

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 RO33 RNCB 0054 0094 0172 0001 – BCR Codlea

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

RAPORT SEMESTRIAL PRIVIND SITUATIA FINANCIARA LA DATA DE 30.06.2020 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.

Societatea a incasat in semestrul I 2020 suma de 210.000 lei, din Planul de Reorganizare al societatii Organe de Asamblare – societate in insoventa – tranzactie intre parti afiliate. Suma incasata reprezinta ultimele 2 rate (planificate a fi platite) din datoria totala de 1.133.891 lei, diferenta ramasa urmand a se stinge prin conversie in actiuni, asa cum prevede planul de Reorganizare aprobat.

Elemente de evaluare generala

In primele 6 luni ale anului 2020 s-au inregistrat urmatoarele rezultate financiare:

a) Pierdere bruta:	26.963 lei;
b) Pierdere neta:	35.173 lei;
c) Venituri totale:	952.405 lei;
d) Cifra de afaceri:	694.207 lei;
e) Export:	0 lei;
f) Cheltuieli totale:	979.368 lei;
% de piata detinut:	neevaluat

g) Lichiditatea societatii:

	2017	2018	2019	2020 –sem.I
• Lichiditate generala	36,58	4,43	16,31	16,01
• Lichiditate imediata	36,25	4,36	16,09	15,82

- disponibilitati: 2.773.738 lei

Cash flow

	30.06.2019	30.06.2019
Disponibil la inceputul perioadei – lei	2.951.324	3.551.743
Disponibil la sfarsitul perioadei – lei	2.773.738	3.406.918

Evaluarea activitatii privind managementul riscului

Raportat la specificul activitatii actuale a societatii si a principalei 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 1,98%
- lichiditate curenta 16,01
- lichiditate imediata 15,82

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. Ioan PASCANU.

In intreaga perioada, conducerea executiva a fost asigurata de:

- sing. Nicolae URSU – 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	2018	2019	30.06.2020
A	Active imobilizate	9.225.163	8.847.977	8.597.944
	Imobilizari necorporale	0	0	0
	Imobilizari corporale	8.588.939	8.439.253	8.336.220
	Imobilizari financiare	636.224	408.724	261.724
B	Active circulante	3.590.459	3.904.884	3.985.885
	Stocuri	55.772	52.141	48.614
	Creante	583.363	301.000	530.353
	Disponibilitati	2.951.324	3.551.743	3.406.918

C	Cheltuieli inreg. in avans	11.308	10.681	6.002
D	Datorii	810.844	239.458	248.920
	Datorii comerciale	143.438	45.528	13.289
	Datorii catre actionari, personal si buget	667.506	193.930	235.631
E	Venituri inreg. in avans	466.135	941.280	1.181.355
F	TOTAL ACTIV MINUS DATORII	11.549.851	11.582.804	11.159.556
G	Capital social	7.420.088	7.420.088	7.420.088
H	Rezerve	3.620.386	3.520.639	3.460.467
	Rezerve din reevaluare	3.263.683	3.142.132	3.081.960
	Alte rezerve	356.703	378.507	378.207
I	Rezultat reportat	131.980	253.991	314.174
J	Rezultatul exercitiului	400.203	409.890	-35.173
K	Repartizarea profitului	22.806	11.804	0
L	TOTAL CAPITALURI	11.549.851	11.582.804	11.159.556

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 250.033 lei, datorita inregistrarii amortizarii lunare cat si a incasarii sumei de 210.000 lei – reprezentand 2 rate din planul de reorganizare platite de societatea Organe de Asamblare, in baza Conventiei de plata incheiata cu societatea noastra;
- **activele circulante** – cresc cu 81.001 lei fata de inceputul anului, datorita scaderii 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;
- in categoria **veniturilor inregistrate in avans**-suma de 1.181.355,00 lei incasata reprezinta ratele pentru terenul – Baza Sportiva promis spre vanzare in baza Antecontractului de vanzare nr.1522/14.06.2018, plata se va face in termen de 3(trei) ani, valoarea totala fiind de 344.811,10 Euro;
- **datoriile** societatii sunt datorii curente si se pastreaza in limita cu care societatea este obisnuita;
- **capitalurile** scad cu 423.248 lei datorita pierderii inregistrate finele perioadei.

