



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 2010

Intocmite in conformitate cu:

OMFP 3055/2009

- *Reglementari contabile conforme cu Directivele Europene –*

OMFP nr.1879/2010

- *Sistemul de raportare contabila la 30 iunie 2010 -*

CUPRINS:

1. RAPORTUL AUDITORULUI INDEPENDENT DE REVIZUIRE A RAPORTARILOR CONTABILE LA 30 Iunie 2010	1-2
2. SITUATIA ACTIVEI, DATORIILOR SI CAPITALURILOR PROPRII	3-4
3. CONTUL DE PROFIT SI PIERDERE	5-6
4. DATE INFORMATIVE	7-9
5. SITUATIA MODIFICARILOR CAPITALURILOR PROPRII	10
6. SITUATIA FLUXURILOR DE NUMERAR	11
7. NOTE LA RAPORTARILE CONTABILE SEMESTRIALE	12-26

SITUATIA ACTIVELOR, DATORIILOR SI CAPITALURILOR PROPRII
la data de 30.06.2010

Denumirea indicatorului	Rd	Sold la	
		01.01.2010	30.06.2010
A. ACTIVE IMOBILIZATE			
I. IMOBILIZĂRI NECORPORALE (ct.201+203+205+2071+208+233+234-280-290-2933)	01	274.648	250.509
II.IMOBILIZĂRI CORPORALE(ct.211+212+213+214+223+224+231+232-281-291-2931)	02	25.498.096	24.692.953
III. IMOBILIZĂRI FINANCIARE(ct.261+263+265+267*-296*)	03	59.092	59.092
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL(rd. 01+02+03)	04	25.831.836	25.002.554
B. ACTIVE CIRCULANTE			
I. STOCURI (ct.301+321+302+322+303+323+/-308+328+331+332+341+345+346+/-348+351+354+356+357+358+361+326+/-368+371+327+/-378+381+/-388-391-392-393-394-395-396-397-398+4091-4428)	05	12.270.371	11.692.597
II. CREANTE (ct.267*-296*+4092+411+413+418+425+4282+431+437+4382+441+4424+4428+444+445+446+447+4482+451+453+456+4582+461+473-491-495-496+5187)	06	9.601.772	11.400.706
III. INVESTIȚII PE TERMEN SCURT (ct.501+505+506+508+5113+5114-591-595-596-598)	07	0	0
IV. CASA ȘI CONTURI LA BĂNCI (ct. 5112+512+531+532+541+542)	08	6.600.282	3.353.934
ACTIVE CIRCULANTE - TOTAL(rd.0 5+06+07+08)	09	28.472.425	26.447.237
C. CHELTUIELI ÎN AVANS (ct. 471)	10	174.462	155.733
D. DATORII CARE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADĂ DE PANA LA UN AN(ct.161+162+166+167+168-169+269+401+403+404+405+408+419+421+423+424+426+427+4281+431+437+4381+441+4423+4428+444+446+447+4481+451+453+455+456+457+4581+462+473+509+5186+519)	11	16.535.158	14.870.989
E. ACTIVE CIRCULANTE NETE/ DATORII CURENTE NETE (rd.09+10-11-19)	12	12.111.729	11.731.981
F. TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE (rd.04+12)	13	37.943.565	36.734.535
G. DATORII:SUMELE CARE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADĂ MAI MARE DE UN AN(ct.161+162+166+167+168-169+269+401+403+404+405+408+419+421+423+424+426+427+4281+431+437+4381+441+4423+4428+444+446+447+4481+451+453+455+456+457+4581+462+473+509+5186+519)	14	3.880.488	1.583.787
H. PROVIZIOANE (ct.151)	15	70.639	70.439
I. VENITURI ÎN AVANS (rd. 17+18) din care:	16	180.094	165.316
- subventii pentru investitii (ct.475)	17	180.094	165.316
Venituri inregistrate in avans(ct.472)- total (rd.19+20) din care:	18	0	0
Sume de reluat intr-o perioada de pana la un an(ct. 472*)	19	0	0
Sume de reluat intr-o perioada mai mare de un an (ct. 472*)	20	0	0
J. CAPITAL SI REZERVE			
I. CAPITAL (rd.22+23+24) din care:	21	23.990.846	23.990.846
- Capital subscris vărsat (ct.1012)	22	23.990.846	23.990.846
- Capital subscris nevărsat (1011)	23	0	0
- Patrimoniul regiei (ct. 1015)	24	0	0

MECANICA CEAHLAU S.A.
 RAPORTARI CONTABILE LA 30.06.2010

II. PRIME DE CAPITAL (ct.104)	25	0	0
III. REZERVE DIN REEVALUARE (ct.105)	26	19.636.462	19.621.601
IV. REZERVE(ct.106)	27	3.188.752	3.203.613
Acțiuni proprii (ct.109)	28	0	0
Castiguri legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct.141)	29	0	0
Pierderi legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct.149)	30	0	0
V. PROFITUL SAU PIERDEREA REPORTAT(A)			
Sold C (ct.117)	31	0	0
Sold D (ct.117)	32	5.143.735	13.003.715
VI. PROFITUL SAU PIERDEREA EXERCITIULUI FINANCIAR			
Sold C (ct.121)	33	0	1.102.648
Sold D (ct.121)	34	7.859.981	0
Repartizarea profitului (ct. 129)	35	0	0
CAPITALURI PROPRII - TOTAL (rd. 21+25+26+27-28+29-30+31-32+33-34-35)	36	33.812.344	34.914.993
Patrimoniul public -ct. 1016)	37	0	0
CAPITALURI- TOTAL (rd. 36+37)	38	33.812.344	34.914.993

