

Mecanica Fina

Situatii financiare consolidate
pentru exercitiul financiar
incheiat la 31 decembrie 2024
(In Conformitate cu OMFP 2844/2016)

Cuprins

Raportul auditorului

Situatia pozitiei financiare consolidate

Situatia rezultatului global consolidate

Situatia fluxurilor de trezorerie consolidate

Situatia modificarilor capitalurilor proprii consolidate

Note la situatiile financiare consolidate

Anexa I – Raportul consolidat al administratorilor

Grupul Mecanica Fina

Situatia pozitiei financiare consolidate la 31 decembrie 2024
(toate sumele sunt prezentate in RON daca nu este altfel specificat)

	NOTA	<u>31-dec-24</u>	<u>31-dec-23</u>
Active			
Active pe termen lung			
Imobilizari corporale	4	60.534.724	59.826.998
Investitii imobiliare	5	211.706.056	207.531.501
Imobilizari necorporale		3.290	4.888
Investitii in entitati asociate	6		
Alte active imobilizate		11.300	11.385
Total active imobilizate		272.255.370	267.374.772
Active circulante			
Stocuri	7	5.190.371	5.809.879
Clienti si alte creante comerciale	8	2.235.924	2.953.737
Alte titluri de plasament		648	648
Casa si conturile la banci	9	337.801	840.729
Total active circulante		7.764.744	9.604.993
TOTAL ACTIVE		280.020.115	276.979.765
Capitaluri si datorii			
Capital social	1	78.936.293	79.152.825
Actiuni proprii		(216.532)	(216.532)
Rezerve legale		2.273.959	2.273.959
Alte rezerve		15.239.551	15.239.551
Rezerve de reevaluare		13.800.393	13.800.393
Rezultat reportat		79.625.514	78.700.944
Rezultatul exercitiului		(417.103)	1.061.171
Repartizarea profitului		-	-
Capitaluri – Total		189.242.075	190.012.311
Interese care nu controleaza	10	1.139.204	1.229.936
Datorii pe termen lung			
Imprumuturi bancare pe termen lung	11	41.625.276	39.318.264
Leasing financiar – termen lung	12	197.296	519.317
Garantii		606.983	210.956
Datorii comerciale si alte datorii	14	6.448.078	2.340.078
Subventii		-	-
Impozit amanat	13	27.579.865	31.653.964
Datorii pe termen lung – Total		76.438.311	74.042.579
Datorii pe termen scurt			
Imprumuturi bancare pe termen scurt	11	5.912.739	3.879.529
Leasing financiar – datorie curenta	12	207.686	519.118
Garantii		855.513	455.126
Datorii comerciale si alte datorii	14	5.834.377	6.742.829
Impozit pe profit datorat	14	173.677	98.338
Datorii pe termen scurt – total		12.983.992	11.694.940
TOTAL CAPITALURI SI DATORII		280.020.115	276.979.684

Director General
Mollo Sergio

Contabil sef
Rogojan Maria

Grupul Mecanica Fina

Situatia rezultatului global consolidate la 31 decembrie 2024

(toate sumele sunt prezentate in RON daca nu este altfel specificat)

	NOTE	<u>31-dec-24</u>	<u>31-dec-23</u>
Venituri din activitati curente / cifra de afaceri	15	20.154.955	23.196.078
Alte venituri din exploatare	16	1.927.209	3.487.130
Venituri din modificarile de valoare de piata a investitiilor imobiliare	16	-	3.205.070
Venituri aferente costului productiei in curs de executie	15	-	(1.269.273)
Venituri din productia de imobilizari	15	-	179.635
Materii prime, consumabile si marfuri	17	(4.126.380)	(5.305.842)
Cheltuieli cu personalul	18	(5.492.641)	(5.379.751)
Cheltuieli cu amortizarea si deprecierea		(2.009.509)	(2.653.693)
Alte cheltuieli de exploatare	19		(10.211.345)
Ajustari de valoare privind imobilizarile		(4.118)	(140.562)
Profit / (pierdere) din activitati de exploatare		3.266.896	5.107.446
Rezultat net din activitatea financiara	20	(3.093.145)	(3.227.517)
Profit / (pierdere) inainte de impozitare		173.751	1.829.929
Cheltuieli cu impozitul pe profit curent si amanat	21	(507.835)	(641.528)
Profit / (pierdere) net(a)		(417.102)	1.188.401
Alte elemente ale rezultatului global		-	-
Crestere/(scadere) rezerve de reevaluare societati cu influenta semnificativa		-	-
Crestere neta rezerva reevaluare		-	-
Total rezultat global		(209.270)	1.188.401
Atribuibil intereselor care nu controleaza		90.732	127.230
Atribuibil proprietarilor societatii mama		(507.835)	1.061.171
Numar de actiuni		3.705.956	3.705.956
Rezultatul pe actiune atribuibil proprietarilor societatii mama		0.06	0,28

Director General
Mollo Sergio

Contabil sef
Rogojan Maria

Grupul Mecanica Fina

Situatia fluxurilor de trezorerie consolidate la 31 decembrie 2024 (toate sumele sunt prezentate in RON daca nu este altfel specificat)

