GRUPUL MECANICA FINA

SITUATII FINANCIARE CONSOLIDATE
PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR
INCHEIAT LA 30 IUNIE 2021
(IN CONFORMITATE CU STANDARDELE
INTERNATIONALE DE RAPORTARE
FINANCIARA ADOPTATE
DE UNIUNEA EUROPEANA
("IFRS")

PREZENTELE SITUATII FINANCIARE
NU AU FOST AUDITATE

	30-Iun-21	***31-Dec-20***
Active		
Active pe termen lung		
Imobilizari corporale	*35.059.744*	*35.081.702*
Investitii imobiliare	*180.360.817*	*181.677.100*
Investitii in actiuni	*3.043.294*	*3.207.066*
Total active imobilizate	***218.463.855***	***219.965.868***
Active circulante		
Stocuri	*8.564.465*	*3.571.820*
Creante	*1.799.857*	*2.379.092*
Casa si conturile la banci	*280.162*	*455.248*
Alte titluri de plasament	*21.486*	*21.486*
Total active circulante	***10.665.971***	***6.427.646***
TOTAL ACTIVE	***229.129.826***	***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	*(745.854)*	*(2.812.136)*
Capitaluri - Total	***159.420.493***	***160.192.021***
Interese care nu controleaza	***(394.679)***	***(395.897)***
Datorii pe termen lung		
Datorii comerciale	*250.006*	*3.299.916*
Imprumuturi	*34.123.300*	*23.879.690*
Leasing financiar	*508.457*	*1.681.120*
Subventii	*147.606*	*184.508*
Impozit amanat	*25.458.962*	*25.978.467*
Datorii pe termen lung – Total	***60.488.331***	***55.023.701***
Datorii pe termen scurt		
Imprumuturi pe termen scurt	*4.020.848*	*3.674.963*
Leasing financiar – datorie curenta	*148.027*	*558.147*
Datorii comerciale si similare	*4.902.011*	*7.284.804*
Impozit pe profit datorat	*2.510*	*3.200*
Provizioane	*-*	*52.574*
Datorii pe termen scurt - Total	***9.073.396***	***11.573.689***
Venituri in avans	***147.606***	***-***
CAPITAL SI DATORII – TOTAL	***229.129.826***	***226.393.514***

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

	30-Iun-21	***30-Iun-20***
Venituri din activitati curente	***4.317.027***	***4.860.524***
Alte venituri din exploatare	*220.388*	*184.126*
Venituri aferente costului productiei in curs de executie	*4.707.159*	*5.154.853*
Venituri din productia de imobilizari	*51.398*	*3.685*
Materii prime si material consumabile	*(1.895.170)*	*(1.623.203)*
Cheltuieli cu personalul	*(1.590.749)*	*(1.453.781)*
Cheltuieli cu amortizarea	*(2.419.609)*	*(2.225.975)*
Alte cheltuieli de exploatare	*(3.566.551)*	*(3.558.773)*
Profit / (pierdere) din activitati de exploatare	***(176.107)***	***1.341.456***
Cheltuieli financiare	*(804.706)*	*(779.650)*
Venituri financiare	*234.959*	*991.554*
Profit inainte de impozitare	***(745.854)***	***1.553.360***
Cheltuieli cu impozitul pe profit	*(16.027)*	*(15.209)*
Profit net	***(761.881)***	***1.538.151***
Profit net atribuibil intereselor care nu controleaza	*(58.584)*	*169.277*
Profit net al exercitiului financiar atribuibil proprietarilor societatii mama	***(703.297)***	***1.368.874***
Numar de actiuni	***3.705.956***	***3.705.956***
Rezultatul pe actiune atribuibil proprietarilor societatii mama	***-0.19***	***0.37***

Grupul Mecanica Fina

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

	30-Iun-21	***31-Dec-20***
Fluxuri din activitati de exploatare		
Profit / (Pierdere) inainte de impozitare	***(745.854)***	***(659.788)***
Ajustari pentru:		
Cheltuieli cu amortizarea	*2.228.453*	*6.261.921*
Ajustari de valoare privind creantele	*(29.636)*	*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	*452.619*	*330.951*
Reversare venituri din subventii	*204.248*	*(73.803)*
Investitii imobiliare	*-*	*(4.573.004)*
Venituri din investitii in societati asociate	*-*	*(259.560)*
Pierdere / (profit) din cedarea activelor	*1.189*	*-*
Alte Venituri financiare	*(2)*	*(8.194)*
Costuri financiare	*466.146*	*1.443.099*
Profit inainte de modificarea capitalului de lucru	***2.217.179***	***2.958.977***
Scaderea / (cresterea) creantelor	*(912.650)*	*(926.721)*
Scaderea / (cresterea) stocurilor	*(4.958.666)*	*569.430*
Crestere / (scaderea) datoriilor	*6.011.399*	*1.635.016*
Numerar din activitati de exploatare	***2.357.262***	***4.236.702***
Impozit pe profit platit	*(5.303)*	*(17.686)*
Numerar net din activitati de exploatare	***2.351.959***	***4.219.016***
Fluxuri din activitati de investitii		
Achizitii de imobilizari corporale	*(6.630.320)*	*(4.321.638)*
Investitii pe termen scurt	*(213.992)*	
Dobanda incasata	*2*	*8.194*
Venituri din investitii (dividende incasate)	*193.639*	*352.750*
Fluxuri nete din activitati de investitii	***(6.650.671)***	***(3.960.694)***
Fluxuri din activitati de finantare		
Incasari din imprumuturi bancare	*18.784.653*	*2.391.700*
Rambursari imprumuturi bancare	*(11.439.066)*	*(1.141.160)*
Plati aferente leasing financiar	*(2.177.523)*	*(668.552)*
Dobanda platita	*(466.146)*	*(1.093.263)*
Dividende platite catre NCI	*-*	*-*
Fluxuri nete din activitati de finantare	***4.701.918***	***(511.275)***
Crestere / (scadere) neta de numerar	***403.206***	***(252.953)***
Numerar si echivalente numerar la inceputul perioadei	***(1.042.983)***	***(790.030)***
Numerar si echivalente numerar la sfarsitul perioadei	***(639.777)***	***(1.042.983)***
Numerar si echivalente numerar la sfarsitul perioadei includ:		
Conturi la banci si numerar	*543.283*	*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**	**2.851.989**	**4.311.827**	**9.011.172**	**63.559.912**	**160.192.021**	**(395.897)**	**159.796.124**
Rezultatul global current	-	-	-	-	(745.854)	-	(745.854)	-	(745.854)
Cresteri participatii in intreprinderi asociate prin alte elemente ale rezultatului global	-	-	-	-	-	-	-	-	(41.243)
Total alte elemente ale rezultatului global	**-**	**-**	**-**	**-**	***(745.854)***	**-**	***(787.097)***	**-**	***(787.097)***
Alocari rezerva legala	**-**	15.569	-	-	-	-	15.569	-	15.569
Alocari alte reserve									
Rezerve de reevaluare realizate	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Reglare interese care nu controleaza	-	-	-	-	-	-	-	1.218	1.218
30-Iun-21	**79.152.825**	**1.499.885**	**2.851.989**	**4.311.827**	**8.044.055**	**63.599.912**	**159.420.493**	**(394.679)**	**159.025.814**

Nota 1. 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 SA.

MECANICA FINA SA numara in prezent un numar de 16 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 Iunie 2021***	***% detinut la 30 iunie 2020***
Mol Invest	*91.0754%*	*91.0754%*
Alti actionari	*8.9246%*	*8.9246%*
Total	***100%***	***100%***

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

Societate	***% detinut la 30 Iunie 2021***	***% detinut la 30 iunie 2020***
ITAGRA SA	*99.992%*	*99.992%*
MOLLO RE SA	*99.850%*	*99.850%*
BIO VALLEY SRL	*90.39%*	*90.39%*
ITAGRA BIO TERRA	*99.992%*	*99.992%*
VERA WELLNESS SRL	*49.925%*	*49.925%*

ITAGRA SA

Societatea 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 şi a plantelor producătoare de seminţe oleaginoase.

Structura actionariatului este prezentata in cele ce urmeaza:

Nota 1. ORGANIZARE SI PREZENTARE (continuare)

Actionari	***% detinut la 30 Iunie 2021***	***% detinut la 30 iunie 2020***
Mecanica Fina SA	*99.992%*	*99.992%*
Mollo Sergio	*0.004%*	*0.004%*
Rogojan Maria	*0.002%*	*0.002%*
Sandru Nicolae	*0.002%*	*0.002%*
Total	***100%***	***100%***

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 Iunie 2021***	***% detinut la 30 iunie 2020***
Mecanica Fina SA	*99.85%*	*99.85%*
Mollo Sergio	*0.05%*	*0.05%*
Rogojan Maria	*0.05%*	*0.05%*
Sandru Nicolae	*0.05%*	*0.05%*
Total	***100%***	***100%***

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-Iunie-21***	***% detinut***	***31-iunie-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 pepenilor. a radacinoaselor si tuberculilor. Societatea nu mai desfasoara activitate si nu mai are angajati din trimestrul 1 2019.

Nota 1. ORGANIZARE SI PREZENTARE (continuare)

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-Iunie-21***	***% detinut***	***30-iunie-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-Iunie-21***	***% detinut***	***30-iunie-20***	***% detinut***
VERA WELLNESS S.R.L.	*20.000*	*50%*	*20.000*	*50%*
Total	***20.000***	***50%***	***20.000***	***50%***

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 atribut fiscal RO.

Capitalul social

La 30 Iunie 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.