DIRECTOR GENERAL,
Neculai Timaru

DIRECTOR ECONOMIC,
Gabriela Marian

CONT DE PROFIT SI PIERDERE
 la data de 30.06.2010

Denumirea indicatorilor	Nr. Rd.	Realizari aferente	Realizari aferente
		per. de raportare precedente	per. de raportare curente
A	B	1	2
1 Cifra de afaceri neta (rd. 02+03-04+05+ 06)	01	8.955.644	10.340.762
Productia vanduta (701+702+703+704+705+706+708)	02	8.101.739	8.909.522
Venituri din vânzarea mărfurilor (ct.707)	03	853.905	1.431.240
Reduceri comerciale acordate (ct. 709)	04	0	0
Venituri din dobânzi înregistrate de entitățile radiate din Registrul general si care mai au in derulare contracte de leasing (ct.766*)	05	0	0
Venituri din subvenții de exploatare aferente cifrei de afaceri nete (ct. 7411)	06	0	0
2. Venituri aferente costului productiei in curs de executie (ct.711+712)			
Sold C	07	1.250.168	0
Sold D	08	0	300.118
3. Producția realizata de entitate pt.scopurile sale si capitalizata (ct. 721+722)	09	48.500	0
4. Alte venituri din exploatare (ct.7417+758)	10	114.340	293.819
VENITURI DIN EXPLOATARE – TOTAL (rd.01+07-08+09+10)	11	10.368.652	10.334.463
5. a)Cheltuieli cu materiile prime și materialele consumabile (ct. 601+602-7412)	12	2.221.314	2.942.118
Alte cheltuieli materiale (ct. 603+604+606+608)	13	67.396	106.348
b) Alte cheltuieli externe (cu energie și apă) (ct. 605-7413)	14	481.794	441.458
c) Cheltuieli privind mărfurile (ct. 607)	15	787.164	320.805
Reduceri comerciale primite (ct. 609)	16	0	0
6. Cheltuieli cu personalul (rd.18+19) din care:	17	2.681.113	2.269.097
a) Salarii si indemnizatii (ct. 641+642-7414)	18	2.109.362	1.798.726
b) Cheltuieli cu asigurările și protecția socială (ct. 645-7415)	19	571.751	470.371
7. a) Ajustari de valoare privind imobiliarile corporale și necorporale (rd. 21-22)	20	3.358.659	873.726
a.1) Cheltuieli (ct. 6811+6813)	21	3.358.659	873.726
a.2) Venituri (ct. 7813)	22	0	0
b) Ajustari de valoare privind activele circulante (rd. 24-25)	23	292.090	-353.816
b.1) Cheltuieli (ct. 654+6814)	24	379.845	290.082
b.2) Venituri (ct. 754+7814)	25	87.755	643.898
8. Alte cheltuieli de exploatare (rd.27 la 30)	26	1.807.917	1.512.233
8.1 Cheltuieli privind prestațiile externe (ct. 611+612+613+614+621+622+623+624+625+626+627+628-7416)	27	1.161.673	1.138.380
8.2 Cheltuieli cu alte impozite, taxe și vărsăminte asimilate (ct. 635)	28	153.140	126.939
8.3 Alte cheltuieli (ct. 652+ct. 658)	29	493.104	246.914
Cheltuieli cu dobânzile de refinanțare înregistrate de entitățile radiate din Registrul general si care mai au in derulare contracte de leasing (ct.666*)	30	0	0
Ajustări privind provizioanele (rd.32-33)	31	0	-200
- Cheltuieli (ct. 6812)	32	0	0
- Venituri (ct.7812)	33	0	200
CHELTUIELI DE EXPLOATARE – TOTAL (rd. 12 la 15-16+17+20+23+26+31)	34	11.697.447	8.111.769
PROFITUL SAU PIERDEREA DIN EXPLOATARE:			
- Profit (rd. 11-34)	35	0	2.222.694
- Pierdere (rd. 34-11)	36	1.328.795	0
9. Venituri din interese de participare (ct. 7611+7613)	37	0	0
- din care venituri obtinute de la entitatile afiliate	38	0	0
10. Venituri din alte investiții si imprumuturi care fac parte din activele imob.(ct. 763)	39	0	0
- din care, veniturile obtinute de la entitatile afiliate	40	0	0

MECANICA CEAHLAU S.A.
 RAPORTARI CONTABILE LA 30.06.2010

11. Venituri din dobânzi (ct.766)	41	137	154.022
- din care, veniturile obtinute de la entitatile afiliate	42	0	0
Alte venituri financiare (ct. 762+764+765+767+768)	43	63.411	90.117
VENITURI FINANCIARE – TOTAL (rd.37+39+41+43)	44	63.548	244.139
12. Ajustari de valoare privind imobilizările financiare și investițiile financiare deținute			
ca active circulante (rd. 46-47)	45	0	0
- Cheltuieli (ct. 686)	46	0	0
- Venituri (ct. 786)	47	0	0
13. Cheltuieli privind dobânzile (ct. 666-7418)	48	1.154.632	912.358
- din care, cheltuielile în relatiă cu entitatile afiliate	49	0	0
Alte cheltuieli financiare (ct. 663+664+665+667+668)	50	478.800	446.327
CHELTUIELI FINANCIARE – TOTAL (rd.45+48+50)	51	1.633.432	1.358.685
PROFITUL SAU PIERDEREA FINANCIAR (A):			
- Profit (rd 44 – 51)	52	0	0
- Pierdere (rd.51- 44)	53	1.569.884	1.114.546
14. PROFITUL SAU OIERDEREA CURENT(A):			
- Profit (rd. 11+44-34-51)	54	0	1.108.148
- Pierdere (rd. 34+51-11-44)	55	2.898.679	0
15. Venituri extraordinare (ct. 771)	56	0	0
16. Cheltuieli extraordinare (ct. 671)	57	0	0
17. PROFITUL SAU PIERDEREA DIN ACTIVITATEA EXTRAORDINARA:		0	0
- Profit (rd. 56-57)	58	0	0
- Pierdere (rd. 56-57)	59	0	0
VENITURI TOTALE (rd. 11+44+56)	60	10.432.200	10.578.602
CHELTUIELI TOTALE (rd. 34+51+57)	61	13.330.879	9.470.454
PROFITUL SAU PIERDEREA BRUT(A):			
- Profit (rd. 60-61)	62		1.108.148
- Pierdere (rd. 60-61)	63	2.898.679	0
18. IMPOZITUL PE PROFIT (ct.691)	64	3.667	5.500
19. Alte impozite neprezentate la elementele de mai sus (ct. 698)	65	0	0
20. PROFITUL SAU PIERDEREA NET(A) A EXERCITIULUI FINANCIAR:			
- Profit (rd. 62-63-64-65)	66	0	1.102.648
- Pierdere (rd. 63+64+65-62)	67	2.902.346	0

