĂLIN ILIE

Pârât - MECANICĂ FINĂ SA

Pârât - CASA JUDEȚEANĂ DE PENSII ILFOV

Stadiu procesual - soluționat în fond

- reclamantul, CĂLIN ILIE, a declarat apel.

Soluția - Instanța, la data de 01.02.2023, a respins cererea de chemare în judecata pe fond.

Sume în litigiu - Reclamantul, CĂLIN ILIE , solicita recuperarea / restituirea cheltuielilor de judecata care nu sunt precizate in cererea de chemare in judecata, constand in onorariu avocatial.

In subsidiarul cererii de chemare in judecată solicită obligarea societății Mecanica Fină SA la plata sumei de 6600 lei reprezentand diferența dintre pensia încasată fără valorificarea adeverinței eliberată de Mecanica Fina SA și pensia încasată cu valorificarea acestei adeverințe, în perioada 20.05.2016-10.08.2021.

Termen - 30.01.2024

9. Dosar nr.25713/3/2023 - Tribunalul București - Secția a VIII a CMAS

Obiectul dosarului - Eliberarea unei noi adeverinte privind drepturile salariale pe perioada 01.10.1974-22.09.1975 si 01.04.1976-07.03.1991 prin care sa se indice salariul de baza, sporurile, venituri suplimentare si mentiunea expresa de retinere si achitare a contributiei de asigurari sociale.

MECANICA FINA S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE
pentru trimestrul incheiat la 30 septembrie 2023
(toate sumele sunt exprimate in LEI, daca nu este mentionat altfel)

Obligarea paratilor la plata sumei de 38117 lei calculata pentru perioada 03.02.2021-31.07.2023 si in continuare , cu tilul de diferente dintre drepturile de pensie incasate si cele care se cuveneau.

Obligarea paratilor in solidar la plata unor penalitati de intarziere de 500 lei pe zi d ela data pronuntarii hotararii judecatoresti pe fond si pana la data emiterii adeverintei.

Obligarea paratilor la plata cheltuielilor de judecata.

Părți - Reclamant -CHIRILĂ OCTAVIAN

Pârât - MECANICĂ FINĂ SA

Pârât - EURO STORAGE ARHIV SRL

Stadiu procesual - în soluționare pe fond.

Soluția -

Sume în litigiu - 38.117 lei cu tilul de diferente dintre drepturile de pensie incasate si cele care se cuveneau pentru perioada 03.02.2021-31.07.2023 și în prezent, precum și penalități de intarziere de 500 lei pe zi de la data pronunțării hotărârii judecătorești pe fond și până la data emiterii adeverintei.

Termen - 18.01.2024

10. Dosar nr.5292/330/2020 - Judecătoria Urziceni

Obiectul dosarului - Actiune in constatare.Reclamantii solicita instantei sa pronunte o hotarare prin care să se constate că aceștia au un drept de folosință asupra terenului în suprafață de 87 mp aparținând societății MECANICA FINĂ SA și să oblige societatea la desființarea împrejurii executată din stâlpi și plăci de beton.

Părți : Reclamanți - AELENI PETRU

AELENI ELENA

Pârât - MECANICĂ FINĂ SA

Stadiu procesual - soluționat pe fond , se așteaptă redactarea hotărârii judecătorești și comunicarea ei.

Soluția - La data de 19.01.2023, instanța admite cererea, modificată și precizată. Constată că reclamanții au un drept de folosință asupra terenului în suprafață de 331 m.p., identificat prin raportul de expertiză tehnică judiciară specialitatea topografie întocmit de expert judiciar Bejinaru Claudiu George, avizat de OCPI Ialomița. Obligă pârâta să desființeze împrejurii executată din stâlpi și plăci de beton, precum și din plasă de sârmă, în jurul construcției C1, proprietatea reclamanților, situată în comuna Borănești, str. 1 Decembrie 1918, nr. 172, județul Ialomița. Obligă pârâta la plata către reclamantă a sumei de 6029 cu titlu de cheltuieli de judecată constând în taxă judiciară de timbru, onorariu expert și onorariu avocat. Cu drept de apel în termen de 30 de zile de la comunicare. Cererea de apel se depune la Judecătoria Urziceni.