Nota 2 POLITICI CONTABILE

2.1 Declaratia de conformitate

Prezentele situatii financiare au fost întocmite în conformitate cu Standardele Internationale de Raportare Financiara, Interpretarile si Standardele Internationale de Contabilitate (colectiv numite "IFRS"-uri) emise de catre Consiliul pentru Standardele Internationale de Contabilitate ("IASB") asa cum sunt adoptate de Uniunea Europeana ("IFRS-uri adoptate").
Situatiile financiare separate au fost intocmite in conformitate cu Standardele Internationale de Raportare Financiara adoptate de Uniunea Europeana („IFRS"). Societatea a intocmit prezentele situatii financiare separate pentru a indeplini cerintele Ordinul nr. 881/2012 privind aplicarea de catre societatile comerciale ale caror valori mobiliare sunt admise la tranzactionare pe o piata reglementata a Standardelor Internationale de Raportare Financiara.
Evidentele contabile ale Societatii sunt mentinute in LEI, in conformitate cu Reglementarile contabile romanesti („ RCR ").
Principalele politici contabile aplicate la întocmirea situatiilor financiare sunt stabilite mai jos. Politicile au fost aplicate consecvent tuturor anilor prezentati, exceptând cazul în care se mentioneaza altfel.
Întocmirea situatiilor financiare în conformitate cu IFRS adoptate necesita utilizarea unor anumite estimari contabile cruciale. Este de asemenea necesar, conducerea Societatii sa ia hotarâri legate de aplicarea politicilor contabile. Domeniile în care s-au luat si hotarâri si efectuat estimari semnificative în întocmirea situatiilor financiare si efectul acestora sunt aratate in cele ce urmeaza.

2.2 Bazele evaluarii

Situatiile financiare separate sunt intocmite pe baza conventiei costului istoric/ amortizat cu exceptia imobilizarilor corporale prezentate la cost reevaluat prin utilizarea valorii juste drept cost presupus si a elementelor prezentate la valoarea justa, respectiv activele si datoriile financiare la valoarea justa prin contul de profit si pierdere si activele financiare disponibile pentru vanzare, cu exceptia acelora pentru care valoarea justa nu poate fi stabilita in mod credibil.

2.3 Politici contabile semnificative

Politicile contabile aplicate acestor situatii financiare interimare sunt aceleasi cu cele aplicate situatiilor financiare consolidate la data si pentru exercitiul financiar incheiat la 31.12.2020.

Nota 3. MANAGEMENTUL RISCULUI FINANCIAR

3.1 Factori de risc financiari

Activitățile Grupului il expun la o varietate de riscuri financiare: riscul de piață (inclusiv riscul valutar, valoarea justă a dobânzii - riscul de rata, rata dobânzii la fluxul de numerar), riscul de credit și riscul de lichiditate. Programul general de management al riscului se concentrează pe imprevizibilitatea piețelor financiare și caută să minimizeze potențialele efecte adverse asupra performanțelor financiare ale Grupului. Cu toate acestea, Grupul nu foloseste instrumente financiare derivate pentru a acoperi anumite expuneri la risc.
Grupul nu are acorduri formale de reducere a riscurilor financiare; prin urmare, Grupul nu intră în tranzacții cu instrumente derivate. În ciuda faptului că nu există politici formale, managementul este implicat activ în activitatea de afaceri prin întâlniri regulate cu departamentul financiar monitorizand astfel riscurile financiare, putand lua astfel decizii imediate pentru a aborda riscurile generate de impactul crizei financiare.
Riscurile financiare sunt monitorizate la nivel superior luand în considerare nevoile financiare ale acestei afaceri, în scopul de a se asigura că oportunitățile și amenințările sunt corelate eficient.
Instrumentele financiare pe fiecare categorie sunt prezentate mai jos:

MANAGEMENTUL RISCULUI FINANCIAR (continuare)

	30 iunie 2021	***31 dec. 2020***
Creante comerciale si alte creante	*1.799.857*	*2.379.092*
Alte investitii financiare	*21.486*	*21.486*
Numerar si echivalente de numerar	*280.162*	*455.248*
Total	***2.101.506***	***2.855.826***

	30 iunie 2021	***31dec.2020***
Imprumuturi	*38.144.148*	*27.554.653*
Leasing	*656.484*	*2.239.267*
Furnizori si alte datorii comerciale	*5.152.017*	*6.974.879*
Subventii	*147.606*	*184.508*
Total	***44.100.255***	***36.953.307***

Riscul ratei dobanzii

Fluxul de lichidități și valoarea reala a riscului ratei dobanzii

Fluxurile de numerar de exploatare ale Grupului sunt afectate de variatiile ratei dobanzilor in principal datorita imprumuturilor. Grupul are imprumuturi cu o rata a dobanzii variabila. Grupul nu utilizeaza instrumente financiare pentru a se proteja fata de fluctuatiile ratei dobanzii.

Riscul de credit

Recesiunea economica generala prevede cresterea expunerii Grupului la riscul de credit pentru perioadele financiare urmatoare.

Grupul este expus riscului de credit in cursul activitatii, in special din cauza creantelor comerciale si a numerarului din banca. Conducerea grupului monitorizeaza in mod regulat expunerea la riscul de credit.

Conducerea estimeaza ca riscul de credit nu este semnificativ. Grupul a implementat politici si proceduri cu scopul de a reduce acest risc la un nivel acceptabil.

Activele financiare care ar putea expune Grupul la riscul de credit sunt, in principal, creantele. Valoarea creantelor, mai putin ajustarile pentru depreciere, reprezinta suma maxima a expunerii la riscul de credit.

Expunerea maxima la riscul de credit la data raportarii este urmatoarea:

MANAGEMENTUL RISCULUI FINANCIAR (continuare)

	30 iunie 2021	***30 iunie 2020***
Creante comercial	*1.799.857*	*2.029.054*
Creante intragroup	*6.673.890*	*4.182.255*
Subventii	*147.606*	*184.508*
Alte investitii financiare	*21.486*	*21.486*
Numerar si echivalente de numerar	*280.162*	*455.248*
Total	***8.923.001***	***6.688.043***

Riscul de lichiditate

Gestionarea prudentă a riscului de lichiditate implică menținerea de numerar suficient și titluri de valoare negociabile, disponibilitatea finanțării printr-o cantitate adecvată a facilităților de credit angajate și capacitatea de a închide pozițiile pe piață.

31 decembrie 2020	***Mai putin de 1 an***	***Intre 2 si 5 ani***	***Peste 5 ani***	***Total***
Datorii comerciale si similare	*4.839.955*	*3.105.806*		*7.945.761*
Leasing	*609.850*	*1.770.368*		*2.380.219*
Garantii	*149.924*	*194.110*	*-*	*344.034*
Credite si imprumuturi	*4.297.065*	*9.840.480*	*20.766.794*	*34.904.339*
Total	***9.896.794***	***14.910.764***	***20.766.794***	***45.574.353***

30 iunie 2021	***Mai putin de 1 an***	***Intre 2 si 5 ani***	***Peste 5 ani***	***Total***
Datorii comerciale si similare	*4.902.011*	*-*		*4.902.011*
Credite si imprumuturi (*)	*4.020.848*	*9.610.016*	*20.492.436*	*34.123.300*
Leasing (*)	*148.027*	*508.457*	*-*	*656.484*
Garantii	*374.570*	*250.006*	*-*	*624.576*
Total	***9.445.456***	***10.368.479***	***20.492.436***	***40.306.371***

(*) Flux de numerar inclusiv dobanzi.

3.2 Capitalul de gestionare a riscului

Obiectivele Grupului cand administreaza capitalul sunt pentru păstrarea capacității grupului de a-si desfasura activitatea pe principiul continuitatii activitatii fiind în scopul de a oferi beneficii pentru acționari și beneficii pentru alte părți interesate și de a menține o structură optimă de capital pentru a reduce costul de capital.
În scopul de a menține sau de a ajusta structura capitalului, Grupul poate ajusta suma dividendelor plătite acționarilor, capitalul revenit acționarilor, poate emite acțiuni noi sau vinde active pentru a reduce datoria.
Grupul monitorizează capitalul in functie de rata de acoperire a dobânzii și a raportului Obligații/EBIT.
Principalii indicatori calculati la data de 30.06.2021, sunt urmatorii:

MANAGEMENTUL RISCULUI FINANCIAR (continuare)

	30 iunie 2021	***31 Decembrie 2020***
Castigul inaintea dobanzii si impozitului pe profit (EBIT)	*(295.735)*	*553277*
Cheltuiala cu dobanda	*466.146*	*1472625*
Rata de acoperire a dobanzii (nr de ori)	***-***	***0.38***
Datorii:		
Imprumuturi si leasinguri	*38.800.632*	*29.793.921*
Furnizori si alte datorii	*5.152.017*	*10584721*
Impozit pe profit datorat	*2.510*	*3200*
Subventii	*147.606*	*184507*
Provizioane	*-*	*52574*
Impozit amanat	*25.458.962*	*25978467*
Datorii totale	***69.561.727***	***66.597389***
Castigul inaintea dobanzii si impozitului pe profit (EBIT)	*(295.735)*	*553277*
Datorii totale / EBIT	***-***	***120.4***

3.3 Estimarea valorii juste

Se presupune ca valoarea contabila a provizionului pentru deprecierea creantelor comerciale si datoriilor se aproximeaza la valoarea justa Valoarea justa a datoriilor financiare in scopuri de prezentare se estimeaza prin decontarea viitoarelor fluxuri contractuale de numerar din rata dobanzii actuale disponibila Grupului pentru instrumente financiare similare.

	30 Iunie 2021	***30 Iunie 2021***	***31 Decembrie 2020***	***31 Decembrie 2020***
	Valori contabile	***Valori juste***	***Valori contabile***	***Valori juste***
Creante comerciale si alte creante	*1.799.857*	*1.799.857*	*1.904.644*	*1.904.644*
Alte investitii financiare	*21.486*	*21.486*	*21.486*	*21.486*
Numerar si echivalente de numerar	*280.162*	*280.162*	*455.248*	*455.248*
Total	***2.101.505***	***2.101.505***	***2.381.378***	***2.381.378***

Nota 3. MANAGEMENTUL RISCULUI FINANCIAR (continuare)

	30 Iunie 2021	***30 Iunie 2021***	***31 Decembrie 2020***	***31 Decembrie 2020***
	Valori contabile	***Valori juste***	***Valori contabile***	***Valori juste***
Imprumuturi	*38.144.148*	*38.144.148*	*27.554.653*	*27.554.653*
Leasing	*656.484*	*656.484*	*2.239.268*	*2.239.268*
Furnizori si alte datorii comerciale	*4.902.011*	*4.902.011*	*7.816.413*	*7.816.413*
Datorii in legatura cu salariatii	*-*	*-*	*129.348*	*129.348*
Garantii	*250.006*	*250.006*	*344.034*	*344.034*
Total	***43.952.649***	***43.952.649***	***38.083.716***	***38.083.716***

Riscul de schimb valutar

Societatea este expusa la riscul de schimb valutar in principal din cauza imprumuturilor care sunt contractate in alta moneda decat moneda functionala a societatii. Valuta principala care da nastere la acest risc este Euro.

