

Societatea MECANICA CODLEA S.A.

Str. Rampei, nr.1, cod postal 505100 – Codlea, Brasov

www.mecod.ro, telefon 0268254200, fax 0268254190

Capital social 7.420.087,50 lei, Cont IBAN RO14 BRDE 080S V056 4990 0800 – BRD Codlea

Cod de Inregistrare Fiscala RO1122928, Nr. Inreg. Registrul Comertului: J08/37/04.02.1991

RAPORT SEMESTRIAL PRIVIND SITUATIA FINANCIARA LA DATA DE 30.06.2021 Conform Regulamentului ASF nr. 5/2018

Denumirea societatii comerciale: MECANICA CODLEA S.A.

Sediul social: Codlea, str. Rampei, nr. 1, jud. Brasov

Nr. tel/fax: 0268-254200; 0268-254190

Cod de inregistrare fiscala: RO 1122928

Numar de ordine la Registrul Comertului Brasov: J08/ 37/1991

Piata reglementata pe care se tranzactioneaza valorile mobiliare emise: in cadrul sistemului alternativ de tranzactionare administrat de BVB, Sectiunea Instrumente financiare listate pe ATS, Sectorul Titluri de Capital, Categoria Actiuni

Inregistrare la O.E.V.M. cu Certificatul nr. 885/21.08.2006.

Capitalul social subscris si varsat: 7.420.088 lei

Clasa, tipul, numărul și principalele caracteristici ale valorilor mobiliare:

- Clasa : Acțiuni
- Tipul: Acțiuni nominative
- Numărul : 74.200.875
- Caracteristici:
 - valoare nominală: 0,10 lei;
 - drept de vot: 1 acțiune = 1 vot;
 - drept de plată a dividendelor.

Elemente de evaluare generala

In primele 6 luni ale anului 2021 s-au inregistrat urmatoarele rezultate financiare:

a) Profit brut:	799.302 lei;
b) Profit net:	777.179 lei;
c) Venituri totale:	2.658.297 lei;
d) Cifra de afaceri:	768.706 lei;
e) Export:	0 lei;
f) Cheltuieli totale:	1.858.995 lei;
% de piata detinut:	neevaluat

g) Lichiditatea societatii:

	<u>2018</u>	<u>2019</u>	<u>2020</u>	<u>2021 –sem.I</u>
• Lichiditate generala	4,43	16,31	16,44	11,95
• Lichiditate imediata	4,36	16,09	16,27	11,82

- disponibilitati: 3.833.090 lei

Cash flow

	<u>30.06.2020</u>	<u>30.06.2021</u>
Disponibil la inceputul perioadei – lei	3.551.743	3.406.918
Disponibil la sfarsitul perioadei – lei	3.406.918	3.883.090

Evaluarea activitatii privind managementul riscului

Raportat la specificul activitatii actuale a societatii si a pricipalei surse de venituri, domeniul principal de risc il reprezinta evolutia pietei inchirierilor, atat sub aspectul pretului cat si a raportului dintre cerere si oferta.

Indicatorii de risc financiar:

- Rata indatorarii 3,08%
- lichiditate curenta 11,95
- lichiditate imediata 11,82

Rezulta ca din punct de vedere financiar societatea are o situatie stabila, cu risc minim.

Conducerea societatii

Administrarea societatii a fost asigurata de:

- Administratorul Unic: ec. Florin-Danut BUZATU – pana la data de 14.06.2021
- Administratorul Unic: ec. Sorin-Ion RADULESCU – incepand cu data de 15.06.2021.

In intreaga perioada, conducerea executiva a fost asigurata de:

- Ec.Adrian-Constantin GHERGHITA – director

Auditul extern este asigurat de firma Art Expert SRL Brasov.

Situatia financiar – contabila

Evolutia situatiei patrimoniale a societatii in perioada 2018 – 30.06.2020 este urmatoarea:

Nr. crt.	Elemente de bilant	2019	2020	30.06.2021
A	Active imobilizate	8.847.977	8.544.163	7.572.200
	Imobilizari necorporale	0	0	0
	Imobilizari corporale	8.439.253	8.282.439	7.310.476
	Imobilizari financiare	408.724	261.724	261.724
B	Active circulante	3.904.884	4.504.819	4.404.718
	Stocuri	52.141	47.017	46.113
	Creante	301.000	304.512	525.515
	Disponibilitati	3.551.743	4.153.290	3.833.090

