



S.C. MECANICA CEHLĂU S.A.®

610202 Piatra Neamt - România ; Str. Dumbravei nr. 6 ;

J 27 / 8/1991 Cod fiscal : R2045262

Tel : 0040 233 215820 Fax 0040 233 216069

E-mail : ceahlau@mecanicaceahlau.ro; www.mecanicaceahlau.ro



RAPORTARI CONTABILE LA 30 IUNIE 2009

- Intocmite in conformitate cu Ordinul 1752/2005
- Reglementari contabile conforme cu Directivele Europene -
(cu modificarile si completarile ulterioare)

CUPRINS:

1. SITUATIA ACTIVELOR, DATORIILOR SI CAPITALURILOR PROPRII	2-3
2. CONTUL DE PROFIT SI PIERDERE	3-4
3. DATE INFORMATIVE	5-7
4. SITUATIA MODIFICARILOR CAPITALURILOR PROPRII	8
6. SITUATIA FLUXURILOR DE TREZORERIE	9
7. NOTE LA RAPORTARILE CONTABILE SEMESTRIALE	10-23

SITUATIA ACTIVELOR, DATORILOR SI CAPITALURILOR PROPRII

la data de 30.06.2009

Denumirea indicatorului	Rd	Sold la	
		01.01.2009	30.06.2009
A. ACTIVE IMOBILIZATE			
I. IMOBILIZĂRI NECORPORALE	1	8.072	6.412
II. IMOBILIZĂRI CORPORALE	2	31.824.971	28.636.147
III. IMOBILIZĂRI FINANCIARE	3	65.092	59.092
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL(rd. 1 la 3)	4	31.898.135	28.701.651
B. ACTIVE CIRCULANTE			
I. STOCURI	5	12.255.559	13.302.446
II. CREANTE	6	15.307.371	13.426.207
III. INVESTIȚII PE TERMEN SCURT	7	0	0
IV. CASA ȘI CONTURI LA BĂNCI (ct. 5112+512+531+532+541+542)	8	109.961	48.342
ACTIVE CIRCULANTE - TOTAL(rd. 5 la 8)	9	27.672.891	26.776.995
C. CHELTUIELI ÎN AVANS (ct. 471)	10	269.901	211.309
D. DATORII CARE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADĂ DE PANA LA UN AN	11	21.328.852	21.041.478
E. ACTIVE CIRCULANTE NETE/ DATORII CURENTE NETE (rd.9+10-11-18)	12	6.613.940	5.824.769
F. TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE (rd.4+12)	13	38.512.075	34.526.420
G. DATORII:SUMELE CARE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADĂ MAI MARE DE UN AN	14	4.536.595	3.591.316
H. PROVIZIOANE (ct.151)	15	87.919	87.919
I. VENITURI ÎN AVANS	16	215.236	199.263
- subvenții pentru investiții (ct.131+132+133+134+138)	17	215.236	199.263
- venituri înregistrate în avans(ct.472)	18	0	0
J. CAPITAL SI REZERVE			
I. CAPITAL	19	15.990.846	15.990.846
Capital subscris vărsat (ct.1012)	20	15.990.846	15.990.846
Capital subscris nevărsat (1011)	21	0	0
Patrimoniul regiei (ct. 1015)	22	0	0
II. PRIME DE CAPITAL (ct.104)	23	0	0
III. REZERVE DIN REEVALUARE (ct.105)	24	19.636.462	19.636.462
IV. REZERVE	25	3.481.024	3.188.752
Acțiuni proprii (ct.109)	26	0	0
Castiguri legate de instrumentele de capitaluri (ct.141)	27	0	0
Pierderi legate de instrumentele de capitaluri (ct.149)	28	0	0
V. PROFITUL SAU PIERDEREA REPORTAT(A) (ct.117)			
Sold C	29	0	0
Sold D	30	292.272	5.143.735
VI. PROFITUL SAU PIERDEREA EXERCITIULUI FINANCIAR (ct.121)			
Sold C	31	0	0
Sold D	32	5.143.735	2.902.346
Repartizarea profitului (ct. 129)	33	0	0
CAPITALURI PROPRII - TOTAL (rd. 19+23+24+25-26+27-28+19-30+31-32-33)	34	33.672.325	30.769.979
Patrimoniul public -ct. 1016)	35	0	0
CAPITALURI- TOTAL (rd. 34+35)	36	33.672.325	30.769.979

DIRECTOR GENERAL,
 Marius Tudor Munteanu

DIRECTOR ECONOMIC,
 Gabriela Marian

CONT DE PROFIT SI PIERDERE

la data de 30.06.2009

Denumirea indicatorului	Rd	Realizari in perioada de raportare	
		30.06.2008	30.06.2009
1. Cifra de afaceri neta (rd. 02 la 05)	1	17.270.169	8.955.644
Productia vanduta (701+702+703+704+705+706+708)	2	15.445.821	8.101.739
Venituri din vânzarea mărfurilor (ct.707)	3	1.824.348	853.905
Venituri din dobanzi inregistrate de entitatile al caror obiect de activitate-leasingul	4	0	0
Venituri din subvenții de exploatare aferente cifrei de afaceri nete (ct. 7411)	5	0	0
2. Variatia stocurilor de produse finite (ct.711) Sold C	6	4.181.244	1.250.168
si a productiei in curs de executie Sold D	7	0	0,00
3. Producția realizata de entitate pt.scopurile sale si capitalizata (ct. 721+722)	8	80.189	48.500
4. Alte venituri din exploatare (ct.7417+758)	9	101.368	114.340
VENITURI DIN EXPLOATARE - TOTAL	10	21.632.970	10.368.652
5. a) Cheltuieli cu materiile prime și materialele consumabile (ct 601+602-7412)	11	7.399.616	2.221.314
Alte cheltuieli materiale (ct. 603+604+606+608)	12	176.592	67.396
b) Alte cheltuieli externe (cu energie și apă) (ct. 605-7413)	13	706.624	481.794
c) Cheltuieli privind mărfurile (ct. 607)	14	1.498.549	787.164
6. Cheltuieli cu personalul (rd.16+17)	15	4.023.675	2.681.113
a) Salarii si indemnizatii (ct. 641+642-7414)	16	3.192.716	2.109.362
b) Cheltuieli cu asigurările și protecția socială (ct. 645-7415)	17	830.959	571.751
7. a) Ajustarea valorii imobilizărilor corporale și necorporale (rd. 19-20)	18	3.633.813	3.358.659
a.1) Cheltuieli (ct. 6811+6813)	19	3.633.813	3.358.659
a.2) Venituri (ct. 7813)	20	0	0
7.b) Ajustarea valorii activelor circulante (rd. 22-23)	21	(24.262)	292.090
b.1) Cheltuieli (ct. 654+6814)	22	0	379.845
b.2) Venituri (ct. 754+7814)	23	24.262	87.755
8. Alte cheltuieli de exploatare (rd.25 la 28)	24	2.885.565	1.807.917
8.1 Cheltuieli privind prestațiile externe (ct. 611+612+613+614+621+622+623+624+625+626+627+628-7416)	25	2.252.820	1.161.673
8.2 Cheltuieli cu alte impozite, taxe și vărsăminte asimilate (ct. 635)	26	215.580	153.140
8.3 Cheltuieli cu despăgubiri, donații și activele cedate (ct. 658)	27	417.165	493.104
Cheltuieli privind dobanzile de refinantare inreg.de entit.cu ob.activit.-leasing(ct.666)	28	0	0
Ajustări privind provizioanele (rd.30-31)	29	(154.372)	0
- Cheltuieli (ct. 6812)	30	0	0
- Venituri (ct.7812)	31	154.372	0
CHELTUIELI DE EXPLOATARE – TOTAL (rd.11la15+18+21+24+29)	32	20.145.800	11.697.447
REZULTATUL DIN EXPLOATARE			
- Profit (rd. 09-30)	33	1.487.170	0
- Pierdere (rd. 30-09)	34	0	1.328.795
9. Venituri din interese de participare (ct. 7611+7613)	35	0	0
- din care venituri obtinute de la entitatile afiliate	36	0	0
10. Venituri din alte investiții financiare și creanțe ce fac parte din activele imob.(ct. 763)	37	0	0
din care venituri obtinute de la entitatile afiliate	38	0	0
11. Venituri din dobânzi (ct.766)	39	7.308	137
din care venituri obtinute de la entitatile afiliate	40	0	0
Alte venituri financiare (ct. 762+764+765+767+768)	41	173.254	63.411