DIRECTOR GENERAL,
Neculai Timaru

DIRECTOR ECONOMIC,
Gabriela Marian

DATE INFORMATIVE
 la 30.06.2010

I. Date privind rezultatul înregistrat	Nr. rd	Nr. unități	Sume	
A	B	1	2	
Unități care au înregistrat profit	01	1	1.102.648	
Unități care au înregistrat pierdere	02	0	0	
		Total din care:	Pentru activitatea curentă	Pentru activitatea de investiții
		1=2+3	2	3
II. Date privind plățile restante	Nr. rd			
A	B			
Plăți restante – total (rd. 04+08+14 la 18 +22), din care:	03	82.036	79.024	3.012
Furnizori restanți – total (rd. 05 la 07), din care:	04	82.036	79.024	3.012
- peste 30 de zile	05	17.322	14.310	3.012
- peste 90 de zile	06	12.602	12.602	0
- peste 1 an	07	52.112	52.112	0
Obligații restante față de bugetul asigurărilor sociale – total (rd. 09 la 13), din care:	08	0	0	0
- contribuții pentru asigurări sociale de stat datorate de angajatori, salariați și alte persoane asimilate	09	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.	30.06.2009	30.06.2010
Nr. mediu de salariați	23	230	187

IV. Plăți de dobânzi și redevențe

	Nr. rd.	Sume (lei)
Venituri brute din dobânzi plătite de persoanele juridice române către persoanele fizice nerezidente din statele membre ale Uniunii Europene, din care:		
- impozitul datorat la bugetul de stat	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:		
- impozitul datorat la bugetul de stat	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

MECANICA CEAHLAU S.A.
RAPORTARI CONTABILE LA 30.06.2010

- impozitul datorat la bugetul de stat	29	0	
V. Tichete de masă	Nr. rd.	Sume (lei)	
Contravaloarea tichetelor de masă acordate salariaților	30	157.283	
VI. Cheltuieli efectuate pentru activitatea de cercetare – dezvoltare **)	Nr. rd.	30.06.2009	30.06.2010
Cheltuieli de cercetare – dezvoltare, din care :	31	0	0
- din fonduri publice	32	0	0
- din fonduri private	33	0	0
VII. Cheltuieli de inovare***)	Nr. rd.	30.06.2009	30.06.2010
Cheltuieli de inovare – total (rd. 35 la 37), din care:	34	0	0
- cheltuieli de inovare finalizate in cursul perioadei	35	0	0
- cheltuieli de inovare in curs de finalizate in cursul perioadei	36	0	0
- cheltuieli de inovare abandonate in cursul perioadei	37	0	0
VIII. Alte informatii	Nr. rd.	30.06.2009	30.06.2010
Imobilizari financiare, in sume brute (rd.39+45)	38	59.092	59.092
Actiuni detinute la entitatile afiliate, interese de participare,alte titluri imobilizate si obligatiuni pe termen lung, in sume brute (rd. 40 la 44), din care:	39	59.092	59.092
- actiuni cotate	40	0	0
- actiuni necotate	41	8.092	8.092
- parti sociale	42	51.000	51.000
- obligatiuni	43	0	0
- actiuni emise de organisme de plasament colectiv (inclusiv deSIF- uri)	44	0	0
Creante imobilizate, in sume brute (rd.46+47), din care:	45	0	0
- creante imobilizate in lei si exprimate in lei, a caror decontare se face in functie de cursul unei valute (din ct. 267)	46	0	0
- creante imobilizate in valuta (ct. 267)	47	0	0
Creante comerciale, avansuri acordate furnizorilor si alte conturi asimilate, in sume brute (ct. 4092 + 411 + 413 + 418)	48	14.633.674	13.167.202
Creante in legatura cu personalul si conturi asimilate (ct. 425 + 4282)	49	400	1.168
Creante in legatura cu bugetul asigurarilor sociale si bugetul bugetului statului (ct. 431 + 437 + 441 + 4424 + 4428 + 444 + 445 + 446 + 447 + 4482)	50	131.009	21.305
Alte creante (ct. 451 + 453 + 456 + 4582 + 461 + 471 + 473)	51	302.927	532.298
Dobanzi de incasat (ct. 5187)	52	0	41.486
Investitii pe termen scurt, in sume brute (ct. 501 + 505 + 506 +din ct. 508) (rd. 54 la 58), din care:	53	0	0
- actiuni cotate	54	0	0
- actiuni necotate	55	0	0
- parti sociale	56	0	0
- obligatiuni	57	0	0
- actiuni emise de organisme de plasament colectiv (SIF-uri)	58	0	0
Alte valori de incasat (ct. 5113 + 5114)	59	0	0
Casa in lei si in valuta (rd. 61 + 62), din care:	60	734	21.301
- in lei (ct. 5311)	61	734	20.121
- in valuta (ct. 5314)	62	0	1.180
Conturi curente la banci in lei si in valuta (rd.64 + 65),din care:	63	24.195	3.332.692
- in lei (ct. 5121)	64	19.616	3.299.976