Sume în litigiu - 6029 lei, cheltuieli de judecată pe care MECANICĂ FINĂ SA în calitate de Pârâtă ar trebui să-le platească Reclamanților conform hotărârii pronunțată pentru soluționarea cauzei pe fond.

11. Dosar nr.5291/330/2020 – Judecătoria Urziceni - fond solutionat la 06.01.2021
Tribunalul Ialomița - apel soluționat la 11.04.2023

Obiectul dosarului - Contestație la executare împotriva încheierii de stabilire a cheltuielilor de excutare silita din data de 10.12.2020 emisă de Biroul Executorilor Judecătorești Asociați "Constantin Radu și Ștefan Marius Daniel"

Părți : Reclamanți: AELENI PETRU

AELENI ELENA

Pârât: MECANICĂ FINĂ SA

MECANICA FINA S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE
pentru trimestrul încheiat la 30 septembrie 2023
(toate sumele sunt exprimate în LEI, dacă nu este menționat altfel)

Stadiu procesual

- fond / 06.01.2021 - Instanța admite în parte contestația la executare. Anulează parțial încheierea de stabilire cheltuieli de executare silită din data de 10.12.2020, în sensul reducerii cuantumului cheltuielilor de executare de la suma de 18.992,40 lei la suma de 6540 lei. Admite în parte cererea contestatorilor privind cheltuielile de judecată, și pe cale de consecință obligă intimata la plata către contestatori a sumei de 950 lei cu titlu de cheltuieli de judecată constând în contravaloarea parțială onorariu avocat și fotocopiere dosar executare. Respinge cererea contestatorilor privind obligarea intimitei la plata cheltuielilor de judecată constând în taxă judiciară de timbru, ca neîntemeiată. Admite în parte cererea intimitei privind cheltuielile de judecată și pe cale de consecință obligă contestatorii la plata către intimată a sumei de 750 lei cu titlu de cheltuieli de judecată.

- apel / 11.04.2023 - Instanța în baza art. 480 alin. 1 Cod procedură civilă, respinge, ca nefondat, apelul declarat de apelanții contestatori AELENI PETRU (date) și AELENI ELENA (date), împotriva Sentinței civile nr. 1647 din 30.12.2021, pronunțată de Judecătoria Urziceni. Respinge ca neîntemeiată cererea apelanților de obligare a intimitei la plata cheltuielilor de judecată. la act de faptul că intimata nu a solicitat cheltuieli de judecată.

Soluție - Instanța anulează parțial încheierea de stabilire cheltuieli de executare silită din data de 10.12.2020, în sensul reducerii cuantumului cheltuielilor de executare de la suma de 18.992,40 lei la suma de 6540 lei. Admite în parte cererea contestatorilor privind cheltuielile de judecată, și pe cale de consecință obligă intimata la plata către contestatori a sumei de 950 lei cu titlu de cheltuieli de judecată constând în contravaloarea parțială onorariu avocat și fotocopiere dosar executare. Respinge cererea contestatorilor privind obligarea intimitei la plata cheltuielilor de judecată constând în taxă judiciară de timbru, ca neîntemeiată. Admite în parte cererea intimitei privind cheltuielile de judecată și pe cale de consecință obligă contestatorii la plata către intimată a sumei de 750 lei cu titlu de cheltuieli de judecată.

Sume în litigiu - MECANICĂ FINĂ SA în calitate de Pârât trebuie să recupereze de la Reclamant, AELENI PETRU și AELENI ELENA, suma de 750 lei cheltuielile de judecata și suma de 6540 lei cheltuieli de executare silită reduse de la suma de 18.992,40 lei.

27. 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.

28. INFORMATII PRIVIND AUDITAREA / REVIZUIREA SITUATIILOR FINANCIARE

Situatiile financiare individuale la 30.09.2023 nu au fost auditate / revizuite.

Presedinte CA - Director General
Mollo Sergio