Situatia contului de profit si pierdere analizata comparativ cu prevederile BVC pentru perioada ianuarie – iunie 2020, dar si cu perioada similara a anului precedent este redata sintetic in tabelul de mai jos:

Denumire indicator	Prevazut BVC ian.- iunie 2020	Realizat ian. – iunie 2019	Realizat ian. – iunie 2020	Variatie % fata de BVC	Variatie % fata de 30.06.2019
Cifra de afaceri	673.800	1.093.063	694.207	103,03	63,51
Venituri totale, din care:	848.800	1.676.818	952.405	112,21	56,80
Venituri din vanzari produse din stoc	1.800	5.107	3.020	167,78	59,13
Venituri din chirii	612.000	1.017.771	628.263	102,66	61,73
Alte venituri din exploatare	130.000	476.766	196.395	151,07	41,19
Venituri din prestari servicii	60.000	111.810	62.924	104,87	56,28
Venituri din exploatare - total	803.800	1.611.454	890.602	110,80	55,27
Venituri financiare	45.000	65.364	61.803	137,34	94,55
Cheltuieli totale, din care:	935.300	1.366.291	979.368	104,71	71,68
Cheltuieli materiale	4.800	15.935	1.758	36,63	11,03
Cheltuieli utilitati	70.700	98.529	123.360	174,48	125,20
Cheltuieli – utilitati chiriasi	130.000	470.029	152.496	117,30	32,44
Cheltuieli cu personalul	279.000	268.101	265.124	95,03	98,89
Cheltuieli protocol si reclama	3.000	2.023	2.294	76,47	113,40
Cheltuieli cu amortizare si provizioane	106.200	106.087	103.033	97,20	97,12
Alte cheltuieli de exploatare	341.600	405.588	339.984	99,53	83,82
Cheltuieli din exploatare - total	935.300	1.366.291	988.049	105,64	72,32
Cheltuieli financiare	0	0	-8.681	-	-
Rezultat din exploatare	-131.500	+245.162	-97.447	74,10	-
Rezultat financiar	+45.000	+65.365	+70.484	156,63	107,83
Rezultat brut	-86.500	+310.527	-26.963	31,17	-
Impozit pe venit	9.500	16.448	8.210	86,42	49,91
Rezultatul exercitiului	-96.000	+294.079	-35.173	36,64	-

Analizand cele prezentate mai sus facem urmatoarele mentiuni:

* **Veniturilor totale** depasesc veniturile prevazute de BVC – 112,21%, iar pe componente situatia se prezinta astfel:

- vanzarii stocurilor de marfuri de natura produselor finite, a materiilor prime, materiale si utilajelor sunt peste nivelul prevederilor BVC – 1.220 lei;

- veniturile din chirii inregistreaza o crestere de 2,66% - 16.263 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;

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

- veniturile financiare sunt calculate pentru rascupararile de unitati de fond detinute, unitati de fond care au fost rascumparate in totalitate, la inceputul lunii aprilie, deoarece valoarea lor incepuse sa scada foarte mult.