MECANICA CEAHLAU S.A.
 RAPORTARI CONTABILE LA 30.06.2009

VENITURI FINANCIARE – TOTAL (ct.35+37+39)	42	180.562	63.548
12. Ajustarea valorii imobilizărilor financiare și a investițiilor financiare deținute ca active circulante (rd. 42-43)			
	43	0	0
Cheltuieli (ct. 686)	44	0	0
Venituri (ct. 786)	45	0	0
13. Cheltuieli privind dobânzile (ct. 666-7418)	46	938.198	1.154.632
din care în relația cu entitățile afiliate	47	0	0
Alte cheltuieli financiare (ct. 663+664+665+667+668)	48	423.570	478.800
CHELTUIELI FINANCIARE – TOTAL (rd. 43+46+48)	49	1.361.768	1.633.432
REZULTATUL FINANCIAR			
- Profit (rd 42 – 49)	50	0	0
- Pierdere (rd.49-42)	51	1.181.206	1.569.884
14. REZULTATUL CURENT			
- Profit (rd. 10+42-32-49)	52	305.964	0
- Pierdere (rd. 32+49-10-42)	53	0	2.898.679
15. Venituri extraordinare (ct. 771)	54	0	0
16. Cheltuieli extraordinare (ct. 671)	55	0	0
17. REZULTATUL EXTRAORDINAR		0	0
- Profit (rd. 54-55)	56	0	0
- Pierdere (rd. 55-54)	57	0	0
VENITURI TOTALE (rd. 10+42+54)	58	21.813.532	10.432.200
CHELTUIELI TOTALE (rd. 32+49+55)	59	21.507.568	13.330.879
REZULTATUL BRUT			
- Profit (rd. 58-59)	60	305.964	0
- Pierdere (rd. 59-58)	61	0	2.898.679
18. IMPOZITUL PE PROFIT (ct.691)	62	58.315	3.667
19. Alte impozite care nu apar în elementele de mai sus (ct. 698)	63	0	0
20. REZULTATUL NET AL EXERCIȚIULUI FINANCIAR			
Profit (rd. 60-61-62-63)	64	247.649	0
Pierdere (rd. 61+62+63-60)	65	0	2.902.346

DIRECTOR GENERAL,
Marius Tudor Munteanu

DIRECTOR ECONOMIC,
Gabriela Marian

DATE INFORMATIVE
 la 30.06.2009

I. Date privind rezultatul înregistrat		Nr. rd	Nr. unități	Sume	
A		B	1	2	
Unități care au înregistrat profit		1	0	0	
Unități care au înregistrat pierdere		2	1	2.902.346	
II. Date privind plățile restante		Nr. rd	Total col. 2+3, din care:	Pentru activitatea curentă	Pentru investiții
A		B	1	2	3
Plăți restante – total (rd. 04+08+14 la 18 +22), din care:		3	1.926.382	584.854	1.341.528
Furnizori restanți – total (rd. 05 la 07), din care:		4	1.926.382	584.854	1.341.528
- peste 30 de zile		5	232.949	108.620	124.329
- peste 90 de zile		6	1.571.376	364.906	1.206.470
- peste 1 an		7	122.057	111.328	10.729
Obligații restante față de bugetul asigurărilor sociale – total (rd. 09 la 13), din care:		8	0	0	0
- contribuții pentru asigurări sociale de stat datorate de angajatori, salariați și alte persoane asimilate		9	0	0	0
- contribuții pentru fondul asigurărilor sociale de sănătate		10	0	0	0
- contribuția pentru pensia suplimentară		11	0	0	0
- contribuții pentru bugetul asigurarilor pentru șomaj		12	0	0	0
- alte datorii sociale		13	0	0	0
Obligații restante față de bugetele fondurilor speciale si alte fonduri		14	0	0	0
Obligații restante față de alți creditor		15	0	0	0
Impozite și taxe neplătite la termenul stabilit la bugetul de stat		16	0	0	0
Impozite și taxe neplătite la termenul stabilit la bugetele locale		17	0	0	0
Credite bancare nerambursate la scadență – total (rd. 19 la 21), din care		18	0	0	0
- restante după 30 de zile		19	0	0	0
- restante după 90 de zile		20	0	0	0
- restante după 1 an		21	0	0	0
Dobânzi restante		22		0	0
III. Număr mediu de salariați		Nr. rd.	30.06.2008	30.06.2009	
Nr. mediu de salariați		23	346	230	
IV. Plăți de dobânzi și redevențe		Nr. rd.	Sume		
Venituri brute din dobânzi plătite de persoanele juridice române către persoanele fizice nerezidente din statele membre ale Uniunii Europene, din care:		24	0		
- impozitul datorat la bugetul de stat		25	0		
Venituri brute din dobânzi plătite de persoanele juridice române către persoanele juridice afiliate *)nerezidente din statele membre ale Uniunii Europene, din care:		26	0		
- impozitul datorat la bugetul de stat		27	0		
Venituri din redevențe plătite de persoanele juridice române către persoanele juridice afiliate *)nerezidente din statele membre ale Uniunii Europene, din care:		28	0		
- impozitul datorat la bugetul de stat		29	0		