Expunerea la riscul valutar a Societatatii a fost urmatoarea, in sume notionale:

	Mii LEI	***Mii EUR***
30 iunie 2021		
Active monetare		
Creante comerciale si alte creante	*1.799*	*-*
Alte investitii	*21*	*-*
Numerar si echivalente de numerar	*280*	*-*
Datorii monetare		
Imprumuturi si leasing	*(4.169)*	*(846)*
Datorii comerciale si alte datorii	*(4.902)*	*-*
Garantii	*(250)*	*-*
Expunerea neta	***(7.221)***	***(846)***

La 30.06.2021, cursurile spot au fost urmatoarele:

	Curs spot
LEI/EUR	*4.9267*
LEI/USD	*4,1425*

Nota 4. IMOBILIZARI CORPORALE

Miscarile soldurilor de imobilizari corporale si a amortizarii cumulate aferente, pentru exercitiul incheiat la 30 iunie 2021, sunt prezentate mai jos:

	Terenuri si constructii	Echipamente si mijloace de transport	Alte imobilizari corporale	Imobilizari corporale in curs	Avansuri pentru imobilizari corporale	Total
31 decembrie 2018	22.384.378	13.587.547	1.320.401	212.133	2.086.686	39.591.145
Achizitii	4.107.777	3.671.090	262.629		1.377.907	9.419.404
Iesiri/Transferuri	-	757.437	59.074	21.447	957.067	1.795.026
31 decembrie 2019	26.492.155	16.501.201	1.523.956	190.685	2.507.526	47.215.523
Achizitii	11.811.370	222.218	302.615	-	122.316	12.458.519
Iesiri/Transferuri	(7.930.154)	(19.700)	(5.735)	-	(2.084.988)	(10.040.577)
31 decembrie 2020	30.373.371	16.703.719	1.820.837	190.685	544.854	49.633.465
Achizitii	1.044.144	408.667	49.515	-	-	1.502.326
Iesiri/Transferuri	(1.359)	-	(150)	-	-	(1.509)
30 iunie 2021	31.416.156	17.112.386	1.870.202	190.685	544.854	51.134.282
Amortizare						
31 decembrie 2018	(1.457.724)	(9.313.703)	(589.370)	-	-	(11.360.797)
Costul perioadei	(358.363)	(1.246.634)	(181.120)	-	-	(1.786.115)
Iesiri/Transferuri	-	732.912	40.510	-	-	773.422
31 decembrie 2019	(1.816.087)	(9.827.423)	(729.980)	-	-	(12.373.489)
Costul perioadei	(277.454)	(1.444.227)	(291.662)	-	-	(2.013.343)
Iesiri/Transferuri	-	19.700	5.735	-	-	25.435
31 decembrie 2020	(2.093.541)	(11.251.950)	(1.015.907)	-	-	(14.361.397)
Costul perioadei	(167.684)	(874.589)	(670.548)			(1.712.821)
Iesiri/Transferuri	(150)		(170)			(320)
30 iunie 2021	(2.261.375)	(12.126.539)	(1.686.625)			(16.074.538)
Ajustari de valoare						
31 decembrie 2018	-	-	-	-	-	-
Constituiri/(reluari)	-	-	-	-	-	-
31 decembrie 2019	-	-	-	-	-	-
Constituiri/(reluari)	-	-	-	-	(190.366)	(190.366)
31 decembrie 2020	-	-	-	-	(190.366)	(190.366)
30 Iunie 2021	-	-	-	-	-	-
Valoare neta la 30 iunie 2021	29.154.781	4.985.847	183.577	190.685	544.854	35.059.744
Valoare neta la 31 decembrie 2020	28.279.830	5.451.769	804.930	190.685	354.488	35.081.702
Valoare neta la 31 decembrie 2019	24.676.069	6.673.778	793.976	190.685	2.507.526	34.842.034

Imobilizarile corporale reprezentand terenuri si cladiri au fost recunoscute la valoare justa pe baza concluziilor raportului de evaluare intocmit de un evaluator autorizat la 31.12.2020.

Nota 5. INVESTITII IMOBILIARE

In conformitate cu cele mentionate in Nota 2 – Politici contabile, terenurile si cladirile grupului ***Mecanica Fina SA*** *sunt clasificate ca si investitii imobiliare in conformitate cu Standardul International de Raportare IAS 40 – Investitii imobiliare. Investiile imobilare 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.*

	Terenuri *(IAS 40)*	***Cladiri*** *(IAS 40)*	***Investitii imobiliare in curs si avansuri pt investitiii imoibliare in curs***	***Total investitii imobiliare***
31 Decembrie 2018	***140.539.535***	***28.733.747***	***4.947.798***	***174.221.081***
Achizitii	*-*	*49.358*	*1.153.820*	***1.203.179***
Modificari valoare de piata	*3.260.808*	*3.822.570*	*-*	***7.083.378***
31 Decembrie 2019	***143.800.344***	***32.605.676***	***6.101.616***	***182.507.635***
Achizitii	*-*	*595.846*	*87.713*	***683.559***
Modificari valoare de piata	*2.923.058*	*1.649.946*	*-*	***4.573.004***
Iesiri/transferuri	*-*	*-*	*(2.033.822)*	***(2.033.822)***
Ajustari de valoare	*-*	*-*	*(4.052.934)*	***(4.052.934)***
31 Decembrie 2020	***146.723.402***	***34.851.468***	***102.902***	***181.677.100***
Achizitii	*-*	*-*	**-**	**-**
Modificari valoare de piata	*-*	*-*	*-*	**-**
Iesiri/transferuri	*-*	*(1.316.283)*	*-*	**-**
Ajustari de valoare	*-*	*-*	*-*	**-**
30 Iunie 2021	***146.723.402***	***33.535.185***	***102.902***	***180.360.817***

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

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

In conformitate cu cele mentionate in Nota 2 – Politici contabile, 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 Grup este modelul bazat pe valoare de piata. Instalatiile, mijloacele de transport. echipamentele si mobilierul din patrimoniul grupului sunt evaluate si prezentate in conformitate cu IAS 16 – Imobilizari corporale.

Nota 5. INVESTITII IMOBILIARE (continuare)

Evaluarea la valoarea justa

In baza IFRS 13 – Evaluarea la valoarea justa, sunt prezentate in cele ce urmeaza nivelele de evaluare si maniera de efectuare a evaluarii.

Pozitie	***Valoare justa***	***Maniera de evaluare***	***Nivelul de evaluare***	***Date de calcul neobservabile direct***
Teren	*146.723.402*	*Valoarea justa a terenului a fost dedusa din utilizarea comparatiilor de piata. Pretul de piata pentru locatii similare a fost ajustat in functie de diferentele dintre caracteristicile terenului analizat. Modelul de evaluare este bazat pe pretul pe metrul patrat.*	*Nivel 2*	*N/A*
Cladiri	*33.535.185*	*Valoarea justa este determinate prin aplicarea metodei veniturilor, pe baza unei valorii de inchiriere a cladirii. Elementele de calcul au fost estimate de catre un expert evaluator, pe baza datelor comparative din domenil de activitate specific.*	*Nivel 3*	– *Rata de discountare* – *Valoarea reziduala*

Nota 6. INVESTITII IN ENTITATI ASOCIATE

Grupul detine participatii in capitalul societatii Industrial Cefin SA. Valoarea investitiilor este prezentata in tabelul urmator:

Descriere	***31-Dec-20***	***% detinut***	***30- Iun-21***	***% detinut***
INDUSTRIAL CEFIN	*3.207.066*	*38,73%*		*38,73%*
Total	***3.207.066***	***-***		***-***

Titlurile detinute sunt raportate folosind metoda punerii in echivalenta. Evolutia valorii titlurilor este prezentata in tabelul urmator:

	Industrial CEFIN SA
Valoare 31 decembrie 2020	***3.207.066***
Anulare dividend primite	*193.639*
Cota din rezultatul anului 2021 ce revine Grupului	*29.865*
Cota din miscarile de alte elemente ale rezultatului global ce revine Grupului	*(8945)*
Valoare la 30 iunie 2021	***3.034.347***

Nota 7. STOCURI

	30 Iunie 2021	***31 Decembrie 2020***
Materii prime și consumabile	*825.237*	*558.475*
Ajustari pentru deprecierea materiilor prime si a consumabilelor	*-*	*(78.514)*
Productie in curs de executie	*7.734.265*	*3.088.444*
Produse finite, semifabricate si marfuri	*4.963*	*6.422*
Ajustari pentru deprecierea marfurilor	*-*	*(3.006)*
Total	***8.564.465***	***3.571.820***

Productia in curs de executie se refera la productia Agricola inregistrata pe subsidiara Itagra SA. Informatiile disponibile pe piata nu au permis evaluarea prduselor agricole in la valoare de piata. In aceasta situatie, Grupul a folosit prevederile IAS 41, recunoscand productia in curs la cost de productie.

Nota 8. CLIENTI SI ALTE CREANTE

Structura creantelor este urmatoarea:

	31 Iunie 2021	***31 Decembrie 2020***
Creante comerciale	*1.280.051*	*1.645.554*
Creante legate de angajati	*-*	*11.800*
Subventii de incasat	*147.606*	*241.672*
Alte creante	*-*	*5.618*
Total active financiare	***1.427.657***	***1.904.845***
Creante fata de bugetul statului	*131.820*	*167.478*
Avansuri achitate furnizorilor	*240.380*	*306.970*
Total	***1.799.857***	***2.379.092***

Nota 9. NUMERAR SI ECHIVALENTE DE NUMERAR

Numerarul si echivalentul in numerar este prezentat dupa cum urmeaza:

	30 Iunie 2021	***31 Decembrie 2020***
Conturi la banci	*255.213*	*448.037*
Numerar in casa si alte valori	*24.949*	*7.211*
Total	***280.162***	***455.248***

Nota 10. INTERESE CARE NU CONTROLEAZA

Interesele care nu controleaza reprezinta ponderea activelor nete si a castigurilor filialelor care nu sunt detinute de societetea mama.