MECANICA CEAHLAU S.A.
 RAPORTARI CONTABILE LA 30.06.2010

- in valuta (ct. 5124)	65	4.579	32.716
Alte conturi curente la banci si acreditive (rd.67 + 68), din care:	66	21.396	0
- sume in curs de decontare, acreditive si alte valori de incasat, in lei (ct.5112 + 5125 + 5411)	67	21.396	0
- sume in curs de decontare si acreditive in valuta (ct. 5125 + 5412)	68	0	0
Datorii (rd. 70 + 73 + 76 + 79 + 82 + 85 + 86+89 la 93),din care:	69	24.632.794	16.454.776
- Imprumuturi din emisiuni de obligatiuni si dobanzile aferente, in sume brute (ct. 161 + 1681) (rd. 71 + 72), din care:	70	0	0
- in lei	71	0	0
- in valuta	72	0	0
- Credite bancare interne pe termen scurt si dobanzile aferente (ct. 5191 + 5192 + 5197 +din ct. 5198), (rd. 74 + 75), din care:	73	12.444.973	11.822.426
- in lei	74	10.806.451	10.013.444
- in valuta	75	1.638.522	1.808.982
- Credite bancare externe pe termen scurt si dobanzile aferente (ct.5193 + 5194 + 5195 + din ct.5198), (rd. 77 + 78), din care:	76	0	0
- in lei	77	0	0
- in valuta	78	0	0
- Credite bancare pe termen lung si dobanzile aferente (ct. 1621 + 1622 + 1627 +din ct. 1682) (rd. 80 + 81), din care:	79	0	0
- in lei	80	0	0
- in valuta	81	0	0
- Credite externe pe termen lung (ct. 1623 + 1624 + 1625 +din ct. 1682) (rd. 83 + 84), din care:	82	0	0
- in lei	83	0	0
- in valuta	84	0	0
- Credite de la trezoreria statului (ct. 1626 + din ct. 1682)	85	0	0
- Alte imprumuturi si dobanzile aferente (ct. 166 + 167 + 1685 +1686 + 1687)(rd. 87 + 88), din care:	86	6.917.460	2.693.639
- in lei si exprimate in lei, a caror decontare se face in functie de cursul unei valute	87	6.917.460	2.693.639
- in valuta	88	0	0
- Datorii comerciale, avansuri primite de la clienti si alte conturi asimilate, in sume brute (ct. 401 + 403 + 404 + 405 + 408 + 419)	89	4.734.848	1.459.139
- Datorii in legatura cu personalul si conturi asimilate (ct. 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281)	90	209.198	144.651
- Datorii in legatura cu bugetul asigurarilor sociale si bugetul statului (ct. 431 + 437 + 4381 + 441 + 4423 + 4428 + 444 + 446 + 447 + 4481)	91	133.710	217.557
- Alte datorii (ct. 451 + 453 + 455 + 456 + 457 + 4581 + 462 +472 + 473 + 269 + 509)	92	51.927	50.227
- Dobanzi de platit (ct. 5186)	93	140.678	67.137
Capital subscris varsat (ct.1012) (rd. 95 la 97), din care:	94	15.990.846	23.990.846
- actiuni cotate	95	15.990.846	23.990.846
- actiuni necotate	96	0	0
- parti sociale	97	0	0
IX. Informatii privind chelt. cu colaboratorii	Rd.	30.06.2009	30.06.2010
Cheltuieli cu colaboratorii (ct. 621)	98	55.602	43.500

DIRECTOR GENERAL,
Neculai Timaru

DIRECTOR ECONOMIC,
Gabriela Marian

SITUATIA MODIFICARILOR CAPITALULUI PROPRIU
la data de 30.06.2010

-Lei -

DENUMIREA ELEMENTULUI	Sold la 01.01.2010	Cresteri		Reduceri		Sold la 30.06.2010
		Total, din care:	Prin transfer	Total, din care:	Prin transfer	
A	1	2	3	4	5	6
Capital subscris	23.990.846	0	0	0	0	23.990.846
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	14.861	14.861	19.621.601
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	14.861	14.861	0	0	1.556.478
Alte rezerve	827.622	0	0	0	0	827.622
Acțiuni proprii	0	0	0	0	0	0
Rezultatul reportat reprezentând profitul nerepartizat sau pierderea neacoperită	Sold C					
	Sold D	5143735	7.859.980	7.859.980	0	0
Rezultatul reportat provenit din corectarea erorilor contabile	Sold C					
	Sold D					
Profitul sau pierderea exercițiului financiar	Sold C	0	1.102.648	0	0	1.102.648
	Sold D	7.859.981	0	0	7.859.981	7.859.981
Repartizarea profitului	0	0	0	0	0	0
Total capitaluri proprii	33.812.344	(6.742.471)	(7.845.119)	(7.845.120)	(7.845.120)	34.914.993

DIRECTOR GENERAL,
ing. Neculai Timaru

DIRECTOR ECONOMIC,
ec. Gabriela Marian

SITUATIA FLUXULUI DE NUMERAR
la data de 30.06.2010

Denumirea elementului	Exercitiul financiar	
	30.06.2009	30.06.2010
A	1	2
Fluxuri de numerar din activitati de exploatare:		
Incasari de la clienti	12.594.339	10.890.908
Plati catre furnizori si angajati	8.978.449	8.938.096
Dobanzi platite	798.298	863.314
Impozit pe profit platit		
Incasari din asigurarea impotriva cutremurelor		
Numerar net din activitati de exploatare	2.817.592	1.089.498
Fluxuri de numerar din activitati de investitii:		
Plati pentru achizitionarea de actiuni		
Plati pentru achizitionarea de imobilizari corporale	252.728	350.057
Incasari din vanzarea de imobilizari corporale	16.224	
Dobanzi incasate	137	112.494
Dividende incasate		
Numerar net din activitati de investitii	-236.367	-237.563
Fluxuri de numerar din activitati de finantare:		
Incasari din emisiunea de actiuni		
Incasari din imprumuturi pe termen lung	-515.848	-52.625
Plata datoriilor aferente leasing-ului financiar	2.120.000	4.045.658
Dividende platite		
Numerar net din activitati de finantare	-2.635.848	-4.098.283
Cresterea neta a numerarului si echivalentelor de numerer	-54.623	-3.246.348
Numerar si echivalente de numerar la inceputul exercitiului financiar	109.961	6.600.282
Numerar si echivalente de numerar la sfarsitul exercitiului financiar	55.338	3.353.934

DIRECTOR GENERAL,
ing. Neculai Timaru

DIRECTOR ECONOMIC,
ec. Gabriela Marian

1. ACTIVE IMOBILIZATE

a) Imobilizari necorporale

Denumirea elementului de imobilizare	Cheltuieli de constituire	Cheltuieli de dezvoltare	Concesiuni, 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 2010	0	0	730.210	0	0	730.210
Creșteri	0	0	6.320	0	0	6.320
Cedari, transferuri si alte reduceri	0	0	0	0	0	0
Sold la 30 iunie 2010	0	0	736.530	0	0	736.530
Amortizari si ajustari pentru depreciere cumulată						
Sold la 1 ianuarie 2010	0	0	455.562	0	0	455.562
Ajustari înregistrate în cursul exercițiului	0	0	30.459	0	0	30.459
Reduceri sau reluări	0	0	0	0	0	0
Sold la 30 iunie 2010	0	0	486.021	0	0	486.021
Valoarea contabilă netă la 1 ianuarie 2010						
	0	0	274.648	0	0	274.648
Valoarea contabilă netă la 30 iunie 2010						
	0	0	250.509			250.509