MECANICA CEHLAU S.A.
 RAPORTARI CONTABILE LA 30.06.2009

V. Tichete de masă	Nr. rd.	Sume	
Contravaloarea tichetelor de masă acordate salariaților	30	145.749	
	Nr. rd.	30.06.2008	30.06.2009
VI. Cheltuieli de inovare**)	31		
-chelt. de inovare finaliz. in cursul perioadei	32	0	0
_ chelt. de inovare in curs de finalizare perioadei	33	0	0
- chelt. de inovare abandonate in cursul perioadei	34	0	0
	Nr. rd.	30.06.2009	30.06.2009
VII. Alte informatii	35	70.781	59.092
Imobilizari financiare, in sume brute (rd. 36 + 42), din care:			
Actiuni detinute la entitatile afiliate, interese de participare,alte titluri imobilizate, in sume brute (ct. 261 + 263 + 265) (rd. 37 la 41), din care:	36	59.092	59.092
- actiuni cotate	37	0	0
- actiuni necotate	38	59.092	59.092
- parti sociale	39	0	0
- obligatiuni	40	0	0
- actiuni emise de organismele de plasament colectiv (SIF-uri)	41	0	0
Creante imobilizate in sume brute (rd. 43 + 44), din care:	42	11.689	0
- creante imobilizate in lei (ct. 267)	43	11.689	0
- creante imobilizate in valuta (ct. 267)	44	0	0
Creante comerciale, avansuri acordate furnizorilor si alte conturi asimilate, in sume brute (ct. 4092 + 411 + 413 + 418)	45	17.851.803	14.633.674
Creante in legatura cu personalul si conturi asimilate (ct. 425 + 4282)	46	6.224	400
Creante in legatura cu bugetul asigurarilor sociale si bugetul bugetului statului (ct. 431 + 437 + 441 + 4424 + 4428 + 444 + 445 + 446 + 447 + 4482)	47	45.172	131.009
Alte creante (ct. 451 + 453 + 456 + 4582 + 461 + 471 + 473)	48	463.631	302.927
Dobanzi de incasat (ct. 5187)	49	0	0
Investitii pe termen scurt, in sume brute (ct. 501 + 505 + 506 + 508) (rd. 51 la 55), din care:	50	0	0
- actiuni cotate	51	0	0
- actiuni necotate	52	0	0
- parti sociale	53	0	0
- obligatiuni	54	0	0
- actiuni emise de organismele de plasament colectiv (SIF-uri)	55	0	0
Alte valori de incasat (ct. 5113 + 5114)	56	0	0
Casa in lei si in valuta (rd. 58 + 59), din care:	57	20.790	734
- in lei (ct. 5311)	58	20.790	734
- in valuta (ct. 5314)	59	0	0
Conturi curente la banci in lei si in valuta (rd.61 + 62),din care:	60	151.205	24.195
- in lei (ct. 5121)	61	70.777	19.616
- in valuta (ct. 5124)	62	80.428	4.579
Alte conturi curente la banci si acreditive (rd.64 + 65), din care:	63	67.575	21.396
- sume in curs de decontare, acreditive si alte valori de incasat, in lei (ct.5112 + 5125 + 5411)	64	67.575	21.396

MECANICA CEAHLAU S.A.
RAPORTARI CONTABILE LA 30.06.2009

- sume in curs de decontare si acreditive in valuta (ct. 5125 + 5412)	65	0	0
Datorii (rd. 67 + 70 + 73 + 76 + 79 + 82 + 83 + 86 la 90),din care:	66	27.226.370	24.632.794
- Imprumuturi din emisiuni de obligatiuni si dobanzile aferente, in sume brute (ct. 161 + 1681) (rd. 68 + 69), din care:	67	0	0
- in lei	68	0	0
- in valuta	69	0	0
- Credite externe pe termen scurt si dobanzile aferente (ct. 5191 + 5192 + 5197 + 5198), (rd. 71 + 72), din care:	70	12.347.202	12.444.973
- in lei	71	11.072.264	10.806.451
- in valuta	72	1.274.938	1.638.522
- Credite externe pe termen scurt si dobanzile aferente (ct.5193 + 5194 + 5195 + 5198), (rd. 74 + 75), din care:	73	0	0
- in lei	74	0	0
- in valuta	75	0	0
- Credite externe pe termen lung si dobanzile aferente (ct. 1621 + 1622 + 1627 + 1682) (rd. 77 + 78), din care:	76	0	0
- in lei	77	0	0
- in valuta	78	0	0
- Credite externe pe termen lung (ct. 1623 + 1624 + 1625 + 1682) (rd. 80 + 81), din care:	79	0	0
- in lei	80	0	0
- in valuta	81	0	0
- Credite de la trezoreria statului (ct. 1626 + din ct. 1682)	82	0	0
- Alte imprumuturi si dobanzile aferente (ct. 166 + 167 + 1685 + 1686 + 1687)(rd. 84 + 85), din care:	83	9.585.504	6.917.460
- in lei	84	9.585.504	6.917.460
- in valuta	85	0	0
- Datorii comerciale, avansuri primite de la clienti si alte conturi asimilate, in sume brute (ct. 401 + 403 + 404 + 405 + 408 + 419)	86	4.658.619	4.734.848
- Datorii in legatura cu personalul si conturi asimilate (ct. 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281)	87	220.327	209.198
- Datorii in legatura cu bugetul asigurarilor sociale si bugetul statului (ct. 431 + 437 + 4381 + 441 + 4423 + 4428 + 444 + 446 + 447 + 4481)	88	326.024	133.710
- Alte datorii (ct. 451 + 453 + 455 + 456 + 457 + 4581 + 462 + 472 + 473 + 269 + 509)	89	88.694	51.927
- Dobanzi de platit (ct. 5186)	90	0	140.678
Capital subscris varsat (ct.1012) (rd. 92 la 94), din care:	91	15.990.846	15.990.846
- actiuni cotate	92	15.990.846	15.990.846
- actiuni necotate	93	0	0
- parti sociale	94	0	0
	Nr		
VIII. Informatii privind chelt. cu colaboratorii	rd	30.06.2008	30.06.2009
Cheltuieli cu colaboratorii (ct. 621)	95	33.229	55.602

DIRECTOR GENERAL,
Marius Tudor Munteanu

DIRECTOR ECONOMIC,
Gabriela Marian

SITUATIA MODIFICARILOR CAPITALULUI PROPRIU la data de 30.06.2009

DENUMIREA ELEMENTULUI	Sold la 01.01.2009	Cresteri		Reduceri		Sold la sfârșitul exerc fin
		Total, din care:	Prin transfer	Total, din care:	Prin transfer	
A	1	2	3	4	5	6
Capital subscris	15.990.846	0	0	0	0	15.990.846
Patrimoniul regiei	0	0	0	0	0	0
Prime de capital	0	0	0	0	0	0
Rezerve din reevaluare	19.636.462	0	0	0	0	19.636.462
Rezerve legale	819.513	0	0	0	0	819.513
Rezerve statutare sau contractuale	0	0	0	0	0	0
Rezerve reprezentând surplusul realizat din rezerve din reevaluare	1.541.617	0	0	0	0	1.541.617
Alte rezerve	1.119.894	0	0	292.272	292.272	827.622
Acțiuni proprii	0	0	0	0	0	0
Rezultatul reportat reprezentând profitul nerepartizat sau pierderea neacoperită	Sold C	0				0
	Sold D	0	5.143.735	5.143.735	0	5.143.735
Rezultatul reportat provenit din corectarea erorilor contabile	Sold C	0				0
	Sold D	292.272	0	0	292.272	0
Profitul sau pierderea exercițiului financiar	Sold C	0	0	0	0	0
	Sold D	5.143.735	2.902.346	0	5.143.735	2.902.346
Repartizarea profitului	0	0	0	0	0	0
Total capitaluri proprii	33.672.325	(8.046.081)	(5.143.735)	(5.143.735)	(5.143.735)	30.769.979