Interesele minoritare la 30.06.2021 sunt compuse din urmatoarele elemente:

Companie	***ITAGRA***	***Mollo RE***	***Bio Valley***	***Vera Wellness***	***Itagra Bio Terra***	***Total***
31 Decembrie 2018	***892***	***965***	***(75.811)***	***(16.001)***	***-***	***(89.955)***
Activ net la 31 decembrie 2019	***15.193.462***	***636.172***	***(876.715)***	***(624.723)***	***-***	***11.154.762***
Interese care nu controleaza (%)	*0.008%*	*0.15%*	*9.61%*	*50.075%*	*-*	***N/A***
Rezultat la 31 decembrie 2019	***157.876***	***385.407***	***(102.361)***	***(592.307)***	***-***	***(151.385)***
Interese care nu controleaza – rezultat al exercitiului	***13***	***578***	***(9.837)***	***(296.598)***	***-***	***(305.844)***
31 Decembrie 2019	***962***	***954***	***(84.252)***	***(312.830)***	***-***	***(395.166)***
Interese care nu controleaza (%)	*0.008%*	*0.15%*	*9.61%*	*50.075%*	*0.008%*	***N/A***
Interese care nu controleaza aferente capitalurilor - filiale noi	*-*	*-*	*-*	*-*	*1*	***2***
Rezultat la 31 decembrie 2020	***(2.148.898)***	***(327.184)***	***-***	***412***	***(79.159)***	***(2.554.829)***
Interese care nu controleaza – rezultat al exercitiului	***(64)***	***(491)***	***-***	***206***	***(6)***	***(355)***
Reglare interes minoritar	*(381)*	*-*	*(24)*	*-*	*-*	*(405)*
31 Decembrie 2020	***517***	***463***	***(84.228)***	***(312.624)***	***(5)***	***(395.877)***

Interese care nu controleaza	*0.008%*	*0.15%*	*9.61%*	*50.075%*	*0.008%*	***N/A***
Rezultat la 30 iunie 2021	***(465.573)***	***(338.525)***	***(906)***	***(23.779)***	***30.410***	***(745.854)***
Interese care nu controleaza – rezultat al exercitiului	***(37)***	***(508)***	***(87)***	***(1.832)***	***(2)***	***(12.541)***
Reglare interes minoritar						
30 Iunie 2021	***480***	***(45)***	***(84.315)***	***(310.792)***	***(7)***	***(394.679)***

Nota 11. IMPRUMUTURI

Contract	*Banca*	*Dobanda*	*Valoare credit (EURO)*	*Sold 31.12.2020 (RON)*	*Sold 30.06.2021 (RON)*	*Termen scurt (RON)*	*Termen lung (RON)*
Contract nr. 173/2018	*Patria Bank*	*EURIBOR 3M + 3,25%*	*1.497.647*	*6.127.018*	*5.869.108*	*675.965*	*5.193.143*
Contract nr. 174/2018	*Patria Bank*	*EURIBOR 3M + 3,25%*	*645.700*	*2.777.613*	*2.660.693*	*306.441*	*2.354.251*
Contract nr. 70/2019	*Patria Bank*	*EURIBOR 3M + 3,25%*	*110.000*	*503.967*	*485.592*	*49.781*	*435.811*
Contract nr. 153/2019	*Patria Bank*	*EURIBOR 3M + 3,05%*	*1.000.000*	*4.793.745*	*4.714.228*	*281.977*	*4.432.251*
Contract nr. 18 /2020	*Patria Bank*	*EURIBOR 3M + 3,05%*	*500.000*	*2.459.342*	*2.421.568*	*138.991*	*2.282.577*
Contract nr. 77799/2021	*Libra Internet Bank*	*EURIBOR +3,99%*	*1.350.000*	*0*	*4.362.698*	*244.848*	*4.117.850*
Contract nr. 80532/2021	*Libra Internet Bank*	*EURIBOR +3,99%*	*2.452.487*	*0*	*12.082.667*	*742.052*	*11.340.615*
Contract 80545/2021	*Libra Internet Bank*	*EURIBOR +3,99%*	*307.556*	*0*	*1.515.236*	*207.777*	*1.307.459*
Contract nr. 4312 /2016	*BNP Paribas*	*3%*	*113.900*	*103.375*	*104.591*	*104.591*	*0*
Contract nr. 6587/2017	*BNP Paribas*	*2,3%*	*74.700*	*84.370*	*85.363*	*85.363*	*0*
Total	*-*	*-*	***-***	***16.849.430***	***34.301.734***	***2.837.786***	***31.463.957***

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

MECANICA FINA S.A.

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 Iunie 2021	***1.191.286 EUR, echivalentul a 5.869.108 Lei***
Ipoteci	*1. Ipoteca mobiliara asupra conturilor deschise de Client la Banca.* *2. Ipoteca mobiliara asupra creantelor Clientului prezente si viitoare rezultand din contráctele 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.*

Nota 11. IMPRUMUTURI (continuare)

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 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.*
Suma	*645.700 EUR*
Sold la 30 Iunie 2021	***540.056 EUR, echivalentul a 2.660.693 Lei***
Ipoteci	*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. 70/20.05.2019 incheiat cu Patria Bank SA

Obiectiv	*Finantarea este acordata in scopul finantarii totale/partiale a renovarii si modernizarii imobilelor detinute in proprietate de Mecanica Fina SA..*
Suma	*110.000 EUR*
Sold la 30 Iunie 2021	***98.563 EUR, echivalentul a 485.592 Lei***
Ipoteci	*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 aceastea 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, identificat conform contractului de ipoteca imobiliara accesoriu prezentului Contract.*

Nota 11. IMPRUMUTURI (continuare)

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 Iunie 2021	***956.873 EUR, echivalentul a 4.714.228 Lei***
Ipoteci	*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 aceastea 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 Iunie 2021	***491.519 EUR, echivalentul a 2.421.568 Lei***
Ipoteci	*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");* *b) ipoteca mobiliara asupra creantelor Clientului prezente si viitoare rezultand din contractele de inchiriere ale clientului asa cum sunt aceastea identificate in contractul de ipoteca mobiliara asupra creantelor, accesoriu prezentului Contract;* *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.* *d) cesiunea despagubirilor platite in temeiul tuturor politelor de asigurare incheiate de Client si de Garant in legatura cu prezentul Contract;e) 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.*

Nota 11. IMPRUMUTURI (continuare)

ITAGRA S.A.

Sumele datorate institutiilor de credit cuprind:

Contractul de credit nr. 4312/26.01.2016 cu BNP PARIBAS LEASING SOLUTIONS IFN

Obiectiv	*Credit pentru achizitionare bunuri*
Suma	*108.205 EURO*
Scadenta	*01.12.2021*
Sold la 31 Decembrie 2020	***103.375 LEI***
Sold la 30 Iunie 2021	***104.591 LEI***
Garantii	*Ipoteca mobiliara asupra Obiectului Finantat;* *Bilete la ordin in alb, fara protest, cate unul pentru fiecare an de finantare emise de MECANICA FINA SA Garantie de plata , din partea Mecanica Fina SA;* *Bilete la ordin in alb, fara protest, cate unul pentru fiecare an de finantare emise de ITAGRA SA*

Contract de credit nr. 6587/24.08.2017 cu BNP PARIBAS LEASING SOLUTIONS IFN

Obiectiv	*Credit pentru achizitionare bunuri*
Suma	*74.700 EURO*
Scadenta	*01.12.2021*
Sold la 31 Decembrie 2020	***84.370 LEI***
Sold la 30 Iunie 2021	***85.363 LEI***
Garantii	*"Bilete la ordin in alb" in favoarea creditorului*

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

Obiectiv	*Credit pentru investitii imobiliare*
Suma	*1.350.000 EUR* *Din care utilizat din credit la 30.06.2021: 885.521 EUR*
Scadenta	*15.11.2035*
Sold la 30 Iunie 2021	***4.362.698 LEI***
Garantii	***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.* ***Ipoteca imobiliara asupra conturilor bancare deschise,*** *prezente si viitoare, pe numele imprumutantului la LIBRA INTERNET BANK SA .*

Nota 11. IMPRUMUTURI (continuare)

Contract de credit nr. 80532/08.03.2021 cu Libra Internet Bank

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	*2.452.487 EUR*
Scadenta	*15.11.2035*
Sold la 30 Iunie 2021	***12.082.667 LEI***
Garantii:	***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.* ***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.* ***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.* ***Ipoteca imobiliara*** *aspura urmatoarelor imobile:* *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 aspura caii 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.* *Cota parte de 3/1000 din dreptul de proprietare 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.* *Imobilele aduse in garantie sunt proprietatea Mecanica Fina (garant).* ***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).***

Nota 11. IMPRUMUTURI (continuare)

Contract de credit nr. 80545/08.03.2021 cu Libra Internet Bank

Obiectiv	*Credit pentru investitii imobiliare*
Suma	*307.556 EUR*
Scadenta	*15.11.2027*
Sold la 30 Iunie 2021	*1.515.236 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.*

Nota 12. DATORII CU LEASINGUL FINANCIAR

Reconcilierea dintre platile minime aferente leasing-ului financiar si valoarea actuala

Descriere	***2021***	***2020***
Maxim 1 an	*148.027*	*609.850*
Mai mult de un an dar mai putin de 5 ani	*508.457*	*1.770.368*
Mai putin costurile financiare viitoare	*-*	*(140.951)*
Valoarea actuala a datoriilor – leasing financiar	***656.484***	***2.239.268***

Valoarea actuala a datoriilor – leasing financiar

Descriere	***2021***	***2020***
Maxim 1 an	*148.027*	*558.148*
Mai mult de un an dar mai putin de 5 ani	*508.457*	*1.681.120*
Valoarea actuala a datoriilor – leasing financiar	***656.484***	***2.239.268***

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

MECANICA FINA SA

Descriere	***30 Iunie 2021***	***31 Decembrie 2020***
Pana la 1 an	*16.210*	*16.349*
Intre 1 si 5 ani	*-*	*7.847*
Total	***16.210***	***24.197***

Nota 12. DATORII CU LEASINGUL FINANCIAR (continuare)

ITAGRA SA

Descriere	***31 Iunie 2021***	***31 Decembrie 2020***
Pana la 1 an	*131.817*	*502.776*
Intre 1 si 5 ani	*508.457*	*1.663.327*
Total	***640.274***	***2.166.103***

MOLLO RE SA

Descriere	***30 Iunie 2021***	***31 Decembrie 2020***
Pana la 1 an	*29.957*	*39.022*
Intre 1 si 5 ani	*-*	*9.946*
Total	***29.957***	***48.968***

Nota 13. IMPOZIT AMANAT

Diferențele între contabilitate. reglementarile fiscale romanesti si reglementarile 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 amanat este urmatoarea:

Descriere	***30 Iunie 2021***	***31 Decembrie 2020***
La 01.01.2021	***25.978.467***	***25.064.852***
Cheltuiala anului/(Venitul) anului	*(519.505)*	*913.615*
La 30.06.2021	***25.458.962***	***25.978.467***

Componenta impozitului amanat reprezinta impozitul amanat aferent reevaluarii mijloacelor fixe din perioada 2003 – 2017.