Fluxuri din activitati de exploatare	<u>31-dec-24</u>	<u>31-dec-23</u>
(Profit) / Pierdere inainte de impozitare	173.751	(1.829.829)
Ajustari pentru:		
Cheltuieli cu amortizarea	2.009.509	2.653.693
Provizioane	-	-
Eliminare fond commercial	-	-
Ajustari de valoare privind creantele	(9.000)	(16.383)
Ajustari de valoare privind stocurile	(151)	(25.961)
Diferente de curs valutar activitate finantare, net	(17.508)	93.740
Reversare venituri din subventii	-	-
Investitii imobiliare	-	(3.066.814)
Venituri din investitii in societati asociate	-	-
Venituri din investitii	-	-
Pierdere/(castig) din cedarea activelor	(92.528)	938.571
Alte Venituri financiare	-	-
Costuri financiare	<u>3.523.050</u>	<u>3.071.349</u>
Profit inainte de modificarea capitalului de lucru	5.586.409	1.818.347
Scaderea / (cresterea) creantelor	489.830	(235.864)
Scaderea / (cresterea) stocurilor	619.659	1.670.048
Crestere / (scaderea) datoriilor	<u>22.754</u>	<u>1.271.756</u>
Numerar din activitati de exploatare	6.718.652	4.524.205
Impozit pe profit platit	<u>(358.326)</u>	<u>(379.799)</u>
Numerar net din activitati de exploatare	6.333.326	4.144.405
Fluxuri din activitati de investitii		
(Plati) / Incasari din vanzari de filiale, net	-	10.000
(Plati) / Incasari din vanzari imobilizari, net	(6.788.579)	(2.095.297)
(Plati) / Incasari din vanzari de investitii imobilizate, net	-	267.250
Dobanda incasata	1.366	1.638
Dividende incasate	227.331	172.324
Fluxuri nete din activitati de investitii	(6.559.882)	(1.644.085)
Fluxuri din activitati de finantare		
Incasari / (rambursari) imprumuturi bancare	4.321.035	(302.273)
Achizitie actiuni proprii	-	-
Plati aferente leasing financiar	(361.922)	(386.583)
Dividende platite	(712.435)	(126.358)
Dobanda platita	(3.523.050)	(3.071.349)
Fluxuri nete din activitati de finantare	(276.371)	(3.886.563)
Crestere / (scadere) neta de numerar	(502.928)	(1.386.242)
Numerar si echivalente numerar la inceputul perioadei	840.729	2.226.971
Numerar si echivalente numerar la sfarsitul perioadei	337.801	840.729
din care:		
Conturi la banci si numerar	337.801	840.729
Linii de credit	-	-
Director General Mollo Sergio		Contabil sef Rogojan Maria

Grupul Mecanica Fina

Situatia modificarilor capitalurilor proprii consolidate la 31 decembrie 2024

(toate sumele sunt prezentate in RON daca nu este altfel specificat)

	Capital subscris	Actiuni proprii	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-22	79.152.825	(222.838)	1.766.113	3.888.935	13.951.100	27.111.515	63.559.912	189.207.560	1.102.594	190.310.155
Rezultatul global curent	-	-	-	-	-	1.061.171	-	1.061.171	127.230	1.188.401
Rezerve de reevaluare	-	-	-	-	(150.712)	150.712	-	-	-	-
Corectie erori	-	-	88.454	-	-	(351.187)	-	(262.733)	-	(262.733)
Alocari rezerva legala	-	-	419.395	-	-	(419.395)	-	-	-	-
Alocari alte rezerve	-	-	-	11.350.666	-	(11.350.666)	-	-	-	-
Impozit profit amanat	-	-	-	-	-	-	-	-	112	112
Reglare NCI	-	-	(3)	(50)	5	54	-	6	-	6
Reevaluare actiuni proprii	-	6.306	-	-	-	-	-	6.306	-	6.306
31-dec-2023	79.152.825	(216.532)	2.273.959	15.239.551	13.800.393	16.202.204	63.559.912	189.875.709	1.229.936	191.105.645
Rezultatul global curent	-	-	-	-	-	-	-	(417.102)	(90.732)	(507.834)
Rezerve de reevaluare	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Corectie erori	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Alocari rezerva legala	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Alocari alte rezerve	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Impozit profit amanat	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Reglare NCI	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Reevaluare actiuni proprii	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
31-dec-2024	79.152.825	(216.532)	2.273.959	15.239.551	13.800.393	15.648.500	63.559.912	189.458.607	1.139.204	190.597.811

Urmatoarele descriu natura si scopul fiecarei rezerve din capitalurile proprii:

- Rezerve legale: mod constituire: 5% din profitul contabil, pana la 20% din capitalul social; nu au fost luate hotarari de catre AGA sau Administratori privind utilizarea acestor rezerve; Societatea Cefin a fost inclusa in consolidare la 30.06.2023
- Alte rezerve: au fost constituite din facilitati fiscale privind scutirea impozitului pe profitul reinvestit: daca vor fi utilizate aceste rezerve vor fi impozitate conform legii; pana acum nu s-au luat hotarari in acest sens.
- Rezerve din reevaluare: reprezinta plusurile de valori rezultate din reevaluarea activelor fata de valoarea contabila anterioara: se diminueaza cu diferenta negativa rezultata la reevaluarile din perioadele urmatoare si creste cu diferentele pozitive; au fost modificari in ambele sensuri.
- Rezultat reportat reprezinta profituri nerepartizare / efectul retratarii IFRS. Rezultatul curent individual al societatilor va fi repartizat conform AGA.

Director General
Mollo Sergio

Contabil Sef
Rogojan Maria

Grupul Mecanica Fina

Situatia modificarilor capitalurilor proprii consolidate la 31 decembrie 2024

(toate sumele sunt prezentate in RON daca nu este altfel specificat)