DIRECTOR GENERAL
Tudor Marius Munteanu

DIRECTOR ECONOMIC,
Gabriela Marian

SITUATIA FLUXURILOR DE TREZORERIE LA DATA DE - 30.06.2009

Denumirea elementului	Perioada	
	REALIZAT 6 LUNI 2008	REALIZAT 6 LUNI 2009
A	1	2
Fluxuri de trezorerie din activitati de exploatare		
Incasari de la clienti	21.141.018	12.555.476
Incasari din fonduri nerambursabile		39.000
Plati catre furnizori	17.127.286	6.508.047
Plati catre angajati	3.456.858	2.379.063
Dobanzi platite	938.198	798.298
Impozit si taxe	177.701	98.335
Trezoreria neta din activitati din exploatare	-559.025	2.810.733
Fluxuri de trezorerie din activitati de investitii		
Plati pentru achizitionarea de imobilizari corporale	831.953	252.728
Incasari din vanzarea de imobilizari corporale	214.158	16.224
Trezoreria neta din activitati de investitii	-617.795	-236.504
Fluxuri de trezorerie din activitati de finantare		
Incasari din emisiunea de actiuni		
Incasari din imprumuturi pe termen scurt	34.254.962	10.601.394
Plata creditelor pe termen scurt	31.774.550	11.117.242
Plata datoriilor aferente leasingului financiar	1.957.142	2.120.000
Dividende platite		
Trezoreria neta din activitati de finantare	523.270	-2.635.848
Cresterea neta a trezoreriei si echivalentelor de trezorerie	-653.550	-61.619
Trezorerie si echivalente de trezorerie la inceputul exercitiului financiar	939.503	109.961
Trezorerie si echivalente de trezorerie la sf. exercitiului financiar	285.953	48.342

DIRECTOR GENERAL,
Tudor Marius Munteanu

DIRECTOR ECONOMIC,
Gabriela Marian

1. ACTIVE IMOBILIZATE

a) Imobilizari necorporale

	Cheltuieli de constituire	Cheltuieli de dezvoltare	Concesii, brevete, licente, marci, drepturi si valori similare si alte imobilizari necorporale	Fond comercial	Avansuri si imobilizari necorporale in curs	Total
Cost						
Sold la 1 ianuarie 2009	-	-	460.314	-	-	460.314
Creșteri	-	-	-	-	-	-
Reduceri	-	-	332	-	-	332
Sold la 30.06.2009	-	-	459.982	-	-	459.982
Depreciere cumulată						
Sold la 1 ianuarie 2009	-	-	452.242	-	-	452.242
Deprecierea înregistrată în cursul exercițiului	-	-	1.328	-	-	1.328
Reduceri sau reluări	-	-	-	-	-	-
Sold la 30.06.2009	-	-	453.570	-	-	453.902
Valoarea contabilă netă la 1 ianuarie 2009	-	-	8.072	-	-	8.072
Valoarea contabilă netă la 30.06.2009	-	-	6.412	-	-	6.412

b) Imobilizari corporale

	Terenuri si Constructii	Instalatii tehnice si masini	Alte instalatii utilaje si mobilier	Avansuri si imobilizari in curs	Total
Cost/evaluare					
Sold la 1 ianuarie 2009	21.941.780	24.702.964	187.911	352.647	47.185.302
Creșteri	-	51.671	-	196.441	248.112
Reduceri	25.772	136.591	8.869	-	171.232
Sold la 30.06.2009	21.916.008	24.618.044	179.042	549.088	47.262.182
Depreciere cumulată					
Sold la 1 ianuarie 2009	2.463.146	12.829.392	67.793	-	15.360.331
Deprecierea înregistrată în cursul exercițiului	241.087	3.109.353	6.256	-	3.356.696
Reduceri sau reluări	25.772	56.654	8.566	-	90.992
Sold la 30.06.2009	2.678.461	15.882.091	65.483	-	18.626.035
Valoarea contabilă netă 1 ianuarie 2009	19.478.634	11.873.572	120.118	352.647	31.824.971
Valoarea contabilă netă 30.06.2009	19.237.547	8.735.953	113.559	549.088	28.636.147

1. ACTIVE IMOBILIZATE (CONTINUARE)

Avansurile și imobilizările corporale în curs la 30.06.2009 în suma de 549.088 lei, constau în:

CAPITOL INVESTITII	OBIECTIV	SOLD LA 30.06.2009
G 38	Amenajare adaposturi aparare civila	3.969
V 2.2	Modernizarea si sectorizarea retelei de aer comprimat pentru inlaturarea zgomotului si vibratiilor la statia de compresoare	61.129
V 1.1	Modernizare cladiri si vestiare	182.890
I 2	Sectorizare parc industrial (studiu de prefezabilitate)	13.715
	Dezvoltarea sistemului IT – licente programe	21.668
	Dezvoltarea sistemului IT - Implementare Sistem Integrat	242.040
	Dezvoltarea capacitatii de incalzire spatii industriale (avans)	23.677
	TOTAL	549.088

Imobilizari corporale ipotecate

Mecanica Ceahlau SA (denumita in continuare Societatea) are oferite drept garantii pentru imprumuturile bancare la 30.06.2009, imobilizari corporale in valoare totala de 9.429.658 lei, din care: terenuri: 3.250.522 lei; cladiri: 6.179.136 lei, situate in Piatra Neamt str. Dumbravei nr.6 (nr. cadastral: 237/1-237/18/2), astfel:

- **BCR** - creditele bancare de 4.020.000 lei si 300.000 USD sunt garantate cu imobilizari corporale in valoare de **6.278.119,26 lei** :

Hală debitare-presaj (teren 8446 mp)
 Anexa tehnică (teren inclus hală)
 Clădire fierăstrău circular (teren inclus hală)
 Clădire depozit materiale (teren 657,25 mp)
 Hală monobloc (teren 428 mp)
 Pavilion administrativ
 Anexă cantină
 Birouri
 Șopron deschis (teren 310,75 mp)
 Cale de acces (½ din 2609 mp)
 Baraca metalica
 Anexa forja
 Hala forja
 Depozit fonta/sonet
 Hala turnatorie fonta
 Cale de acces (½ din 4731 mp)