Nota 14. FURNIZORI SI ALTE DATORII ASIMILATE

Structura datoriilor la 30 Iunie 2021 este urmatoarea :

	30 Iunie 2021	***31 Decembrie 2020***
Furnizori	*1.805.321*	*1.603.758*
Furnizori de imobilizari	*42.157*	*3.559.730*
Furnizori parti afiliate	*6.673.890*	*2.143.728*
Datorii fata de salariati	*126.862*	*129.348*
Alti creditori	*652.100*	*509.186*
Garantii	*624.576*	*344.034*
Total datorii financiare la cost amortizat	***9.924.906***	***8.289.795***
Datorii fata de bugetul statului	*960.969*	*840.354*
TVA de plata	*792.421*	*1.454.571*
Alte datorii	*9.262*	*-*
Total	***11.687.558***	***10.584.721***

Pozitia "Garantii" include sume retinute, care vor deveni exigibile exigibile intr-un termen mai mare de 1 an, in suma de 250.006 lei.

Grupul a optat pentru obtinerea de esalonari fiscale pentru achitarea datoriilor scadente la 31 decembrie 2020 privind taxele salariale si TVA si achita lunar impozitele la termenul scadent.

Nota 15. VENITURI DIN EXPLOATARE

Veniturile din vanzari, pentru exercitiul incheiat la 30 Iunie 2021, cuprind urmatoarele elemente:

	30 Iunie 2021	***30 Iunie 2020***
Venituri din vanzarea produselor finite	*6.150*	*223.700*
Venituri din vanzarea produselor reziduale	*-*	*4.597*
Venituri din vanzarea marfurilor	*108.296*	*326.321*
Venituri din servicii prestate	*554.792*	*332.141*
Venituri din chirii	*2.921.631*	*3.644.030*
Discount-uri acordate	*-*	*160.085*
Venituri din activitati diverse (refacturea utilitati)	*699.775*	*678.684*
Total	***4.290.644***	***5.369.558***

Nota 16. ALTE VENITURI DIN EXPLOATARE

In structura altor venituri din exploatare, pentru exercitiul incheiat la 30 Iunie 2021, sunt incluse urmatoarele elemente:

	30 Iunie 2021	***30 Iunie 2020***
Subventii de exploatare	*51.818*	*148.415*
Venituri din vanzarea mijloacelor fixe	*-*	*-*
Venituri din reluarea ajustarilor de valoare	*442.193*	*4.577*
Alte venituri din exploatare	*328.482*	*18.942*
Total	***822.493***	***171.934***

Nota 17. CHELTUIELI CU MATERIILE PRIME SI MATERIALELE CONSUMABILE

	30 Iunie 2021	***30 Iunie 2020***
Piese de schimb	*66.110*	*70.483*
Combustibil	*161.502*	*157.832*
Marfuri	*53.953*	*317.752*
Materiale de natura obiectelor de inventar	*26.337*	*29.871*
Alte materiale consumabile	*1.807.378*	*2.316.058*
Discount-uri primite	*-*	*-*
Subventii aferente cheltuielilor	*-*	*-*
Total	***2.115.280***	***2.891.996***

Nota 18. CHELTUIELI CU PERSONALUL

	30 Iunie 2021	***30 Iunie 2020***
Cheltuieli cu salariile	*1.452.386*	*1.335.312*
Cheltuieli cu contractele de conventie civila	*-*	*-*
Cheltuieli cu asigurarile sociale	*63.603*	*60.597*
Cheltuieli cu tichetele de masa	*74.760*	*57.872*
Subventii pentru salarii	*-*	*-*
Total	***1.590.749***	***1.453.781***

Remuneratia acordata Consiliului de Administratie si Conducerii executive a societatii mama, este prezentata in tabelul urmator:

	Pentru anul incheiat la	
Descriere	***30 Iunie 2021***	***30 Iunie 2020***
Salarii	*312.002*	*310.997*
Taxe si contributii sociale	*7.020*	*6.997*
Total	***319.042***	***317.994***

Angajatii societatii sunt parte a programului de pensii organziat de statul roman. Nu sunt fonduri de pensii private administrate de grup sau la care grupul sa contribuie in numele angajatilor sai.

Nota 19. ALTE CHELTUIELI DIN EXPLOATARE

Alte cheltuieli din exploatare, pentru exercitiul incheiat la 30 Iunie 2021 se refera la:

	30 Iunie 2021	***30 Iunie 2020***
Cheltuieli cu energia si apa	*790.609*	*726.447*
Cheltuieli privind intretinerea si reparatiile	*44.058*	*21.662*
Cheltuieli cu chiriile	*624.258*	*661.131*
Cheltuieli cu asigurarile	*121.012*	*193.567*
Cheltuieli privind comisioanele	*86.532*	*59.473*
Cheltuieli de protocol si publicitate	*18.369*	*220.551*
Cheltuieli cu transportul de bunuri si persoane	*16.981*	*7.213*
Cheltuieli privind deplasarile	*771*	*15.109*
Cheltuieli postale si telecomunicatii	*34.028*	*35.677*
Cheltuieli cu serviciile executate de terti	*647.549*	*583.016*
Alte taxe catre Bugetul de Stat	*398.036*	*302.912*
Cheltuieli cu amenzi si penalitati	*81.778*	*37.517*
Cheltuieli privind protectia mediului	*-*	*-*
Cheltuieli din vanzarile de mijloace fixe	*1.189*	*-*
Cheltuieli cu ajustarile de valaore privind creantele	*-*	*-*
Alte cheltuieli	*2.657.796*	*2.017.406*
Total	***5.522.966***	***4.881.711***

Nota 20. VENITURI/CHELTUIELI FINANCIARE

Cheltuielile financiare ale exercitiului incheiat la 30 Iunie 2021 cuprind urmatoarele elemente:

	30 Iunie 2021	***30 Iunie 2020***
Cheltuieli cu dobanzile	*(466.146)*	*(319.799)*
Venituri din dobanzi	*2*	*36*
Alte venituri financiare	*997*	*872.587*
Alte cheltuieli financiare	*(298.239)*	*(458.829)*
Venituri din sconturi	*-*	*-*
Venituri din dividende	*193.639*	*117.909*
Total venituri / (cheltuieli)	***(569.747)***	***211.904***

Nota 21. CHELTUIELI CU IMPOZITUL PE PROFIT/VENIT

Cheltuielile cu impozitul pe profit/venit pentru exercitiul incheiat la 30 Iunie 2021 sunt urmatoarele:

	30 Iunie 2021	***30 Iunie 2020***
Cheltuiala cu impozitul amanat / (venit)	*-*	*-*
Impozitul pe venit/impozitul specific	*(16.027)*	*(15.209)*
Cheltuiala/(venit) cu impozitul pe profit	***(16.027)***	***(15.209)***

Nota 21. CHELTUIELI CU IMPOZITUL PE PROFIT/VENIT (continuare)

ITAGRA S.A.
Societatea plateste impozit pe profit anual, astfel ca la 30.06.2021 nu are obligatia de a calcula si de a achita impozit pe profit.

MOLLO RE S.A.
Incepand cu 01.08.2017, societatea este platitoare de impozit pe venit (microintreprindere).
Impozit pe venit 30.06.2020 = 1% x Veniturile inregistrate in perioada 01.01.2020 – 30.06.2020 = 1% x 648.200 Lei = 6.482 lei.
Impozit pe venit 30.06.2021 = 1% x Veniturile inregistrate in perioada 01.01.2021 – 30.06.2021 = 1% x 347.022 Lei = 3.470 lei.

BIO VALLEY S.R.L.
Societatea este platitoare de impozit pe venit (microintreprindere).
Societatea nu a avut venituri in anii 2020 si 2021.

ITAGRA BIO TERRA SRL
Societatea este platitoare de impozit pe venit (microintreprindere).
Societatea nu a avut venituri in perioada : 01.01.2020 - 30.06.2020.
Impozit pe venit 30.06.2021 = 3% x Veniturile inregistrate in perioada 01.01.2021 – 30.06.2021 = 1% x 55.297 Lei = 1.659 lei.

VERA WELLNESS SRL
Societatea este platitoare de impozit pe venit (microintreprindere).
Impozit pe venit 30.06.2020 = 1% x Veniturile inregistrate in perioada 01.01.2020 – 30.06.2020 = 1% x 374.900 Lei = 3.749 lei.
Impozit pe venit 30.06.2021 = 1% x Veniturile inregistrate in perioada 01.01.2021 – 30.06.2021 = 1% x 365.000 Lei = 3.650 lei.

La 30.06.2021 MECANICA FINA SA inregistreaza o pierdere fiscala de recuperat din anii anteriori.

Sistemul de impozitare roman tocmai a suferit un proces de consolidare și armonizare cu legislația Uniunii Europene. Cu toate acestea, încă există interpretări diferite ale legislației fiscale. În anumite situații, autoritățile fiscale pot trata în mod diferit anumite aspecte, și sa stabilească obligații fiscale suplimentare, împreună cu dobânzi de întârziere și penalități acumulate. În România, perioadele fiscale rămân deschise timp de 5 ani.
Managementul Grupului consideră că obligațiile fiscale incluse în aceste situații financiare sunt fidele realitatii, și ei nu detin cunostinte de orice alte circumstanțe care pot da naștere la o posibila raspundere materiala în acest sens.