b) Imobilizari corporale

	Terenuri si Constructii	Instalatii tehnice si masini	Alte instalatii utilaje si mobilier	Avansuri si imobilizari corporale in curs	Total
Cost					
Sold la 1 ianuarie 2010	21.916.008	24.357.817	179.041	236.881	46.689.747
Creșteri	0	0	7.140	218.599	225.739
Cedari, transferuri si alte reduceri	0	2.254.507	0	0	2.254.507
Sold la 30 iunie 2010	21.916.008	22.103.310	186.181	455.480	44.660.979
Amortizari si ajustari pentru depreciere cumulată					
Sold la 1 ianuarie 2010	2.953.094	18.164.654	73.903	0	21.191.651
Ajustari înregistrate în cursul exercițiului	255.068	579.779	8.419	0	843.266
Reduceri sau reluări	0	2.066.891	0	0	2.066.891
Sold la 30 iunie 2010	3.208.162	16.677.542	82.322	0	19.968.026
Valoarea contabilă netă la 1 ianuarie 2010					
	18.962.914	6.193.163	105.138	236.881	25.498.096
Valoarea contabilă netă la 30 iunie 2010					
	18.707.846	5.425.768	103.859	455.480	24.692.953

1. ACTIVE IMOBILIZATE (CONTINUARE)

Avansurile și imobilizările corporale în curs la 30.06.2010 în suma de 455.480 lei, constau în:

Nr.crt	Obiectiv	Sold la 30.06.2010
1	Amenajare aparare civila	3.969
2	Sectorizare parc industrial	13.715
3	Modernizare cladiri si vestiare	377.412
4	Modernizare si sectorizare retea aer comprimat pt inlaturarea zgomotului si vibratiilor la statia de compresoare	12.630
5	Dezvoltare capacitate incalzire spatii industriale-completare instalatie incalzire	12.852
6	Reamplasare pod rulant	2.523
7	Modernizare si reorganizare flux de prelucrari mecanice	32.380
	Total	455.480

Imobilizari corporale ipotecate

Mecanica Ceahlau SA (denumita in continuare Societatea) are oferite drept garantii pentru imprumuturile bancare la 30.06.2010, 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 5.200.000 lei si 300.000 USD sunt garantate cu urmatoarele imobilizari corporale:

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)

1. ACTIVE IMOBILIZATE (CONTINUARE)

- **BT** - creditele bancare de 5.750.000 lei sunt garantate cu urmatoarele imobilizari corporale:

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 240.000 USD sunt garantate cu urmatoarele imobilizari corporale:

Teren
 Hala prelucrari mecanice

c) Imobilizări financiare – Interese de participare

Denumire	Sold la 01.01.2010	Cresteri	Reduceri	Sold la 30.06.2010	%
SIRCA SA	8.092	-	-	8.092	0,3892
TRANSPORT		-	-		
CEAHLAU SRL	51.000			51.000	24,28
TOTAL	<u>59.092</u>	=	=	<u>59.092</u>	-

2. PROVIZIOANE PENTRU RISCURI SI CHELTUIELI

Denumire provizion	Sold la 1 ianuarie 2010	Transferuri in cont	Transferuri din cont	Sold la 30 iunie 2010
Provizioane pentru restructurare	200	-	200	0
Provizioane pentru impozite	70.439	-	-	70.439
Alte provizioane pentru riscuri și cheltuieli	0	0	-	0
TOTAL	<u>70.639</u>	<u>0</u>	<u>200</u>	<u>70.439</u>

3. REPARTIZAREA PROFITULUI

In semestrul I 2010 societatea a inregistrat profit in suma de 1.102.648 lei.

Indicator	30.06.2009	30.06.2010
Profitul sau pierderea perioadei	(2.902.346)	1.102.648

4. ANALIZA REZULTATULUI DIN EXPLOATARE

Indicatorul	30.06.2009	30.06.2010
1.Cifra de afaceri netă	8.955.644	10.340.762
2.Costul bunurilor vândute și al serviciilor prestate (3+4+5)	5.197.630	5.538.051
3.Cheltuielile activității de bază(921)	2.681.564	3.488.909
4.Cheltuielile activităților auxiliare(922)	632.088	0
5.Cheltuielile indirecte de producție(923)	1.883.978	2.049.142
6.Rezultatul brut aferent cifrei de afaceri nete (1-2)	3.758.014	4.802.711
7.Cheltuielile de desfacere (925)	4.073.072	1.501.283
8.Cheltuieli generale de administrație(924)	2.134.655	1.426.453
9.Alte venituri din exploatare	1.413.008	(6.297)
10.Rezultatul din exploatare net de provizioane (6-7-8+9)	(1.036.705)	1.868.678

5. SITUAȚIA CREANȚELOR ȘI A DATORIILOR

a. Creante	Sold la	Termen de lichiditate	
	30 iunie 2010	sub 1 an	peste 1 an
Creante comerciale	11.046.537	11.046.537	-
Alte creante	354.169	354.169	-
TOTAL	11.400.706	11.400.706	-

- **Creante comerciale**

	30 iunie 2009	30 iunie 2010
Creante comerciale	<u>13.299.792</u>	<u>11.046.537</u>
Din care :		
- interne	12.558.513	10.835.573
- externe	741.279	210.964

Creantele comerciale includ clientii incerti sau in litigiu in suma de 2.120.665 lei pentru care au fost constituite ajustari pentru depreciere in suma de 2.120.665 lei (la 30 iunie 2009 ajustarile au fost de 1.333.882 lei).