- **BT** - creditele bancare de 4.284.790 lei sunt garantate cu imobilizari corporale in valoare de **2.635.370,45 lei**:

Clădire turnătorie
 Clădire poartă
 Cale acces ½ din 2609 mp
 Clădire corp

Depozit
Clădire SUP-48+Hală montaj sudură (Hala monobloc)C1
Teren (4.203 mp)
Drum uzinal (4.731 mp)
Teren (4.731 mp)

- **BRD** - creditele bancare de 250.000 USD sunt garantate cu imobilizari corporale in valoare de **516.168,55** lei :
 - Teren
 - Hala prelucrari mecanice

c) Imobilizări financiare

- **Titluri imobilizate**

Indicatori	30.06.2008	30.06.2009
Transport S.A. Piatra Neamt	51.000	51.000
Sirca S.A. Piatra Neamt	<u>8.092</u>	<u>8.092</u>
TOTAL	59.092	59.092

- SC Sirca SA Piatra Neamț, societate mixtă italo-română, nelistată, în care Societatea deține 0,3892% din acțiunile cu drept de vot;
- SC Transport Ceahlău SRL Piatra Neamț, societate ce are ca obiect principal de activitate transportul rutier de mărfuri, in care Societatea deține 24,28% din drepturile de vot.

2. PROVIZIOANE PENTRU RISCURI SI CHELTUIELI

Denumire provizion	Sold la 1 ianuarie 2009	Transferuri		Sold la 30 iunie 2009
		in cont	din cont	
Provizioane pentru restructurare	200	-	-	200
Provizioane pentru impozite	87.719	-	-	87.719
Alte provizioane pentru riscuri și cheltuieli	-	-	-	-
TOTAL	<u>87.919</u>	-	-	<u>87.919</u>

3. REPARTIZAREA PROFITULUI

In semestrul I 2009 societatea a inregistrat pierdere in suma de 2.902.346 lei.

Indicator	30.06.2008	30.06.2009
Profitul sau pierderea perioadei	247.649	(2.902.346)

4. ANALIZA REZULTATULUI DIN EXPLOATARE

Indicatorul	30.06.2008	30.06.2009
1.Cifra de afaceri netă	17.270.169	8.955.644
2.Costul bunurilor vândute și al serviciilor prestate (3+4+5)	17.764.442	5.197.630
3.Cheltuielile activității de bază(921)	13.018.034	2.681.564
4.Cheltuielile activităților auxiliare(922)	1.373.351	632.088
5.Cheltuielile indirecte de producție(923)	3.373.057	1.883.978
6.Rezultatul brut aferent cifrei de afaceri nete (1-2)	(494.273)	3.758.014
7.Cheltuielile de desfacere (925)	3.848.908	4.073.072
8.Cheltuieli generale de administrație(924)	1.612.988	2.134.655
9.Alte venituri din exploatare	7.443.339	1.413.008
10.Rezultatul din exploatare net de provizioane (6-7-8+9)	1.487.170	(1.036.705)

5. SITUAȚIA CREAȚELOR ȘI A DATORIILOR

a. Creante	Sold la	Termen de lichiditate	
	30 iunie 2009	sub 1 an	peste 1 an
Creante comerciale	13.299.792	12.161.230	1.138.562
Alte creante	<u>126.415</u>	<u>126.415</u>	-
TOTAL	13.426.207	12.287.645	1.138.562

• Creante comerciale

	30 iunie 2008	30 iunie 2009
Creante comerciale	<u>17.813.270</u>	<u>13.299.792</u>
Din care :		
- interne	16.388.568	12.558.513
- externe	1.424.702	741.279

Creantele comerciale includ clientii incerti sau in litigiu in suma de 1.333.882,72 lei pentru care au fost constituite in aceeasi suma ajustari pentru depreciere.

5. SITUAȚIA CREENȚELOR ȘI A DATORIILOR (CONTINUARE)

• Alte creante		30 iunie 2008	30 iunie 2009	
Decontari din operatii in curs de clarificare		13.087	10.050	
TVA de recuperat		-	131.009	
Impozit pe profit		-	-	
Debitori diversi		88.426	81.568	
Ajustari debitori diversi		(21.213)	(96.612)	
Alte creante (legate de personal)		<u>51.453</u>	<u>400</u>	
TOTAL		131.753	126.415	
b. Datorii	Sold la	Termen de exigibilitate		
	30 iunie 2009	sub 1 an	1 – 5 ani	peste 5 ani
Sume datorate institutiilor de credit	12.444.973	12.444.973	-	-
Avansuri incasate in contul comenzilor	65.234	65.234	-	-
Datorii comerciale	4.668.689	4.546.632	122.057	-
Efecte de comert de platit	922	922	-	-
Alte datorii, inclusiv datorii fiscale si alte datorii pentru asigurari sociale	<u>7.452.976</u>	<u>3.983.717</u>	<u>3.469.259</u>	-
TOTAL	24.632.794	21.041.478	3.591.316	-
		30 iunie 2008	30 iunie 2009	
Datorii comerciale:		<u>3.970.502</u>	<u>4.546.632</u>	
- furnizori interni		2.917.053	1.830.436	
- furnizori externi		573.747	353.084	
- furnizori imobilizari – externi		-	-	
- furnizori imobilizari – interni		479.702	2.200.256	
- furnizori – facturi nesosite		0	162.856	
• Efecte de comert de platit		30 iunie 2008	30 iunie 2009	
Efecte de comert de platit		603.239	922	
• Alte datorii, inclusiv fiscale si aferente asigurarilor sociale		30 iunie 2008	30 iunie 2009	
Datorii față de stat		276.718	93.991	
Datorii în legătură cu personalul		275.619	248.919	
Dobanzi de plata		0	140.678	
Dividende de plată		3.980	3.980	
Alte datorii (creditori diversi)		<u>36.603</u>	<u>47.947</u>	
		592.920	535.515	
Obligații în cadrul contractelor de leasing financiar, din care:		3.022.940	3.448.202	
Garantii de buna executie		30.908	33.447	
Leasing – portiunea sub 1 an		<u>2.992.032</u>	<u>3.414.755</u>	
TOTAL		3.615.860	3.983.717	

5. SITUAȚIA CREAȚELOR ȘI A DATORIILOR (CONTINUARE)

La 30 iunie 2009 Societatea are angajate următoarele credite de trezorerie (cont curent) și credite nevoi temporare:

Banca	Tip credit	Suma credit	Suma angajata la 30.06.2009	Valabilitate
BCR P. Neamt	Credit cont curent	300.000 USD	300.000 USD	11.09.2010
BCR P. Neamt	Credit cont curent	4.700.000 lei	4.684.693 lei	10.09.2010
Banca Transilvania P. Neamt	Credit cont curent	5.200.000 lei	5.150.000 lei	24.04.2010
BCR P. Neamt	Facilitate credit pe stocuri	500.000 lei	484.638 lei	25.09.2010
BRD-SGS P. Neamt	Credit cont curent	250.000 USD	249.987 USD	17.07.2010
Banca Transilvania P. Neamt	Facilitate cont curent	300.000 lei	113.798 lei	27.07.2009
Banca Transilvania P. Neamt	Credit nevoi temporare	600.000 lei	373.323 lei	31.12.2009

Creditele au fost garantate cu imobilizari corporale ipotecate: terenuri și cladiri în valoare totală de 9.429.658 lei.