Nota 22. SOLDURI SI TRANZACTII CU PARTILE AFILIATE

La 30 iunie 2020 si 30 iunie 2021 soldurile cu partile afiliate sunt prezentate in cele ce urmeaza:

CREANTE

Denumire partener	***30 Iunie 2021***	***30 Iunie 2020***
Industrial Cefin	*86.950*	*1.556*
Total	***86.950***	***1.556***

DATORII

Denumire partener	***30 Iunie 2021***	***30 Iunie 2020***
Industrial Cefin	*21.131*	*516.065*
Total	***21.131***	***516.065***

Nota 22.SOLDURI SI TRANZACTII CU PARTILE AFILIATE (continuare)

La 30 Iunie 2020 si 30 Iunie 2021 tranzactiile cu partile legate sunt prezentate in cele ce urmeaza:

Tranzactii comerciale

Tip tranzactie	***Partener***	***30 Iunie 2021***	***30 Iunie 2020***
Venituri din prestari servicii	*Industrial Cefin SA*	*21.023*	*11.734*
Venituri din vanzarea marfurilor	*Industrial Cefin SA*	*1.392*	*142*
Venituri din activitati diverse	*Industrial Cefin SA*	*94.446*	*54.225*
Venituri din prestari servicii	*Mol Invest SA*	*-*	*-*
Venituri din chirii	*Mol Invest SA*	*2.947*	*-*
Venituri din prestari servicii	*Vera Wellness SRL*	*4.107*	*3.178*
Venituri din chirii	*Vera Wellness SRL*	*36.483*	*23.282*
Venituri din activitati diverse	*Vera Wellness SRL*	*43.922*	*48.437*
Venituri din vanzarea marfurilor	*Vera Wellness SRL*	*5.221*	*292.606*
Venituri din prestari servicii	*Mollo Re SA*	*1.871*	*4.653*
Venituri din vanzarea marfurilor	*Mollo Re SA*	*3.553*	*2.558*
Venituri din chirii	*Mollo Re SA*	*399.484*	*392.520*
Venituri din activitati diverse	*Mollo Re SA*	*51.767*	*88.099*
Venituri din prestari servicii	*Itagra SA*	*6.228*	*5.790*
Venituri din vanzarea marfurilor	*Itagra SA*	*3.172*	*1.165*
Venituri din vanzarea marfurilor	*Itagra Bio Terra SRL*	*2.070*	*5.695*
Venituri din prestari servicii	*Itagra Bio Terra SRL*	*11.228*	*-*

Imprumuturi primate

Denumire partener	***30 Iunie 2021***	***30 Iunie 2020***
MOL INVEST	*2.659.341*	*2.037.046*
Total	***2.659.341***	***2.037.046***

Nota 23. DETALIERE FLUXURI INVESTITIONALE

Evolutia pozitiilor care au generat fluxuri clasificate ca investitionale este:

Descriere	***Imprumut***	***Leasing***	***Dobanzi si comisioane***	***Total***
Sold initial	***27.554.653***	***2.239.267***	***-***	***29.793.920***
Diferente de translatare	*-*	*-*	*-*	*-*
Intrari imobilizari	*3.243.908*	*594.740*	*-*	*3.838.648*
Cheltuieli financiare	*-*	*-*	*804.706*	*804.706*
Dobanda capitalizata	*-*	*-*	*-*	*-*
Trageri efectuate	*18.784.653*	*-*	*-*	*18.784.653*
Rambursari efectuate	*(12.243.772)*	*(2.177.523)*	*-*	*(14.421.295)*
Sold final	***38.144.148***	***656.484***	***-***	***38.800.632***

Nota 24. ANGAJAMENTE

Societatile care fac obiectul prezentei consolidari au incheiate contracte de natura angajamentelor, in cadrul Grupului sau cu tertii, reprezentand urmatoarele:

a) *Mecanica Fina SA*
   - *contracte de chirie privind spatiile de depozitare si birouri inchiriate catre terti, majoritatea acestora fiind incheiate pe o perioada variind intre 1-5 ani;*
   - *contracte de chirie a spatiilor de cazare in proprietatea societatii incheiate cu Mollo Re pe o perioada de 1 an, cu posibilitatea prelungirii in conditiile in care nu exista alte specificatii.*

b) *Mollo Re SA*
   - *contracte de chirie a spatiilor de cazare in proprietatea Mecanica Fina incheiate cu terti pe o perioada de 1 an.*

c) *Itagra SA*
   - *contracte de arenda a terenurilor detinute de terti incheiate pe o perioada de 7 ani.*

Nota 25. DATORII CONTINGENTE SI LITIGII

Preturile de transfer
Cadrul legislativ român privind prețurile de transfer prevede principiul deplinei concurențe, definiția părților afiliate și metodele de stabilire a prețurilor de transfer pe baza valorii de piata, de asemenea detaliază scopul și domeniul de aplicare a normelor de stabilire a prețurilor de transfer pentru tranzacțiile cu părțile afiliate. Povara acestei prevederi revine contribuabililor care desfășoară tranzacții cu părțile afiliate, carora li se cere sa pregătească un dosar al prețurilor de transfer care trebuie să fie prezentat la cererea autorităților fiscale în timpul inspecției fiscale. Astfel, este posibil ca autoritățile fiscale sa efectueze inspecții în profunzime a prețurilor de transfer, în scopul de a se asigura că profitul impozabil și / sau valoarea în vamă a mărfurilor importate nu sunt denaturate de efectele preturilor de transfer între părțile afiliate. Conducerea Grupului nu are intocmit dosarul preturilor de transfer si nu poate evalua rezultatul unei astfel de verificări.

Probleme de mediu
Punerea în aplicare a regulamentului de mediu în România este în evoluție, postura de executie a autorităților guvernamentale fiind continuu reconsiderată.
Grupul evaluează periodic obligațiile care îi revin în temeiul reglementărilor de mediu. Obligatiile care sunt identificate sunt recunoscute imediat.
Potentialele datorii, care ar putea apărea ca urmare a unor modificări ale reglementărilor existente, a litigiilor civile sau a legislației, nu pot fi estimate, dar ar putea fi semnificative. În climatul actual de aplicare, în conformitate cu legislația în vigoare, conducerea consideră că nu există datorii semnificative pentru daunele aduse mediului.

Mediul de operare al Grupului
Grupul, prin intermediul operațiunilor sale, are o expunere semnificativă la economia și piețele financiare din România. România prezintă anumite caracteristici ale unei piețe emergente, inclusiv inflație relativ ridicată și un deficit de cont curent semnificativ. Sectorul bancar din România este sensibil la fluctuațiile nefavorabile și condițiile economice și poate experimenta ocazional reduceri de lichiditate și niveluri crescute de volatilitate a prețurilor de piață, martor fiind anul 2008.
Managementul este în imposibilitatea de a anticipa toate evoluțiile care ar putea avea un impact asupra bunurilor imobiliare și/sau asupra sectorului bancar și, în consecință ce efect, dacă este cazul, ar putea avea asupra poziției financiare a Grupului.Legislația fiscală, valutară și vamală în România face obiectul unor interpretări diferite și schimbări frecvente.
Direcția viitorului economic al României este în mare măsură dependentă de eficiența măsurilor economice, financiare și monetare întreprinse de Guvern, împreună cu impozitul, evoluțiile legislative, de reglementare, și politice.

Nota 25. DATORII CONTINGENTE SI LITIGII (continuare)

Volatilitatea recenta la nivel mondial și a piețelor financiare românești

În timp ce Grupul nu are nicio expunere la piata imobiliara externa, criza de lichiditate în curs de desfășurare la nivel mondial care a început la mijlocul anului 2007 a condus, printre altele, la un nivel mai scăzut al finanțării pieței de capital, nivele scazute de lichiditate in sectorul bancar roman, precum și rate de dobanda mai mari la creditare.

Astfel de circumstanțe ar putea afecta capacitatea Grupului de a obtine imprumuturi noi si de a refinanța împrumuturile existente în termenii și condițiile similare celor aplicabile tranzactiilor anterioare.

Debitorii Grupului pot fi, de asemenea, afectati de nivelul mai scazut al lichiditatii, care ar avea impact direct asupra capacitatii lor de a rambursa împrumuturile restante sau datoriile comerciale.

Deteriorarea conditiilor de operare pentru debitori pot avea, de asemenea, un impact asupra previziunilor managementului in ceea ce priveste fluxul de numerar și de evaluare a deprecierii activelor financiare și non-financiare.

Managementul este în imposibilitatea de a estima în mod fiabil efectele asupra poziției financiare a Grupului deteriorarea în continuare a lichidității piețelor financiare și volatilitatea crescuta a pietelor valutare si de credit.

Managementul consideră că ia toate măsurile necesare pentru a sprijini sustenabilitatea și dezvoltarea afacerilor Grupului, în circumstanțele actuale.

Litigii

Situatia litigiilor la 30 Iunie 2021 include urmatoarele:

SOCIETATEA MECANICA FINA SA

Partea adversa	*Instanta*	*Nr. dosar*	*Obiectul cauzei*
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:

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 proprietea 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.

Nota 25. DATORII CONTINGENTE SI LITIGII (continuare)

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 şi pârâta Aelenei Elena. Omologheză raportul de expertiză efectuat în cauză de către expert Ciripan Valeriu. Obligă pârâtul-reclamant Aeleni Petru la desfiinţarea construcţiilor menţionate în anexa nr. 2 din raportul de expertiză. Dispune evacuarea pârâtului-reclamant Aeleni Petru şi a pârâtei Aelenei Elena de pe terenul în suprafaţă de 1067,69 m.p. din com. Borăneşti, str. 1 Decembrie 1918, nr. 172, jud. Ialomiţa, aparţinând reclamantei. Admite în parte cererea reconvenţională formulată de pârâtul-reclamant Aeleni Petru, în contradictoriu cu reclamanta-pârâtă SC MECANICĂ FINĂ S.A. şi cu pârâta SC. ITAGRA S.A. Constată că pârâtul-reclamant Aeleni Petru are un drept de folosinţă asupra terenului în suprafaţă de 87 m.p. (aparţinând reclamantei-pârâte) pe care se află imobilul proprietatea acestuia. Omologheză raportul de expertiză topografică efectuat în cauză de către expert Bâcu Ion şi suplimentul la acesta. Constituie pârâtului-reclamant Aeleni Petru un drept de servitute de trecere pe terenul aparţinând 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 01.09.2021. 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 puţ şi hidorfor, a racordului de alimentare cu apă, a fosei septice şi a racordului de canalizare care deserveau construcţia. Instanta de fond a rspins cererea de ordonanta presedintiala. Reclamantii au formulat apel, iar instanta de apel a admis apelul formulat împotriva sentinţei civile nr. 8 din 07.01.2021 a Judecătoriei Urziceni, pe care o schimbă în parte în ceea ce priveşte capetele 2 şi 3 din cererea de chemare în judecată şi, în consecinţă, a admis în parte cererea de ordonanţă preşedinţială formulată de reclamanţi obligand pârâta să refacă căminul cu puţ şi hidorfor , racordul de alimentare cu apă , fosa septică şi racordul de canalizare care deserveau construcţia proprietate a reclamanţilor situată în com. Borăneşti , str. 1 Decembrie 1918 , nr. 172 , jud. Ialomiţa, dar păstrand dispoziţiile primei instanţe cu privire la respingerea cererii de desfiinţare a împrejmuirii din stâlpi şi plăci de beton.