5. SITUAȚIA CREANȚELOR ȘI A DATORIILOR (CONTINUARE)

• Alte creante	30 iunie 2009	30 iunie 2010	
Decontari din operatii in curs de clarificare	10.050	31.752	
TVA de recuperat	131.009	-	
TVA neexigibil	-	18.173	
Impozit pe profit	-	-	
Dobanzi de incasat	-	41.486	
Debitori diversi	81.568	344.813	
Ajustari debitori diversi	(96.612)	(86.355)	
Creante legate de BASFS	-	3.132	
Alte creante (legate de personal)	400	<u>1.168</u>	
TOTAL	126.415	354.169	
b. Datorii	Sold la	Termen de exigibilitate	
	30 iunie 2010	sub 1 an	1 – 5 ani
Sume datorate institutiilor de credit	11.822.426	11.822.426	-
Avansuri incasate in contul comenzilor	59.626	59.626	-
Datorii comerciale	1.399.513	1.399.513	-
Efecte de comert de platit	-	-	-
Alte datorii, inclusiv datorii fiscale si alte datorii pentru asigurarari sociale	<u>3.173.211</u>	<u>1.589.424</u>	<u>1.583.787</u>
TOTAL	16.454.776	14.870.989	1.583.787
		30 iunie 2009	30 iunie 2010
Datorii comerciale:		<u>4.668.689</u>	<u>1.399.513</u>
- furnizori interni		1.952.493	1.213.316
- furnizori externi		353.084	32.780
- furnizori imobilizari – externi		-	-
- furnizori imobilizari – interni		2.200.256	104.629
- furnizori – facturi nesosite		162.856	48.788
		30 iunie 2009	30 iunie 2010
• Efecte de comert de platit			
Efecte de comert de platit		922	0
		30 iunie 2009	30 iunie 2010
• Avansuri incasate in contul comenzilor		65.234	59.626

5. SITUAȚIA CREANȚELOR ȘI A DATORIILOR (CONTINUARE)

• **Alte datorii, inclusiv fiscale si aferente asigurarilor sociale**

	30 iunie 2009	30 iunie 2010
Datorii față de stat	209.198	144.651
Datorii în legătură cu personalul	133.710	217.557
Dobanzi de plata	140.678	67.137
Dividende de plată	3.980	0
Alte datorii (creditori diversi)	47.947	50.227
	535.513	479.572
Obligații în cadrul contractelor de leasing financiar	6.917.460	2.693.639
TOTAL	7.452.973	3.173.211

La 30 iunie 2010 Societatea are angajate urmatoarele credite de trezorerie (cont curent) si credite nevoi temporare:

Banca	Tip credit	Suma credit	Suma angajata la 30.06.2010	Valabilitate
BCR P. Neamt	Credit cont curent	300.000 USD	299.987 USD	10.09.2010
BCR P. Neamt	Credit cont curent	4.700.000 lei	4.622.037 lei	10.09.2010
Banca Transilvania P. Neamt	Credit cont curent	5.150.000 lei	5.009.684 lei	24.04.2011
BCR P. Neamt	Facilitate credit pe stocuri	500.000 lei	103.614 lei	25.09.2010
BRD-SGS P. Neamt	Credit cont curent	240.000 USD	207.911 USD	13.07.2010
Banca Transilvania P. Neamt	Credit nevoi temporare	600.000 lei	278.110 lei	18.11.2010

Creditele au fost garantate cu imobilizari corporale ipotecate: terenuri si cladiri in valoare totala de 9.429.658 lei.

6. PRINCIPII, POLITICI SI METODE CONTABILE

A. Bazele intocmirii raportarilor contabile semestriale

Aceste raportari contabile au fost intocmite in conformitate cu :

- Legea contabilitatii nr.82/1991, republicata;
- O.M.F.P. nr. 3055/2009 pentru aprobarea Reglementarilor contabile conforme cu Directivele Europene.
- OMEF nr.1879/2010 pentru aprobarea Sistemului de raportare contabila la 30 iunie 2010 a operatorilor economici.

Moneda de prezentare

Sumele din raportarile contabile semestriale sunt prezentate in lei, conform legislatiei in vigoare.

B. Principii contabile

Principiul continuitatii activitatii

Acesta presupune ca societatea isi continua in mod normal functionarea intr-un viitor previzibil, fara a intra in stare de lichidare inasa cu reducerea activitatii. Aceste raportari contabile au fost intocmite pe baza principiului continuitatii activitatii, conducerea apreciind ca, in baza portofoliului de contracte existente in anul 2010 si a perspectivelor de contractare, activitatea societatii va continua.

Principiul permanentei metodelor

Aceasta presupune continuitatea aplicarii acelorasi reguli si norme privind evaluarea, inregistrarea in contabilitate si prezentarea elementelor patrimoniale si a rezultatelor, asigurand comparabilitatea in timp a informatiilor contabile.

Principiul prudentei

Valoarea elementelor patrimoniale a fost determinata pe baza principiului prudentei. Au fost luate in considerare toate deprecierea indiferent daca rezultatul exercitiului financiar este pierdere sau profit.

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 efectuarii platilor.

Principiul evaluarii 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 datorie.

Principiul intangibilitatii

Bilantul de deschidere pentru fiecare exercitiu financiar trebuie sa corespunda cu bilantul de inchidere al exercitiului financiar precedent.

Corectarea pe seama rezultatului reportat a erorilor semnificative aferente exercitiilor financiare precedente, nu se considera incalcare a principiului intangibilitatii.

Principiul necompensarii

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

6. PRINCIPII, POLITICI SI METODE CONTABILE (CONTINUARE)

Principiul prelevantei economicului asupra juridicului

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

Principiul pragului de semnificatie

Valoarea elementelor de bilant si de cont de profit si pierdere care sunt precedate de cifre arabe poate fi combinata daca:

- a. acestea reprezinta o suma nesemnificativa;
- b. o astfel de combinatie ofera un nivel mai mare de claritate, cu conditia ca elementele astfel combinate sa fie prezentate separat in notele explicative.

C. Politici contabile

Imobilizări necorporale

(1) Cost

Programe informatice/Licente

Licentele aferente drepturilor de utilizare a programelor informatice se inregistreaza la costul de achizitie.

Alte imobilizări necorporale

Toate imobilizările necorporale sunt recunoscute la cost de achiziție.

Imobilizările necorporale nu sunt reevaluate.

(2) Amortizare

Programe informatice / Licente

Licențele aferente drepturilor de utilizare a programelor informatice sunt amortizate pe o perioadă de 5 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 active generatoare de beneficii economice viitoare si detinute pe o perioada mai mare de un an. Acestea sunt evaluate la costul de achizitie sau costul reevaluat redus cu ajustarile de valoare pentru depreciere.