6. PRINCIPII, POLITICI ȘI METODE DE CONTABILE

A. Bazele întocmirii raportarilor contabile semestriale

Aceste raportari contabile au fost întocmite în conformitate cu :

- Legea contabilitatii nr.82/1991, republicata;
- O.M.F.P. nr. 1752/2005 pentru aprobarea Reglementarilor contabile conforme cu directivele europene.
- OMEF nr. 2123/ 2009 privind raportarile contabile la 30.06.2009 pentru societatile comerciale.

Moneda de prezentare

Sumele din raportarile contabile semestriale sunt prezentate în lei, conform legislației în vigoare.

B. Principii contabile

Principiul continuitatii activitatii

Acesta presupune ca societatea își continua în mod normal funcționarea într-un viitor previzibil, fără a intra în stare de lichidare însă cu reducerea activității. Aceste raportari contabile au fost întocmite pe baza principiului continuitatii activitatii, conducerea apreciind ca, în baza portofoliului de contracte existente în anul 2009 și a perspectivelor de contractare, activitatea societatii va continua.

Principiul permanentei metodelor

Aceasta presupune continuitatea aplicării acelorasi reguli și norme privind evaluarea, înregistrarea în contabilitate și prezentarea elementelor patrimoniale și a rezultatelor, asigurând comparabilitatea în timp a informațiilor contabile.

Principiul prudenței

Valoarea elementelor patrimoniale a fost determinată pe baza principiului prudenței. Au fost luate în considerare toate deprecierea indiferent dacă rezultatul exercitiului financiar este pierdere sau profit.

6. PRINCIPII, POLITICI SI METODE CONTABILE (CONTINUARE)

Principiul independentei exercitiului

S-au luat in considerare toate veniturile si cheltuielile corespunzatoare semestrului I pentru care se face raportarea, fara a se tine seama de data incasarii sumelor sau a efectuării platilor.

Principiul evaluării separate a elementelor de activ si de pasiv

In vederea stabilirii valorii totale corespunzatoare unei pozitii din Situatia activelor, datoriilor si capitalurilor proprii s-a determinat separat valoarea aferenta fiecarui element individual de activ sau de pasiv.

Principiul necompensării

Valorile elementelor ce reprezinta active nu au fost compensate cu valorile elementelor ce reprezinta pasive, respectiv veniturile cu cheltuielile, cu exceptia compensarilor intre active si pasive admise de reglementarile legale.

Principiul prelevantei economicului asupra juridicului

Informatiile prezentate in raportarile contabile semestriale reflecta realitatea economica a evenimentelor si tranzactiilor, nu numai forma lor juridica.

C. Politici contabile

Imobilizări necorporale

(1) Cost

Programe informatice

Costurile pentru dezvoltarea sau întreținerea programelor informatice sunt recunoscute ca și o cheltuială, în momentul în care sunt efectuate.

Alte imobilizări necorporale

Toate imobilizările necorporale sunt recunoscute la cost de achiziție.

Imobilizările necorporale nu sunt reevaluate.

(2) Amortizare

Programe informatice

Cheltuielile de dezvoltare a programelor informatice capitalizate sunt amortizate folosind metoda liniară pe o perioadă între 1 și 5 ani. Licențele aferente drepturilor de utilizare a programelor informatice sunt amortizate pe o perioadă de cel mult 3 ani.

Alte imobilizări necorporale

Brevetele, mărcile sunt amortizate folosind metoda liniară pe durata de viață utilă a acestora, dar nu mai mult de 20 ani.

D. Imobilizări corporale

(1) Cost/evaluare

Imobilizările corporale sunt evaluate inițial la costul de achiziție. Imobilizările corporale au fost reevaluate de catre un evaluator autorizat la data de 31 decembrie 2007. Aceasta reevaluare a fost facuta pentru grupa de cladiri.

6. PRINCIPII, POLITICI SI METODE CONTABILE (CONTINUARE)

(2) Amortizare

Amortizarea se calculează la valoarea evaluată, folosindu-se metoda liniară de-a lungul duratei utile de viață estimată a activelor, după cum urmează:

Activ	Ani
Clădiri	10-50
Instalații tehnice și mașini	2-28
Alte instalații, autovehicule, utilaje și mobilier	5-15

Terenurile nu sunt supuse amortizării.

Amortizarea se calculează prin metoda liniară de-a lungul duratei utile de viață a activelor. Duratele de viață economică utilizate pentru diverse categorii de mijloace fixe sunt cele reglementate legal (HG nr. 2.139/2004).

Rezerve din reevaluarea imobilizărilor corporale

Plusul sau minusul rezultat din reevaluarea imobilizărilor corporale a fost reflectat astfel:

În cazul în care valoarea contabilă a unui activ este majorată ca urmare a unei reevaluări, această majorare se înregistrează direct în creditul conturilor de capital propriu sub titlul de Diferențe din Reevaluare. Majorarea constatată din reevaluare, se recunoaște ca venit în măsura în care acesta compensează o descreștere din reevaluarea aceluiași activ, recunoscută anterior ca o cheltuială;

În situația în care valoarea contabilă a unui activ este diminuată ca rezultat al unei reevaluări, această diminuare se recunoaște ca o cheltuială. Diminuarea rezultată din reevaluare se scade din orice surplus din reevaluare corespunzător, în măsura în care diminuarea nu depășește valoarea înregistrată anterior ca surplus din reevaluare pentru același activ.

E. Stocuri

Stocurile sunt înregistrate la cea mai mică valoare dintre cost și valoarea realizabilă netă. Costul este determinat pe baza metodei FIFO. Acolo unde este necesar, se fac provizioane pentru stocuri cu mișcare lentă, uzate fizic sau moral.

F. Creanțe comerciale

Creanțele comerciale sunt înregistrate la valoarea nominală.

G. Numerar și echivalente de numerar

Numerarul și echivalentul de numerar sunt evidențiate în situația activelor, datoriilor și capitalurilor proprii la cost. Pentru situația fluxului de numerar s-a folosit metoda de calcul directă. Numerarul și echivalentele de numerar cuprind numerar în casă, conturi la bănci, investiții financiare pe termen scurt.

În situația activelor, datoriilor și capitalurilor proprii, liniile de credit sunt prezentate la „Datorii ce trebuie plătite într-o perioadă de un an”.