- Dosarul 5292/330/2020 (actiune in constatare) cu termen la data de 06.10.2021, 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).

Societatea Itagra SA

A se vedea Detalii la pct. 2, 3 si 4 - Mecanica Fina SA / Dosarul nr. 598/330/2016.

Nota 25. DATORII CONTINGENTE SI LITIGII (continuare)

Societatea Bio Valley SRL

Nr. crt.	*Calitatea procesuala a societatii Bio Valley SRL*	*Partea adversa calitatea procesuala*	*Instanta*	*Numarul dosarului*	*Termenul*	*Materie*	*Obiectul cauzei*
1	*Parat*	*Carnicom SRL - in insolventa reclamant*	*Tribunal Ialomita*	*1993/98/2016/a1*	*Solutionat la 29.11.2018*	*faliment*	*Actiune in anulare – anulare transfer*

Detalii:
Se solicita anularea unor cesiuni de creanta stabilite prin 3 contracte de cesiune, repunerea partilor in situatia si obligarea paratei la restituirea catre reclamanta a sumei de 655.380 lei. Cesiunile de creanta fusesera incheiate si semnate de fostul administrator al celor doua societati (Ionita Constantin) inainte de preluarea de catre societatea Itagra SA a controlului asupra societatii Bio Valley SRL (la data semnarii documentelor, Prod A&M SRL).
Parata, prin avocat, a ridicat exceptia prescriptiei dreptului la actiune. Instanta a admis exceptia doar cu privire la creanta ce rezulta din Contractul nr. 1/01.05.2009 (55.380 lei).
Solutia: Admite în parte actiunea formulată de lichidatorul judiciar, CII MARILENA MARIANA ENACHE in contradictoriu cu paratii SC CARNICOM SRL COSERENI –societate in faliment-prin curator special Ionită, SC BIO VALLEY SRL (fosta SC PROD A&M SRL) Boranesti si Ionita Constantin. Respinge compensatia legala invocată de către pârâta SC BIO VALLEY SRL(fosta SC PROD A&M SRL) Boranesti. Dispune anularea cesiunilor de creanta ce fac obiectul contractelor de cesiune nr.25 si nr.26, ambele încheiate in data de 03.03.2016.

Nr. crt.	*Calitatea procesuala a societatii Bio Valley SRL*	*Partea adversa calitatea procesuala*	*Instanta*	*Numarul dosarului*	*Termenul*	*Materie*	*Obiectul cauzei*
1	*Creditor*	*Carnicom SRL - in insolventa debitor*	*Tribunal Ialomita*	*1993/98/2016*	*15.10.2021*	*faliment*	*Conform Detalii*

Detalii:
Valoarea creantei: 108.724 lei;
Prin cererea formulata in dosarul de insolventa, Bio Valley SRL a solicitat inscrierea in tabelul de creante cu suma de 108.724 lei (suma achitata de Bio Valley in calitate de codebitor in dosarul de executare nr. 452/2017 pe rolul Biroului Executorilor Judecatoresti Asociati AEQUITAS) si diminuarea creantei BCR cu aceeasi suma. Cererea de inscriere la masa credala a fost admisa de instanta.
Dosarul de executare nr. 452/2017 pe rolul Biroului Executorilor Judecatoresti Asiociati AEQUITAS are ca creditor BCR, iar titlul executoriu il reprezinta un contract de credit in care Carnicom are calitatea de imprumutat, iar Bio Valley SRL (fosta Prod A&M SRL) are calitatea de codebitor. BCR a solicitat executarea codebitorului pentru suma de 165.352 lei la care se adauga cheltuieli de executare dispuse de executorul judecatoresc la suma de 8.371 lei. La data formularii de catre BCR a cererii de executare silita, era deschisa deja procedura generala de insolventa a debitoarei Carnicom SRL.

PRECIZARE:

Celelalte societati din grup nu au litigii pe rolul instantelor judecatoresti sau arbitrale.

Nota 26. EVENIMENTE ULTERIOARE

Societatea Mollo Re SA a fost afectata in anul 2021 de epidemia de coronavirus ca urmarea a faptului ca prin suspendarea cursurilor universitare , foarte multi studenti cazati in cele doua camine studentesti au renuntat la contractele de prestari servicii de cazare, ceea ce a determinat scaderea veniturilor pentru aceasta societate.
De asemenea, societatea Vera Wellness SRL, filiala a societatii Mollo Re SA, care desfasoara activitati ale centrelor de fittness a fost afectata de masurile dispuse de autoritati in combaterea epidemiei de coronavirus.

Nota 27. INFORMATII PE SEGMENTE

Segmentele de raportare sunt stabilite în funcție de natura activităților pe care societatea le desfășoară: activitate de închiriere, activitate în agricultură și alte activități.

Informațiile pe segmente aferente perioadei încheiate la 30 iunie 2021 sunt:

	Închiriere	***Agricultura***	***Altele***	***Total***
Venituri din vanzari	*3.794.365*	*73.332*	*449.330*	***4.317.027***
Venituri din activitatea realizata de societate si capitalizata	*51.398*	*-*	*-*	***51.398***
Alte venituri din exploatare	*17.081*	*203.307*	*-*	***220.388***
Variatia valorii investitiilor imobiliare	*-*	*-*	*-*	
Variatia stocurilor	*-*	*4.707.159*	*-*	***4.707.159***
Materii prime si consumabile	*(105.327)*	*(1.759.640)*	*(30.203)*	***(1.895.170)***
Cheltuieli de personal	*(860.787)*	*(665.381)*	*(64.581)*	***(1.590.749)***
Amortizare	*(1.579.014)*	*(734.027)*	*(106.568)*	***(2.419.609)***
Alte cheltuieli din exploatare	*(2.282.196)*	*(1.062.592)*	*(221.763)*	***(3.566.551)***
Cheltuieli financiare	*(277.890)*	*(526.816)*	*-*	***(804.706)***
Venituri / (costuri) financiare nete	*214.530*	*20.121*	*308*	***234.959***
Venituri din interese de participare				
Profit / (Pierdere) inainte de impozitare	***(338.873)***	***(433.504)***	***26.523***	***(745.854)***

Toate activele societăţilor se află în România.

Presedinte CA – Director General Mecanica Fina SA
Mollo Sergio

GRUPUL MECANICA FINA
RAPORT CONSOLIDAT AL ADMINISTRATORILOR PENTRU SEMESTRUL I 2021

In semestrul I 2021, activitatea societii-mama MECANICA FINA S.A. a fost condusa de Consiliul de Administratie desemnat prin hotarare a Adunarii Generala a Actionatilor.

Consiliul de Administratie a activat in aceasta perioada ín conformitate cu atributiile stabilite prin actul constitutiv al societatii.

Societatea-mama ***MECANICA FINA SA prezinta situatiile financiare consolidate incheiate la 30.06.2021,*** *intocmite in conformitate cu Legea contabilitatii 82/1991 si IFRS, dupa cum urmeaza:*

Societatile incluse in consolidare sunt:

a. *Societatea-mama care efectueaza raportarea:* ***MECANICA FINA SA (ORC J40/2353/1991, CUI 655)*** *cu sediul in Bucuresti, sector 2, str. Popa Lazar, nr.5-25, societate pe actiuni cu capital integral privat avand ca actionar majoritar – cu o cota de participare la capitalul social de 91,11341% societatea MOL INVEST SA (ORC J40/969/2001, CUI 13671261) cu sediul in Bucuresti, sector 2, str. Popa Lazar, nr.5-25, Imobil C16, etaj 1, Modul 4.*
   - *Activitatea principala in semestrul I 2021: inchirierea si subinchirierea bunurilor imobiliare proprii sau inchiriate - cod CAEN 6820.*
   - *Numarul mediu al salariatilor in semestrul I 2021: 13 salariati.*

b. *Societatea MOLLO RE SA (ORC J40/15010/2006 CUI 19034870) cu sediul in Bucuresti, sector 2, str. Popa Lazar, nr. 5-25, Imobil C16, etaj 1, Modul 5 – filiala a societatii – mama.*
   - *Activitatea principala in semestrul I 2021: Alte servicii de cazare - cod CAEN 5590*
   - *Numarul mediu al salariatilor in semestrul I 2021: 4 salariati.*

c. *Societatea ITAGRA SA (ORC J21/316/2006 CUI 18792370) cu sediul in loc. Boranesti, C15 Birouri, Judetul Ialomita – filiala a societatii – mama.*
   - *Obiectul principal de activitate si activitatea principala desfasurata in semestrul I 2021: cultivarea cerealelor – cod CAEN 0111.*
   - *Numarul mediu al salariatilor in semestrul I 2021: 18 salariati.*

d. *Societatea INDUSTRIAL CEFIN SA (ORC J40/9492/1995 CUI 7867787) cu sediul in Bucuresti, sectorul 2, strada Popa Lazar, nr. 5-25, Imobil C16, etaj 1, Modul 6 – filiala a societatii – mama.*
   - *Activitatea principala in semestrul I 2021: inchirierea si subinchirierea bunurilor imobiliare proprii sau inchiriate - cod CAEN 6820.*
   - *Numarul mediu al salariatilor in semestrul I 2021: 1 salariati.*

e. *Societatea BIO VALLEY SRL (ORC J21/44/1994 CUI 2086262) cu sediul in loc. Boranesti, C15 Birouri, Judetul Ialomita – filiala a societatii Itagra SA.*
   - *Obiectul principal de activitate: cultivarea legumelor – cod CAEN 0113.*
   - *Din luna martie 2019 societatea nu a mai desfasurat activitate si nu a mai avut salariati.*

f. *Societatea ITAGRA BIO TERRA SRL (ORC J21/35/2020 CUI 42145490) cu sediul in Boranesti, str. 1 Decembrie 1918 nr. 174, C47 Atelier Mecanic, Camera 4, judetul Ialomita – filiala a societatii ITAGRA SA.*
   - *Obiectul principal de activitate si activitatea principala desfasurata in semestrul I 2021 a fost: cultivarea cerealelor – cod CAEN 0111.*
   - *In semestrul I 2021 societatea nu a avut salariati.*

g. *Societatea VERA WELLNESS SRL (ORC J40/15740/2017 CUI 38212175) cu sediul in Bucuresti, sectorul 2, strada Chiristigiilor nr. 46 – filiala a societatii Mollo Re SA.*
   - *Activitatea principala in semestrul I 2021):CAEN 9313 - Activitati ale centrelor de fitness;*
   - *Numarul mediu al salariatilor in semestrul I 2021: 5 salariati.*

