



S.C. MECANICA CEHLĂU S.A.®

610202 Piatra Neamț – România, str. Dumbravei nr. 6
J 27/8/1991; CUI:2045262; cont BCR RO 45 RNCB 0196027797940001
capital social subscris și varsat: 23 990 846 lei
tel.: 0040 233 211104, 213893, 215820; fax 0040 233 216069, 210423,
e-mail:ceahlau@mecanicaceahlau.ro; web:www.mecanicaceahlau.ro



RAPORTARI CONTABILE LA 30 IUNIE 2012

ÎNTOCMITE ÎN CONFORMITATE CU

- **LEGEA CONTABILITĂȚII NR.82/1991 – REPUBLICATA**
- **ORDINUL MINISTRULUI FINANTELOR PUBLICE NR. 3055/2009
PENTRU APROBAREA REGLEMENTĂRILOR CONTABILE CONFORME
CU DIRECTIVA A IV-A A COMUNITĂȚILOR ECONOMICE EUROPENE,
MODIFICAT ȘI COMPLETAT PRIN ORDINUL MINISTRULUI FINANTELOR
PUBLICE NR. 2869/2010**
- **ORDINUL MINISTRULUI FINANTELOR PUBLICE NR. 879/2012
PENTRU APROBAREA SISTEMULUI DE RAPORTARE CONTABILĂ LA
30 IUNIE 2012**

CUPRINS:

1. SITUATIA ACTIVELOR, DATORIILOR SI CAPITALURILOR PROPRII	2-3
2. CONTUL DE PROFIT SI PIERDERE	4 - 5
3. DATE INFORMATIVE	6 - 10
4. SITUATIA MODIFICARILOR CAPITALURILOR PROPRII	11
5. SITUATIA FLUXURILOR DE NUMERAR	12
6. NOTE LA RAPORTARILE CONTABILE SEMESTRIALE	13 - 34

**SITUATIA ACTIVEI, DATORII SI CAPITALURII PROPRII
la data de 30.06.2012**

Denumirea indicatorului	Rd	Sold la:	
		01.01.2012	30.06.2012
A. ACTIVE IMOBILIZATE			
I. IMOBILIZĂRI NECORPORALE (ct.201+203+205+2071+208+233+234-280-290-2933)	01	174.641	143.191
II.IMOBILIZĂRI CORPORALE(ct.211+212+213+214+223+224+231+232-281-291-2931)	02	24.674.994	24.629.366
III. IMOBILIZĂRI FINANCIARE(ct.261+263+265+267*-296*)	03	0	0
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL(rd. 01+02+03)	04	24.849.635	24.772.557
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	7.747.394	7.309.826
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	6.722.576	10.290.522
III. INVESTIȚII PE TERMEN SCURT (ct.501+505+506+508+5113+5114-591-595-596-598)	07	528.832	0
IV. CASA ȘI CONTURI LA BĂNCI (ct. 5112+512+531+532+541+542)	08	10.358.837	10.669.565
ACTIVE CIRCULANTE - TOTAL(rd.05+06+07+08)	09	25.357.639	28.269.913
C. CHELTUIELI ÎN AVANS (ct. 471)	10	68.959	39.345
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	6.877.370	5.294.181
E. ACTIVE CIRCULANTE NETE/ DATORII CURENTE NETE (rd.09+10-11-19)	12	18.549.228	23.015.077
F. TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE (rd.04+12)	13	43.398.863	47.787.634
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	0	0
H. PROVIZIOANE (ct.151)	15	345.147	10.000
I. VENITURI ÎN AVANS (rd. 17+18+21) din care:	16	140.558	111.864
- subventii pentru investitii (ct.475)	17	140.558	111.864
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

MECANICA CEHLAU S.A.
RAPORTARI CONTABILE LA 30.06.2012

Fondul comercial negativ (ct.2075)	21	0	0
J. CAPITAL SI REZERVE			
I. CAPITAL (rd.23+24+25) din care:	22	23.990.846	23.990.846
- Capital subscris vărsat (ct.1012)	23	23.990.846	23.990.846
- Capital subscris nevărsat (1011)	24	0	0
- Patrimoniul regiei (ct. 1015)	25	0	0
II. PRIME DE CAPITAL (ct.104)	26	0	0
III. REZERVE DIN REEVALUARE (ct.105)	27	17.911.201	17.803.664
IV. REZERVE(ct.106)	28	5.053.200	5.160.737
Acțiuni proprii (ct.109)	29	0	0
Castiguri legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct.141)	30	0	0
Pierderi legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct.149)	31	0	0
V. PROFITUL SAU PIERDEREA REPORTAT(A)		0	0
Sold C (ct.117)	32		
Sold D (ct.117)	33	10.892.715	4.042.089
VI. PROFITUL SAU PIERDEREA EXERCITIULUI FINANCIAR			
Sold C (ct.121)	34	7.246.828	4.752.612
Sold D (ct.121)	35	0	0
Repartizarea profitului (ct. 129)	36	396.202	0
CAPITALURI PROPRII - TOTAL (rd. 22+26+27+28-29+30-31+32-33+34-35-36)	37	42.913.158	47.665.770
Patrimoniul public (ct. 1016)	38	0	0
CAPITALURI- TOTAL (rd. 37+38)	39	42.913.158	47.665.770