C	Cheltuieli inreg. in avans	10.681	11.536	5.233
D	Datorii	239.458	273.992	368.710
	Datorii comerciale	45.528	31.021	59.888
	Datorii catre actionari, personal si buget	193.930	242.971	308.822
E	Venituri inreg. in avans	941.280	1.423.928	6.140
F	TOTAL ACTIV MINUS DATORII	11.582.804	11.362.598	11.607.301
G	Capital social	7.420.088	7.420.088	7.420.088
H	Rezerve	3.520.639	3.409.563	3.349.885
	Rezerve din reevaluare	3.142.132	3.021.879	2.962.201
	Alte rezerve	378.507	387.684	387.684
I	Rezultat reportat	253.991	374.255	60.149
J	Rezultatul exercitiului	409.890	167.869	777.179
K	Repartizarea profitului	11.804	9.177	0
L	TOTAL CAPITALURI	11.582.804	11.362.598	11.607.301

Din analiza cifrelor prezentate mai sus rezulta ca in primele 6 luni ale anului s-au produs urmatoarele modificari, fata de inceputul anului:

- **activele imobilizate** – scad cu 971.963 lei, datorita vanzarii terenului – Baza Sportiva in suprafata de 34.481 mp cat si a inregistrarii amortizarii lunare;
- **activele circulante** – scad cu 100.101 lei fata de inceputul anului, datorita scaderii disponibilitatilor (s-au achitat dividende actionarilor in luna mai), dar si a cresterii valorii creantelor – crestere datorata platii anticipate a taxelor si impozitelor locale pentru a beneficia de bonificatia acordata;
- **cheltuielile inregistrate in avans** – reprezinta valoare platita pentru asigurarile aferente halelor, asigurarii autovehiculului, asigurarii administratorului si directorului precum si diverse abonamente platite in avans;
- categoria **veniturilor inregistrate in avans** – scade considerabil deoarece s-a inregistrat vanzarea terenului – Baza Sportiva stingandu-se astfel ratele platite de cumparator. Suma de 6.140,00 lei ramasa reprezinta chirii – garantii incasate de la chirasii nostri;
- **datoriile** societatii sunt datorii curente, valoarea cea mai mare – 262.002 lei reprezentand datorii catre actionari (reducere de capital si dividende nete neridicate);
- **capitalurile** cresc cu 244.703 lei datorita cresterii profitului cu 609.310 lei si reducerii rezultatului reportat, din care am acordat dividende actionarilor cu 314.106 lei.

Situatia contului de profit si pierdere analizata comparativ cu prevederile BVC pentru perioada ianuarie – iunie 2021, dar si cu perioada similara a anului precedent este redata sintetic in tabelul de mai jos:

Denumire indicator	Prevazut BVC ian.- iunie 2021	Realizat ian. – iunie 2020	Realizat ian. – iunie 2021	Variatie % fata de BVC	Variatie % fata de 30.06.2020
Cifra de afaceri	728.200	694.207	768.706	105,56	110,73
Venituri totale, din care:	2.572.100	952.405	2.671.692	103,87	280,52
Venituri din vanzari produse din stoc	1.200	3.020	1.568	130,67	51,92
Venituri din chirii	637.000	628.263	678.270	106,48	107,96
Alte venituri din exploatare	1.820.900	196.395	1.861.899	120,25	948,04
Venituri din prestari servicii	90.000	62.924	102.761	114,18	163,31
Venituri din exploatare - total	2.549.100	890.602	2.644.498	103,74	296,93
Venituri financiare	23.000	61.803	27.193	118,23	44,00
Cheltuieli totale, din care:	1.840.900	979.368	1.872.391	101,71	191,18
Cheltuieli materiale	4.800	1.758	1.476	30,75	83,96
Cheltuieli utilitati	109.000	123.360	137.960	126,57	111,84
Cheltuieli – utilitati chiriasi	140.000	152.496	161.224	115,16	105,72
Cheltuieli cu personalul	270.000	265.124	193.590	71,70	73,02
Cheltuieli protocol si reclama	3.000	2.294	5.599	186,63	244,07
Cheltuieli cu amortizare si provizioane	103.200	103.033	98.527	95,47	95,63
Alte cheltuieli de exploatare	1.210.900	339.984	1.274.015	105,21	374,73
Cheltuieli din exploatare - total	1.840.900	988.049	1.872.391	101,71	189,50
Cheltuieli financiare	0	-8.681	0		
Rezultat din exploatare	+708.200	-97.447	+772.108	109,02	
Rezultat financiar	+23.000	+70.484	+27.193	118,23	
Rezultat brut	+731.200	-26.963	+799.302	109,31	
Impozit pe venit	16.400	8.210	22.123	134,90	
Rezultatul exercitiului	+714.800	-35.173	+777.179	108,73	

Analizand cele prezentate mai sus facem urmatoarele mentiuni:

- **Veniturilor totale** depasesc veniturile prevazute de BVC – 3,87%, iar pe componente situatia se prezinta astfel:

- vanzari de stocuri de marfuri de natura produselor finite, a materiilor prime, materiale si utilajelor sunt peste nivelul prevederilor BVC – 1.568 lei, fata de 1.200 lei prevazut;