H. Împrumuturi

Împrumuturile pe termen scurt și lung sunt înregistrate la suma primită. În perioadele următoare, împrumuturile sunt înregistrate la cost amortizat folosind metoda randamentului efectiv; diferențele dintre sumele primite și valoarea normală de răscumpărare sunt recunoscute în contul de profit și pierderi pe durata contractului de împrumut. Trasele anuale ale împrumuturilor pe termen lung sunt clasificate ca „Datorii ce trebuie plătite într-o perioadă de un an”.

6. PRINCIPII, POLITICI SI METODE CONTABILE (CONTINUARE)

I. Contabilitatea contractelor de leasing

Contractele de leasing pentru imobilizările corporale în care Societatea își asumă toate riscurile și beneficiile aferente proprietății sunt clasificate ca și contracte de leasing financiar. Leasing-urile financiare sunt înregistrate la valoarea actualizată estimată a plăților. Sumele datorate sunt incluse în datoriile pe termen scurt sau lung. Dobanzile sunt recunoscute în contul de profit și pierdere pe durata contractului. Activele deținute în cadrul contractelor de leasing financiar sunt înregistrate și amortizate pe durata cea mai scurtă dintre durata contractului de leasing și durata de viață utilă a acestuia..

J. Datorii

Datoriile sunt înregistrate la valoarea nominală.

K. Provizioane pentru riscuri și cheltuieli

Provizioanele pentru riscuri și cheltuieli sunt recunoscute în momentul în care Societatea are o obligație legală sau implicită rezultată din evenimente trecute, când pentru decontarea obligației este necesară o ieșire de resurse care încorporează beneficii economice și când poate fi făcută o estimare credibilă în ceea ce privește valoarea obligației.

L. Beneficiile angajaților

În cursul normal al activității, Societatea efectuează plăți fondurilor de sănătate, pensii și șomaj de stat în contul angajaților săi la ratele legale. Toți angajații Societății sunt membri ai planului de pensii al statului român. Aceste costuri sunt recunoscute în contul de profit și pierdere odată cu recunoașterea salariilor. În societate nu operează nici un alt plan de pensii sau de beneficii după pensionare și, deci nu are nici un alt fel de alte obligații referitoare la pensii.

M. Impozitare

Impozitul pe profit curent este stabilit pe baza veniturilor totale la 31 decembrie 2008, conform legislației românești.

N. Recunoașterea veniturilor și cheltuielilor

Veniturile și cheltuielile sunt recunoscute în conformitate cu principiile contabile de angajament. Veniturile includ atât sumele sau valorile încasate sau de încasat în nume propriu din activități curente, cât și castigurile din orice alte surse. Cheltuielile reprezintă valori plătite sau de plătit pentru funcționarea societății.

7. PARTICIPATII SI SURSE DE FINANTARE

a) Capitalul social

Capitalul social subscris si varsat la 30 iunie 2009 este de 15.990.846 lei, este format din 159.908.460 actiuni ordinare, comune, nominative, dematerializate si evidentiate prin inregistrare in cont. In A.G.A. fiecare actiune da dreptul la dividende si o actiune reprezinta la un vot.

Toate actiunile au acelasi drept de vot.

La 10 iunie 2009, structura actionariatului se prezinta astfel:

	Numar de actiuni	Suma (lei)	Procentaj (%)
	30.06.2009	30.06.2009	30.06.2009
SIF II MOLDOVA	88.134.888	8.813.488,8	55,11584
Eastern Eagle Found LTD WinWard Cym	20.472.500	2.047.250,0	12,80264
Alte persoane juridice	41.248.060	4.124.806,0	25,79480
Persoane fizice actionari	10.053.012	1.005.301,2	6,28673
TOTAL	159.908.460	15.990.846,0	100,00000

b) Obligatiuni

Societatea nu a emis nici un fel de obligatiune.

8. INFORMATII PRIVIND SALARIATII, ADMINISTRATORII SI DIRECTORII

a) Salarizarea directorilor si administratorilor

Societatea nu are obligatii contractuale legate de pensii fata de fostii directori si administratori ai societatii. Societatea a aplicat prevederile Legii 31/1990 a societatilor comerciale modificata cu prevederile Legii 441/2006 si a O.U.G. 82/2008 privind incheierea contractelor de management de catre consiliul de administratie.

Societatea nu a acordat credite administratorilor si conducerii societatii.

b) Salariati

Numărul mediu de angajați ai societatii:

	30.06.2008	30.06.2009
Personal administrativ	94	60
Personal direct productiv	216	158
Personal indirect productiv	<u>36</u>	<u>12</u>
	346	230

Salariile platite si de platit persoanelor angajate cu carte de munca, in semestrul I 2009, au fost in suma de 1.963.613 lei (in semestrul I 2008: 2.894.404 lei).

Cheltuielile cu asigurarile sociale platite si de platit persoanelor angajate cu carte de munca, in semestrul I 2009 sunt in suma de 571.751 lei (in semestrul I 2008 de 830.959 lei).

9. ANALIZA PRINCIPALILOR INDICATORI ECONOMICO - FINANCIARI

1. Indicatori de lichiditate	30.06.2008	30.06.2009
- indicatorul lichiditatii curente		
<u>Active curente</u>	1,51	1,27
Datorii curente		
- indicatorul lichiditatii imediate		
<u>Active curente-Stocuri</u>	0,89	0,64
Datorii curente		
2. Indicatori de risc		
a. indicatorul gradului de indatorare		
- capital imprumutat = credite peste un an		
<u>Capital imprumutat</u>	0,16	0,11
Capital propriu		
<u>Capital imprumutat</u>	0,16	0,13
Capital angajat		
b. indicatorul privind acoperirea dobanzilor		
<u>Profit inaintea platii dobanzii si impozitului pe profit</u>	1,58	x
Cheltuieli cu dobanda		
3. Indicatori de activitate (indicatori de gestiune)		
- viteza de rotatie a debitelor – clienti		
<u>Sold mediu - clienti</u> x 180	197 zile	305 zile
Cifra de afaceri		
- viteza de rotatie a credite – furnizor		
<u>Sold mediu furnizori</u> x 180	72 zile	110 zile
Achizitii de bunuri (fara servicii)		
- viteza de rotatie a activelor imobilizate		
<u>Cifra de afaceri</u>	0,48	0,31
Active imobilizate		
- viteza de rotatie a activelor totale		
<u>Cifra de afaceri</u>	0,26	0,16
Total active		

9. ANALIZA PRINCIPALILOR INDICATORI ECONOMICO – FINANCIARI (CONTINUARE)

4. Indicatori de profitabilitate

- rentabilitatea capitalului angajat

$\frac{\text{Profit inaintea platii dobanzii si impozitului pe profit}}{\text{Capital angajat}} \times 100$	3,77 %	x
---	--------	---

5. Indicatori privind rezultatul pe actiune

$\frac{\text{Profit net}}{\text{Numar total de actiuni}}$	0,0015	x
---	--------	---

10. ALTE INFORMATII

a) Informatii cu privire la prezentarea societatii

“MECANICA CEAHLAU” SA este persoana juridica romana, cu capital integral privat, inmatriculata in Registrul Comertului sub nr. J27/8/1991.