DIRECTOR GENERAL,
ing. Neculai Timaru

DIRECTOR ECONOMIC,
ec. Gabriela Marian

CONT DE PROFIT SI PIERDERE
la data de 30.06.2012

Denumirea indicatorilor	Nr. Rd.	Realizari aferente per. de raportare	
		01.01.2011- 30.06.2011	01.01.2012- 30.06.2012
A	B	1	2
1 Cifra de afaceri neta (rd. 02+03-04+05+ 06)	01	18.417.161	17.927.691
Productia vanduta (701+702+703+704+705+706+708)	02	17.216.565	17.713.279
Venituri din vânzarea mărfurilor (ct.707)	03	1.200.596	214.412
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)	07	0	0
Sold C			
Sold D	08	2.553.738	479.031
3. Producția realizata de entitate pt.scopurile sale si capitalizata (ct. 721+722)	09	39.586	0
4. Alte venituri din exploatare (ct.7417+758)	10	774.884	228.025
- din care, venituri din fondul comercial negativ	11	0	0
VENITURI DIN EXPLOATARE – TOTAL (rd.01+07-08+09+10)	12	16.677.893	17.676.685
5. a)Cheltuieli cu materiile prime și materialele consumabile (ct. 601+602-7412)	13	4.877.584	5.654.854
Alte cheltuieli materiale (ct. 603+604+606+608)	14	66.928	139.905
b) Alte cheltuieli externe (cu energie și apă) (ct. 605-7413)	15	516.719	474.330
c) Cheltuieli privind mărfurile (ct. 607)	16	300.706	192.977
Reduceri comerciale primite (ct. 609)	17	0	0
6. Cheltuieli cu personalul (rd.19+20) din care:	18	2.851.729	3.673.360
a) Salarii si indemnizatii (ct. 641+642-7414)	19	2.260.401	2.903.576
b) Cheltuieli cu asigurările și protecția socială (ct. 645-7415)	20	591.328	769.784
7. a) Ajustari de valoare privind imobiliarile corporale și necorporale (rd. 22-23)	21	559.796	798.112
a.1) Cheltuieli (ct. 6811+6813)	22	559.796	798.112
a.2) Venituri (ct. 7813)	23	0	0
b) Ajustari de valoare privind activele circulante (rd. 25-26)	24	-231.811	-334.745
b.1) Cheltuieli (ct. 654+6814)	25	174.988	40.405
b.2) Venituri (ct. 754+7814)	26	406.799	375.150
8. Alte cheltuieli de exploatare (rd.28 la 31)	27	1.807.074	1.964.576
8.1 Cheltuieli privind prestațiile externe (ct. 611+612+613+614+621+622+623+624+625+626+627+628-7416)	28	1.608.209	1.754.553
8.2 Cheltuieli cu alte impozite, taxe și vărsăminte asimilate (ct. 635)	29	98.391	164.341
8.3 Alte cheltuieli (ct. 652+ct. 658)	30	100.474	45.682
Cheltuieli cu dobânzile de refinanțare înregistrate de entitățile radiate din Registrul general si care mai au in derulare contracte de leasing (ct.666*)	31	0	0
Ajustări privind provizioanele (rd.33-34)	32	0	-335.147
- Cheltuieli (ct. 6812)	33	0	0
- Venituri (ct.7812)	34	0	335.147
CHELTUIELI DE EXPLOATARE – TOTAL (rd. 13 la 16-17+18+21+24+27+32)	35	10.748.725	12.228.222