- veniturile din chirii inregistreaza o crestere de 6,48% - 41.270 lei, datorita noilor contracte incheiate;

- categoria “alte venituri din exploatare” include venituri din refacturarea utilitatilor catre chiriasi – cu corespondent in partea de cheltuieli – venituri din anularea ajustarilor de depreciere pentru stocul de marfuri vandut, veniturile realizate din bonificatia obtinuta de la

Primaria Codlea pentru plata integrala a taxelor locale si contravaloarea terenului Baza Sportiva – instrinat in luna mai 2021. Veniturile din aceasta categorie depasesc valoarea estimata in BVC cu 40.999 lei;

- veniturile din prestari servicii – includ veniturile incasate pentru distributia de energie electrica – venituri care depasesc prevederile din BVC;

- veniturile financiare sunt dobanzile incasate la depozitele la termen constituite la BRD Codlea.

- **Veniturilor totale** realizate la 30.06.2021, comparativ cu realizarile din aceeași perioadă a anului precedent – 30.06.2020 sunt peste acest nivel cu suma de 1.719.287 lei, depasire ce are la baza preponderent veniturile din vanzare terenului – Baza Sportiva.

- **Cheltuielilor totale** – comparativ cu prevederile BVC – sunt la nivelul de 101,71% - (31.491 lei) iar pe componente situatia se prezinta astfel:

- cheltuielile materiale sunt sub nivelul prevazut in BVC;

- consumul propriu de utilitati este peste nivelul prevazut cu suma de 28.960 lei – 126,57%, depasire cauzata de consumul de energie din transformatoare pentru alimentarea chiriasilor de pe platforma;

- cheltuielile cu consumul de utilitati al chiriasilor este peste nivelul prevazut, componenta care are corespondent si in parte de venituri;

- cheltuielile cu personalul inregistreaza sunt sub nivelul prevazut in BVC;

- in categoria “alte cheltuieli din exploatare” - la nivel de 105,21% - 63.115 lei, depasire, cauzata de:

- * inregistrarea a doua contracte de prestari servicii neprevazute in BVC – PriceWaterhouse Coopers – 25.034 lei si Best Corporate Labour Group – 4.875 lei;

- * cheltuieli cu publicitatea – depasire 2.599 lei (convocarea AGA);

- * cheltuieli inregistrate pentru sponsorizare – recuperate din impozitul pe venit microintreprinderi 4.000 lei;

- * diverse comisioane si tarife, neprevazute in BVC (Tarif BVB – 7.000 lei).

- Comparativ cu rezultatele inregistrate la 30.06.2020 – **cheltuielile totale** inregistreaza o depasire de 893.023 lei – 91,18%, depasire care are ca baza scoaterea din evidenta a terenului vandut – Baza Sportiva.

Rezultatul perioadei analizate – 30.06.2021 depaseste prevederile bugetate cu suma de 62.379 lei – valoare neta, acesta fiind la finele semestrului I 2021 in suma de 777.179 lei, fata de cel prevazut in BVC de 714.800 lei.

Comparativ cu rezultatul inregistrat la finele perioadei similare a anului precedent acesta este peste nivelul inregistrat. Societatea inregistreaza la 30.06.2021 profit net de 777.179 lei, iar la 30.06.2020 – inregistram pierdere in suma de 35.173 lei.

Lucrarile de investitii programate in perioada ianuarie – iunie 2021 – nu au fost planificate asemenea lucrari in BVC 2021.

Schimbari care afecteaza capitalul si administrarea emitentului

Pe parcursul semestrului I 2021 societatea nu a fost in imposibilitate de a-si respecta obligatiile financiare.

Nu au fost inregistrate evenimente care sa conduca la modificari privind drepturile detinatorilor de valori mobiliare.

Tranzactii semnificative cu parti afiliate: Nu este cazul.

Mentionam ca Raportarile semestriale nu au fost auditate de catre auditor.

In anexa sunt prezentate Raportarile contabile semestriale la data de 30.06.2021, nedepuse la ANAF, deoarece nu sunt indeplinite conditiile de depunere a Raportarilor Semestriale 2021, conform prevederilor legale.

Obiective propuse pentru perioada iulie – decembrie 2021

Pana la finele exercitiului financiar 2021 ne propunem urmatoarele obiective:

- mentinerea in stare buna a activelor corporale in vederea cresterii suprafetei spatiilor inchiriate si implicit a veniturilor din aceasta sursa;
- conservarea si valorificarea mijloacelor de productie (utilaje, instalatii), prin licitatie publica, la cel mai bun pret;
- valorificare stocurilor ramase de produse finite, materii prime si materiale.

Administrator Unic
ec. Sorin-Ion Radulescu