Sediul social al societatii este in Piatra Neamt, str. Dumbravei, nr. 6, judetul Neamt, Romania.

Activitatea principala a societatii este fabricarea de masini si utilaje pentru agricultura si exploatare forestiera, cod CAEN 2830.

b) Informatii privind relatiile societatii cu filiale, societati asociate sau cu alte societati in care se detin titluri de participare strategice

La data de 11 mai 2004 Societatea a devenit actionar la SC Transport Ceahlău SA Piatra Neamț, societate înmatriculată la Registrul Comerțului Neamț ce are ca obiect principal de activitate transportul rutier de mărfuri. Societatea deține 24,28% din drepturile de vot ale SC Transport Ceahlău SA Piatra Neamț pentru care a investit suma de 51.000 lei (valoarea nominală a unei acțiuni este de 2,50 lei).

c) Modalitatea folosita pentru exprimarea in moneda nationala a elementelor patrimoniale, a veniturilor si cheltuielilor evidentiata intr-o moneda straina

Tranzactiile societatii in moneda straina sunt inregistrate la cursurile de schimb din data tranzactiilor. Castigurile si pierderile rezultate din decontarea tranzactiilor intr-o moneda straina si din conversia activelor si datoriilor monetare exprimate in moneda straina, sunt recunoscute in contul de profit si pierdere.

Asemenea solduri sunt convertite in lei la cursurile de schimb de la sfarsitul semestrului I 2009, la rata oficiala a Bancii Nationale a Romaniei. Principalele rate de schimb utilizate pentru conversia in lei a soldurilor exprimate in moneda straina la 30 iunie 2009 sunt:

- 1 USD = 2,9792 lei
- 1 EURO = 4,2067 lei

10. ALTE INFORMATII (CONTINUARE)

d) Informatii referitoare la impozitul pe profit

Impozitul pe profit de plata la 30 iunie 2009 este de 3.667 lei.

Reconcilierea dintre rezultatul contabil si cel fiscal:

	30 iunie 2008	30 iunie 2009
Total venituri	21.813.532	10.432.200
Total cheltuieli	21.507.567	13.330.879
Profit / pierdere contabila inainte de impozitare	305.965	(2.898.679)
Venituri neimpozabile	103.785	87.755
Cheltuieli nedeductibile	163.054	420.836
Profit impozabil	365.234	0
Impozit pe profit	58.315	3.667

Impozitul pe profit este stabilit in functie de veniturile totale la 31 decembrie 2008: 31.703.491 lei

e) Cifra de afaceri

Prezentarea cifrei de afaceri pe tipuri de activitate :

	30 iunie 2008	30 iunie 2009
Productie vanduta	15.445.821	8.101.739
Venituri din vanzarea marfurilor	<u>1.824.348</u>	<u>853.905</u>
	17.270.169	8.955.644
Din care :		
- interne	12.439.477	8.185.060
- externe	4.830.692	770.584

f) Angajamente acordate

Societatea are angajamente acordate la 30 iunie 2009 in valoare totala de 9.429.658 lei, care sunt constituite drept garantii si sunt prezentate la Nota 1 – Imobilizari corporale ipotecate.

g) Alte elemente extrabilantiere

Indicatori	30.06.2008	30.06.2009
Angajamente primite(garantii)	1.385	1.385
Stocuri de natura obiectelor de inventar	3.197.796	3.089.844
Alte valori materiale primite in custodie	439.974	296.166
Amortizarea mijloacelor fixe in afara bilantului	<u>41.247</u>	<u>41.247</u>
Total	3.680.402	3.680.402

10. ALTE INFORMATII (CONTINUARE)

h) Stocuri

	30 iunie 2008	30 iunie 2009
Materii prime si materiale consumabile	2.138.488	1.449.000
Ajustari pentru materii prime si materiale consumabile	-	(85.664)
Produse in curs de executie	3.221.559	945.861
Ajustari pentru produse in curs de executie	-	(106.080)
Produse finite si marfuri	7.419.680	11.470.894
Ajustari pentru produse finite si marfuri	(52.898)	(403.055)
Avansuri pentru cumparari de stocuri	<u>52.665</u>	<u>31.490</u>
TOTAL	12.779.494	13.302.446

i) Riscuri financiare

Riscul de piata, cuprind trei tipuri de riscuri:

- **riscul valutar** - riscul pierderii valorii activelor monetare nete din cauza variatiilor cursului de schimb valutar;
- **riscul ratei dobanzii la valoarea justa** - riscul ca valoarea instrumentelor financiare sa fluctueze din cauza variatiilor ratelor de piata a dobanzii;
- **riscul de pret** - riscul ca valoarea unui instrument financiar sa fluctueze ca rezultat al schimbarii preturilor pietei, cauzate fie de factori specifici instrumentelor individuale, fie de factori care afecteaza toate instrumentele tranzactionate pe piata. Pentru anul 2009 s-au mentinut preturile practicate in anul 2008 motivat de nevoia sustinerii activitatii de vanzari in conditiile crizei financiare.

Riscul de credit – riscul ca societatile partenere, parti ale instrumentelor financiare sa nu-si execute obligatia asumata, cauzand o pierdere financiara.

Riscul de lichiditate si de cash-flow – denumit si risc de finantare, reprezinta riscul legat de dificultatile intampinate in incasarea instrumentelor financiare pentru produsele livrate. Politica societatii este de a pastra suficiente lichiditati, astfel incat sa isi poata onora obligatiile la datele scadente.

11. ALTE EVENIMENTE

Renegocieri

Societatea a renegociat clauzele contractelor de leasing financiar incheiate cu BCR Leasing, BT Leasing si BRD SogLease obtinandu-se reesalonarea la plata a datoriei restante si rescadentarea ratelor de leasing cu acordarea unei perioade de gratie.

Alte evenimente

Societatea a solicitat compensarea impozitului pe profit de rambursat cu obligatiile de plata la bugetul general consolidat. Solicitarea a fost admisa prin actul de control fiscal din data de 07.07.2009 implicand plata sumei de 3.727 accesorii. Perioada controlata a cuprins intervalul 01.01.2007–31.12.2008 pentru impozitul pe profit; 01.01.2009– 30.04.2009 pentru TVA; 01.03.2007-30.04.2009 pentru impozitul pe venituri din salarii si contributi sociale aferente salariilor; 01.01.2007–30.04.2009 varsamintele pentru persoanele cu handicap neancadrate; 01.03.2007 – 30.04.2009 contributia angajatilor pentru fondul de garantare pentru plata creantelor salariale.

DIRECTOR GENERAL,
Tudor Marius Munteanu

DIRECTOR ECONOMIC,
Gabriela Marian