Costul initial al imobilizarilor corporale consta in pretul de achizitie, incluzand taxele de import sau taxele de achizitie nerecuperabile si orice costuri direct atribuibile aducerii activului la locul si in conditiile de functionare. Intretinerea si reparatiile imobilizarilor corporale se trec pe cheltuieli atunci cand apar, iar imbunatatirile ulterioare aduse imobilizarilor corporale sunt capitalizate daca se estimeaza ca beneficiile economice viitoare care sunt atribuibile elementului vor fi obtinute de catre Societate si costul elementului poate fi evaluat in mod fidel.

Imobilizarile corporale ale Societatii au fost recunoscute dupa cum urmeaza:

- Cladirile la valoarea reevaluată mai puțin amortizarea;
- Celelalte imobilizari corporale la cost istoric mai puțin amortizarea cumulata.

6. PRINCIPII, POLITICI SI METODE CONTABILE (CONTINUARE)

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.

(2) Amortizare

Amortizarea imobilizarilor se calculează la cost sau valoarea reevaluată. Amortizarea se calculeaza prin metoda liniara de-a lungul duratei utile de viata a activelor.

Duratele de viata economica utilizate pentru diverse categorii de mijloace fixe sunt cele reglementate legal (HG nr. 2.139/2004);

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

Terenurile nu sunt supuse amortizarii.

Imobilizarile in curs nu sunt amortizate.

(3) Vanzarea/casarea imobilizarilor corporale

Imobilizările corporale care sunt casate sau vandute sunt eliminate din bilant impreuna cu amortizarea cumulata corespunzatoare. Orice profit sau pierdere rezultat(a) dintr-o asemenea operatiune este inclus(a) in contul de profit si pierdere.

E. Stocuri

Stocurile sunt înregistrate la cea mai mică valoare dintre cost și valoarea realizabilă netă. Costul este determinat pe baza metodei primul intrat – primul iesit („FIFO”). Acolo unde este necesar, se fac ajustari pentru deprecierea stocurilor cu mișcare lentă, uzate fizic sau moral. Valoarea realizabila neta este estimata pe baza pretului de vanzare diminuat cu costurile de finalizare si cheltuielile de vanzare. Costul produselor finite si in curs de executie includ materiale, manopera si cheltuielile de productie indirecte.

F. Creanțe comerciale

Creanțele comerciale sunt înregistrate la valoarea facturata mai putin ajustarile pentru deprecierea acestor creante. Ajustarile pentru deprecierea creantelor comerciale sunt constituite in cazul in care exista informatii obiective asupra faptului ca Societatea nu va fi in masura sa colecteze toate sumele la termenele initiale.

G. Trezoreria și echivalente de trezorerie

Trezoreria și echivalentele de trezorerie sunt evidențiate în bilant la cost. Pentru situația fluxurilor de trezorerie, trezoreria si echivalentele acesteia cuprind casa, conturi la banci, net de descoperitul de cont. In bilant, descoperitul de cont este prezentat in datorii ce trebuie platite intr-o perioada de un an – sume datorate institutiilor de credit.

H. Împrumuturi

Împrumuturile pe termen scurt și lung sunt înregistrate la suma primită. Transele anuale ale împrumuturilor pe termen lung sunt clasificate in „Datorii ce trebuie plătite într-o perioadă de pana la un an” la data bilantului.

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 comerciale

Datoriile comerciale pe termen scurt (scadente mai puțin de 12 luni) sunt înregistrate la valoarea nominală, care aproximează valoarea probabilă a sumelor ce urmează a fi plătite pentru bunurile sau serviciile primite.

K. Provizioane

Provizioanele 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.

Garantii pentru bunurile vandute

Societatea încheie contracte de vânzare cu acordarea garanției pentru bunurile vandute clienților săi. La data raportării, nu se înregistrează nici un provizion pentru aceste certificate de garanție întrucât nu se pot estima costuri viitoare. Aceste costuri sunt recunoscute în contul de profit și pierdere la data acordării.

L. Beneficiile angajaților

Pensii și alte beneficii după pensionare

În cursul normal al activității, Societatea efectuează plăți fondurilor de sănătate, pensii și șomaj de stat în contul angajaților săi la datele 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

Societatea înregistrează impozitul pe profit curent pe baza impozitului din raportările fiscale, conform legislației românești. Impozitul pe profit curent este stabilit pe baza veniturilor totale înregistrate la data de 31 decembrie ale anului precedent.

N. Recunoașterea veniturilor și cheltuielilor

Veniturile se referă la bunurile vandute și la serviciile furnizate și alte venituri (din ajustări).

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

7. PARTICIPATII SI SURSE DE FINANTARE

c. Capitalul social

Capitalul social subscris si varsat la 30 iunie 2010 este de 23.990.846 lei, este format din 239.908.460 actiuni ordinare, comune, nominative, dematerializate si evidentiata 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 30 iunie 2010, structura actionariatului se prezinta astfel:

	Numar de actiuni	Suma (lei)	Procentaj (%)
	30.06.2010	30.06.2010	30.06.2010
SIF II MOLDOVA	132.202.332	13.220.233,2	55,1053
Eastern Eagle Found LTD WinWard Cym	51.731.324	5.173.132,4	21,5629
Alte persoane juridice	45.348.722	4.534.872,2	18,9025
Persoane fizice actionari	10.626.082	1.062,608,2	4,4293
TOTAL	239.908.460	23.990.846,0	100,0000

b) Obligatiuni

Societatea nu a emis nici un fel de obligatiune.

8. INFORMATII PRIVIND SALARIATII, ADMINISTRATORII SI DIRECTORII

a) Salarizarea directorilor si administratorilor

Salariile platite administratorilor si conducerii societatii in semestrul I 2010, au fost in suma totala de 189.007 lei din care:

- administratori: 43.500 lei;
- conducerea societatii: 145.507 lei.

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:

	30.06.2009	30.06.2010
Personal administrativ	60	57
Personal direct productiv	158	118
Personal indirect productiv	<u>12</u>	<u>12</u>
	230	187

Salariile platite si de platit persoanelor angajate cu carte de munca, in semestrul I 2010, au fost in suma de 1.641.443 lei (in semestrul I 2009 : 1.963.613lei).

Cheltuielile cu asigurarile sociale platite si de platit persoanelor angajate cu carte de munca, in semestrul I 2010 sunt in suma de 470.371 lei (in semestrul I 2009 de 571.751 lei).