Participatii ale societatii – mama

Societatea-mama Mecanica Fina SA detine titluri de participare la filialele sale, societatile Mollo Re SA, Itagra SA si Industrial Cefin SA dupa cum urmeaza:

- *Titluri de participare la societatea MOLLO RE S.A. in valoare de 199.700 lei avand o cota de participare la capitalul social de 99,85 %;*
- *Titluri de participare la societatea ITAGRA S.A. in valoare de 12.899.600 lei avand o cota de participare la capitalul social de 99,997 %.*

La randul ei, filiala societatii mama Mecanica Fina SA, societatea ITAGRA SA detine participatii la societatile Bio Valley SRL (fosta societatea Prod A&M SRL) cu o cota de participare la capitalul social de 90,40 % si Itagra Bio Terra SRL cu o cota de participare la capitalul social de 100 % (asociat unic). De asemenea, filiala societatii mama Mecanica Fina SA, societatea MOLLO RE SA detine participatii la societatea VERA WELLNESS SRL cu o cota de participare la capitalul social de 50%.

Mecanica Fina SA detine o influenta semnificativa in cadrul societatii Industrial Cefin SA, detinand 32,73% din actiuni si din drepturile de vot, actiunile detinute fiind aduse in situatiile financiare consolidate ale grupului prin metoda punerii in echivalenta.

Cele doua filiale ale societatii mama Mecanica Fina SA, societatile Mollo Re SA si Itagra SA si societatile Bio Valley SRL si Itagra Bio Terra SRL (filiale ale societatii Itagra SA) sunt conduse de un Administrator Unic in persoana Presedintelui Consiliului de Administratie – Director General al societatii mama Mecanica Fina SA, Mollo Sergio. Societatea Vera Wellness SRL (filiala a societatii Mollo Re SA) este condusa de doi administratori, in persoana asociatilor (cota de participare la capitalul social de 25% fiecare) Mollo Giuseppe Alessandro (membru al Consiliului de Administratie al emitentului Mecanica Fina SA) si Mollo Veronica.

REZULTATE COSOLIDATE:

Pierdere bruta consolidata / profit brut consolidate, din care:	***-745.854***
Din activitatea de exploatare	***-176.107***
Din activitatea financiara	***-569.747***
Pierderea neta / profitul net consolidat	***-761.881***
Interesele minoritare in rezultat	***-58.584***
Valoarea consolidata a creantelor	***1.799.857***
Soldul consolidat al datoriilor	***44.102.765***
Impozit pe profit amanat	***25.458.962***

INDICATORI ECONOMICI DE GRUP

Active	
Imobilizari corporale	***35.059.744***
Investitii imobiliare	***180.360.817***
Alte active imobilizate	***0***
Investitii in actiuni	***3.043.294***
Total active imobilizate	***218.463.855***
Active circulante	
- Stocuri	***8.564.465***
- Creante	***1.799.857***
- Casa si conturi la banci	***280.162***
- Investitii pe termen scurt	***21.486***
Total active circulante	***10.665.971***
Total active	***229.129.826***

Capitaluri si datorii	
Capital social	***79.152.825***
Rezerve din reevaluare	***4.311.827***
Rezerve legale	***1.499.885***
Alte rezerve	***2.851.989***
Rezultat reportat	***72.349.821***
Rezultatul exercitiului	***-745.854***
Capitaluri total	***159.420.493***
Interese care nu controleaza	***-394.679***
Venituri in avans	***147.606***
Datorii pe termen lung	
- Garantii client	***250.006***
- Imprumuturi	***34.123.300***
- Datorii comerciale si similare	***656.063***
- Impozit amanat	***25.458.962***
Total datorii pe termen lung	***60.488.331***
Datorii pe termen scurt	
- Imprumuturi pe termen scurt	***4.168.875***
- Datorii comerciale si similare	***4.902.011***
- Impozit pe profit datorat	***2.510***
Total datorii pe termen scurt	***9.073.396***
Total capitaluri, datorii si venituri in avans	***229.129.826***

ALTE INFORMATII

Litigii

Situatia litigiilor grupului Mecanica Fina este prezentata in ***Nota nr. 25*** *din notele explicative la situatiile financiare consolidate la 30.06.2021*

Inspectii fiscale

In cursul semestrului I 2021, societatile incluse in consolidare nu au facut obiectul vreunor inspectii fiscale.

Controlul intern

Controlul intern la nivelul societatilor din grup vizeaza asigurarea conformitatii cu legislatia in vigoare, aplicarea deciziilor luate de conducerea societatii, buna functionare a activitatii interne a societatii, fiabilitatea informatiilor financiare, eficacitatea operatiunilor, utilizarea eficienta a resurselor materiale si umane, prevenirea si controlul riscului de a nu se atinge obiectivele fixate.
Pe cale de consecinta, procedurile de control intern au ca obiectiv, pe de o parte, urmarirea inscrierii activitatii societatii si a comportamentului personalului in cadrul definit de legislatia aplicabila, normele si regulile interne ale societatii, iar pe de alta parte, verificarea daca informatiile contabile, financiare si de gestiune communicate reflecta corect activitatea si situatia societatii.
Activitatile de control fac parte integranta din procesul de gestiune prin care entitatile din grup urmaresc atingerea obiectivelor propuse.
Controlul vizeaza aplicarea normelor si procedurilor de control intern, la toate nivelele ierarhice si functionale: aprobare, autorizare, verificare, evaluarea performantelor operationale, securizarea activelor, separarea functiilor.

***Riscuri**.*

Prin natura activitatilor efectuate, Societatile grupului sunt expuse unor riscuri variate care includ: riscul de credit, riscul valutar, riscul de rata a dobanzii, riscul de lichiditate.
Conducerea urmareste reducerea efectelor potential adverse, asociate acestor factori de risc, asupra performantei financiare a Grupului.

Riscul de credit.
Societatea este expusa, in principal riscului de pierdere financiara care apare, in activitatea de inchiriere sau in cea de comert, in masura in care un client nu isi indeplineste obligatiile contractuale.
In astfel de cazuri se cauta solutii amiabile de rezolvare si, dupa caz, se apeleaza la solutionarea lor in justitie.

Riscul de schimb valutar.
Grupul este expus, in principal riscului de schimb valutar la imprumuturile bancare contractate. Expunerea este redusa la fluctuatiile de curs valutar in raport cu valoarea creditelor contractate.

Riscul de lichiditate.
Riscul de lichiditate apare din gestionarea mijloacelor circulante, a cheltuielilor de finantare si a rambursarilor sumei de principal pentru instrumentele sale de debitare.
Politica grupului este orientata spre asigurarea unui flux de numarar care sa ii permita sa isi indeplineasca obligatiile ajunse la scadenta cautand sa mentina solduri de numerar sau sa convina facilitati adecvate pentru a satisface nevoile de plati.
Se primesc periodic prin compartimentele specializate analize si previziuni privind fluxul de numerar si disponibilitatile banesti ale grupului si se asigura ca societatile au resurse lichide suficiente pentru a-si onora obligatiile de plata in toate imprejurarile rezonabile preconizate.
In privinta lichiditatilor bancare, conducerea societatilor din grup analizeaza periodic situatia bancilor la care societatile au deschise conturi bancare, pentru a preveni eventuale disfunctionalitati in derularea relatiilor cu institutiile de credit.

Riscul operational.
Riscul operational este riscul dat de producerea unor pierderi – directe sau indirecte - provenind din cauze asociate proceselor, personalului, tehnologiei si infrastructurii societatilor din grup precum si din factori externi (altii decat riscul de credit, de piata si de lichiditate) precum cele provenind din cerinte legale si de reglementare si din standardele general acceptate cu privire la comportamentul organizational.
Riscul operational poate proveni din toate operatiunile grupului.
Sunt efectuate permanent controale legate de riscul operational, responsabilitatile in acesta directie fiind indreptate spre dezvoltarea / perfectionarea standardelor generale ale societatii de gestionare a riscului pe domenii ca: separarea responsabilitatilor, autorizarea, reconcilierea si monitorizarea tranzactiilor, alinierea le cerintele legale si de reglementare, documentarea controalelor si procedurilor, si adecvarea lor in scopul prevenirii riscurilor identificate, raportarea perderilor operationale si remedierea cauzelor generatoare, elaborarea de planuri de continuitate operationala, stabilirea unor standarde de etica, prevenirea riscului de litigii si de asigurare, diminuarea riscurilor si utilizarea eficienta a asigurarilor, unde este cazul.

Adecvarea capitalurilor.
Politica grupului in problema capitalurilor este concentrata pe mentinerea unei solide baze de capital care sa asigure dezvoltarea societatilor din grup in mod constant si atingerea obiectivelor investitionale propuse.

Presedinte CA – Director General Mecanica Fina SA
Mollo Sergio

Precizare: Situatiile financiare consolidate la 30.06.2021 NU au fost auditate.