* **Veniturilor totale** analizate comparativ cu realizarile din aceeași perioada a anului precedent – 30.06.2019 se prezinta astfel:

- vanzarii stocurilor de marfuri de natura produselor finite, a materiilor prime, materiale si utilajelor sunt sub nivelul din 2019 – 2.087 lei, cauza fiind stocul invecitat si mai greu vandabil;

- veniturile din chirii inregistrate sunt la nivelul de 61,73% fata de aceeași perioada din 2019, cauza principala fiind rezilierea contractului cu Rolem SRL, incheiat in septembrie 2019;

- categoria “alte venituri din exploatare” include venituri din refacturarea utilitatilor catre chiriasi – cu corespondent in partea de cheltuieli – venituri care au scazut simtitor cauza fiind rezilierea contractului de inchiriere cu firma Rolem;

- veniturile din prestari servicii – sunt sub nivelul inregistrat la sfarsitul unii iunie 2019, cauza fiind aceeași – rezilierea contractului cu Rolem – deoarece valoarea pentru distributia de energie electrica a scazut foarte mult odata cu plecarea acestui chirias;

- veniturile financiare sunt sub nivelul inregistrat anul precedent deoarece odata cu izbucnirea pandemiei generate de virusul COVID 19, unitatile de fond au scazut brusc.

- **Cheltuielilor totale** – comparativ cu prevederile BVC – sunt la nivelul de 104,71% - (44.068 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 52.660 lei – 174,48%, depasire cauzata de consumul de energie din transformatoare pentru alimentarea chiriasilor de pe platforma, cel mai mare consumator Rolem reziliind contractul anul trecut;

- cheltuielile cu consumul de utilitati al chiriasilor este peste nivelul prevazut;

- cheltuielile cu personalul inregistreaza sunt sub nivelul prevazut;

- in categoria “alte cheltuieli din exploatare” sunt la nivel de 99,53% - 1.616 lei, aici avand mai multe situatii de analizat:

- * cheltuieli pentru reparatii – refacere hidroizolatiei hale – neefectuate inca, in suma de 25.000 lei;

- * cheltuieli inregistrate in urma achizitionarii de produse pentru dezinfectare necesare aprox. 6.000 lei;

- * cheltuieli cu impozitele si taxele au crescut cu aprox. 6% - 7.785 lei, datorita noii valori de impozitare stabilita de evaluator, evaluare care a fost realizata dupa aprobarea BVC;

* diverse comisioane si tarife, neprevazute in BVC (Raport de Evaluare – 3.500 lei).

- **cheltuieli financiare** inregistrate in suma de -8.681 lei, includ venituri financiare din ajustari pentru pierderea de valoare in suma de +63.000 lei si alte cheltuieli financiare inregistrate in urma pierderii de valoare la desfiintarea unor fonduri de investitii in suma de -54.319 lei, rezultatul fiind de -8.681, conform inregistrarii din Contul de Profit si Pierdere.

- Comparativ cu rezultatele inregistrate la 30.06.2019 – **cheltuielile totale** inregistreaza o economie de 386.923 lei – 71,68%, economie care are la baza in principal rezilierea contractului de inchiriere chiriei Rolem. De aici, inregistram economie la consumul de utilitati refacturat catre chiriasi, regasit si in partea de venituri de aceeaasi natura.

Rezultatul perioadei analizate depaseste prevederile bugetate cu suma de 60.827, acesta fiind la finele semestrului I unul negativ in suma de -35.173 lei, fata de cel prevazut in BVC de -96.000 lei.

Comparativ cu rezultatul inregistrat la finele perioadei similare a anului precedent acesta este foarte mult sub nivelul inregistrat la 30.06.2019. Societatea inregistra la 30.06.2020 pierdere de 35.173 lei, iar la 30.06.2019 – inregistram profit in suma de 294.079 lei.

Lucrarile de investitii programate in perioada ianuarie – iunie 2020 – nu au fost inca finalizate, ele urmand sa se finalizeze pana la sfarsitul anului.

Tranzactii semnificative: Nu este cazul.

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

In anexa sunt prezentate Raportarile contabile semestriale la data de 30.06.2020, declaratia persoanei responsabile din cadrul societatii.

Obiective propuse pentru perioada iulie – decembrie 2020

Pana la finele exercitiului financiar 2020 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. Ioan Pascanu