In cursul normal al activitatii, Societatea face plati catre institutii ale statului roman in contul angajatilor sai. Toti angajatii societatii sunt membri ai planului de pensii al statului roman. Societatea nu opereaza nici un alt plan de pensii sau de beneficii dupa pensionare si, deci, nu are nici un fel de alte obligatii referitoare la pensii.

9. ANALIZA PRINCIPALILOR INDICATORI ECONOMICO - FINANCIARI

1. Indicatori de lichiditate	30.06.2009	30.06.2010
- indicatorul lichiditatii curente		
<u>Active curente</u>	1,27	1,78
Datorii curente		
- indicatorul lichiditatii imediate		
<u>Active curente-Stocuri</u>	0,64	0,99
Datorii curente		
2. Indicatori de risc		
a. indicatorul gradului de indatorare		
- capital imprumutat = credite peste un an		
<u>Capital imprumutat</u>	0,11	0,05
Capital propriu		
<u>Capital imprumutat</u>	0,13	0,04
Capital angajat		
b. indicatorul privind acoperirea dobanzilor		
<u>Profit inaintea platii dobanzii si impozitului pe profit</u>	x	x
Cheltuieli cu dobanda		
3. Indicatori de activitate (indicatori de gestiune)		
- viteza de rotatie a debitelor – clienti		
<u>Sold mediu - clienti</u> x 180	305 zile	177 zile
Cifra de afaceri		
- viteza de rotatie a credite – furnizor		
<u>Sold mediu furnizori</u> x 180	110 zile	109 zile
Achizitii de bunuri (fara servicii)		
- viteza de rotatie a activelor imobilizate		
<u>Cifra de afaceri</u>	0,31	0,41
Active imobilizate		
- viteza de rotatie a activelor totale		
<u>Cifra de afaceri</u>	0,16	0,20
Total active		
4. Indicatori de profitabilitate		
- rentabilitatea capitalului angajat		
<u>Profit inaintea platii dobanzii si impozitului pe profit</u> x100	x	x
Capital angajat		
5. Indicatori privind rezultatul pe actiune		
<u>Profit net</u>	(0.0181)	0.0046
Numar total de actiuni		

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.

Sediului 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

SIF MOLDOVA S.A. este actionar majoritar la SC MECANICA CEAHLAU S.A., detinand 55,1053% din totalul actiunilor.

Eastern Eagle Fund Ltd. Winward CYM detine 21,5629% din totalul actiunilor.

23,3317% din totalul actiunilor, este detinut de: alte persoane juridice 18,9025% si alte persoane fizice 4,4293%.

Societatea detine interese de participare in capitalul social al SC Transport Ceahlau SRL Piatra Neamt in procent de 24,28% (nelistata pe piata de capital).

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 trimestrului I 2010, 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 2010 sunt:

- 1 USD = 3,5617 lei
- 1 EURO = 4,3688 lei

d) Informatii referitoare la impozitul pe profit

Impozitul pe profit de plata la 30 iunie 2010 este de 2.750 lei.

Reconcilierea dintre rezultatul contabil si cel fiscal:

	30 iunie 2009	30 iunie 2010
Total venituri	10.432.200	10.578.602
Total cheltuieli	13.330.879	9.470.454
Profit / pierdere contabila inainte de impozitare	(2.898.679)	1.108.148
Venituri neimpozabile	87.755	644.098
Cheltuieli nedeductibile	420.836	608.182
Pierderi fiscale anii precedenti	(1.820.136)	(7.435.776)
Profit impozabil	0	0
Impozit pe profit minim datorat	3.667	5.500

10. ALTE INFORMATII (CONTINUARE)

e) Cifra de afaceri

Prezentarea cifrei de afaceri neta in structura:

	30 iunie 2009	30 iunie 2010
Productie vanduta, din care:	<u>8.101.739</u>	<u>8.909.522</u>
- interne	8.185.060	7.724.501
- externe	770.584	1.185.021
Venituri din vanzarea marfurilor	853.905	1.431.240
	<u>8.955.644</u>	<u>10.340.762</u>

f) Cheltuieli cu chiriile

Societatea a inregistrat cheltuieli cu chiriile spatiilor expozitionale si utilaje de ridicat, astfel:

	30 iunie 2009	30 iunie 2010
Chirii	43.145	40.507

g) Onorariile platite auditorilor

Onorariile platite auditorilor societatii in semestrul I 2010, au fost in suma totala de 34.747 lei (semestrul I 2009: 49.800 lei), din care:

- onorariul auditorului intern – 14.747 lei;
- onorariul auditorului financiar extern independent - 20.000 lei

h) Angajamente acordate

Angajamente acordate (cont 801)	Sold 01.01.2010	Cresteri	Reduceri	Sold 30.06.2010
Giruri si garantii acordate	0	2.090.937	1.549.919	541.018
TOTAL	0	2.090.937	1.549.919	541.018

i) Angajamente primite

Angajamente primite (cont 802)	Sold 01.01.2010	Cresteri	Reduceri	Sold 30.06.2010
Angajamente primite (garantii)	1.385	-	-	1.385
TOTAL	1.385	-	-	1.385

10. ALTE INFORMATII (CONTINUARE)

j) Stocuri – net

	30 iunie 2009	30 iunie 2010
Materii prime si materiale consumabile	1.449.000	1.388.470
Ajustari pentru materii prime si materiale consumabile	(85.664)	(75.658)
Produse in curs de executie	945.861	836.322
Ajustari pentru produse in curs de executie	(106.080)	(293.548)
Produse finite si marfuri	11.470.894	10.385.064
Ajustari pentru produse finite si marfuri	(403.055)	(562.642)
Avansuri pentru cumparari de stocuri	31.490	14.589
TOTAL	13.302.446	11.692.597

k) 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 2010 se apreciază necesitatea mentinerii preturilor practicate in anul 2009 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 rambursat anticipat la data de 15.01.2010 obligatia de plata aferenta Contractului de leasing financiar incheiat cu BRD Sogelease in suma de 2.995.266 lei. Prin aceasta plata anticipata Societatea a economisit suma de 370.128 lei reprezentand dobanzi, TVA si asigurari viitoare.

DIRECTOR GENERAL,
ing. Neculai Timaru

DIRECTOR ECONOMIC
ec. Gabriela Marian