MECANICA CEHLAU S.A.
RAPORTARI CONTABILE LA 30.06.2012

PROFITUL SAU PIERDEREA DIN EXPLOATARE:			
- Profit (rd. 12-35)	36	5.929.168	5.448.463
- Pierdere (rd. 35-12)	37	0	0
9. Venituri din interese de participare (ct. 7611+7613)	38	0	0
- din care venituri obtinute de la entitatile afiliate	39	0	0
10. Venituri din alte investitii si imprumuturi care fac parte din activele imob.(ct. 763)	40	0	0
- din care, veniturile obtinute de la entitatile afiliate	41	0	
11. Venituri din dobânzi (ct.766)	42	115.874	292.388
- din care, veniturile obtinute de la entitatile afiliate	43	0	0
Alte venituri financiare (ct. 762+764+765+767+768)	44	178.858	93.378
VENITURI FINANCIARE – TOTAL (rd.38+40+42+44)	45	294.732	385.766
12. Ajustari de valoare privind imobilizările financiare și investițiile financiare deținute ca active circulante (rd. 47-48)	46	0	0
- Cheltuieli (ct. 686)	47	0	0
- Venituri (ct. 786)	48	0	0
13. Cheltuieli privind dobânzile (ct. 666-7418)	49	349.569	109.380
- din care, cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	50	0	0
Alte cheltuieli financiare (ct. 663+664+665+667+668)	51	243.115	178.724
CHELTUIELI FINANCIARE – TOTAL (rd.46+49+51)	52	592.684	288.104
PROFITUL SAU PIERDEREA FINANCIAR (A):			
- Profit (rd 45 – 52)	53	0	97.662
- Pierdere (rd.52- 45)	54	297.952	0
14. PROFITUL SAU PIERDEREA CURENT(A):			
- Profit (rd. 12+45-35-52)	55	5.631.216	5.546.125
- Pierdere (rd. 35+52-12-45)	56	0	0
15. Venituri extraordinare (ct. 771)	57	0	0
16. Cheltuieli extraordinare (ct. 671)	58	0	0
17. PROFITUL SAU PIERDEREA DIN ACTIVITATEA EXTRAORDINARA:			
- Profit (rd. 57-58)	59	0	0
- Pierdere (rd. 58-57)	60	0	0
VENITURI TOTALE (rd. 12+45+57)	61	16.972.625	18.062.451
CHELTUIELI TOTALE (rd. 35+52+58)	62	11.341.409	12.516.326
PROFITUL SAU PIERDEREA BRUT(A):			
- Profit (rd. 61-62)	63	5.631.216	5.546.125
- Pierdere (rd. 62-61)	64	0	0
18. IMPOZITUL PE PROFIT (ct.691)	65	116.145	793.513
19. Alte impozite neprezentate la elementele de mai sus (ct. 698)		0	0
20. PROFITUL SAU PIERDEREA NET(A) A EXERCIȚIULUI FINANCIAR:			
- Profit (rd. 63-64-65-66)	67	5.515.071	4.752.612
- Pierdere (rd. 64+65+66-63)	68	0	0

DIRECTOR GENERAL,
ing. Neculai Timaru

DIRECTOR ECONOMIC,
ec. Gabriela Marian

DATE INFORMATIVE
la 30.06.2012

I. Date privind rezultatul înregistrat	Nr. rd	Nr. unități	Sume		
A	B	1	2		
Unități care au înregistrat profit	01	1	4.752.612		
Unități care au înregistrat pierdere	02	0	0		
				Total din	Pentru activitatea
				care:	curentă
				1=2+3	2
					Pentru activitatea
					de investiții
					3
II. Date privind plățile restante	Nr. rd				
A	B				
Plăți restante – total (rd. 04+08+14 la 18 +22), din care:	03		7.103	7.103	0
Furnizori restanți – total (rd. 05 la 07), din care:	04		7.103	7.103	0
- peste 30 de zile	05		0	0	0
- peste 90 de zile	06		0	0	0
- peste 1 an	07		7.103	7.103	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 asigurărilor pentru șomaj	12		0	0	0
- alte datorii sociale	13		0	0	0
Obligații restante față de bugetele fondurilor speciale și alte fonduri	14		0	0	0
Obligații restante față de alți creditori	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	0
III. Număr mediu de salariați	Nr. rd.		30.06.2011	30.06.2012	
Nr. mediu de salariați	23		192	207	
Numarul efectiv de salariați la sfârșitul exercitiului financiar, respectiv la data de 30 iunie	24		198	215	
IV. Plăți de dobânzi, dividende și redevențe	Nr. rd.		Sume (lei)		
Venituri brute din dobânzi plătite de persoanele juridice române către persoanele fizice nerezidente, din care:	25			0	
- impozitul datorat la bugetul de stat	26			0	
Venituri brute din dobânzi plătite de persoanele juridice române către persoanele fizice nerezidente din statele membre ale Uniunii Europene, din care:	27			0	
- impozitul datorat la bugetul de stat	28			0	

MECANICA CEHLAU S.A.
RAPORTARI CONTABILE LA 30.06.2012

Venituri brute din dobânzi plătite de persoanele juridice române către persoanele juridice afiliate *)nerezidente, din care:	29	0	
- impozitul datorat la bugetul de stat	30	0	
Venituri brute din dobânzi plătite de persoanele juridice române către persoanele juridice afiliate *)nerezidente din statele membre ale Uniunii Europene, din care:	31	0	
- impozitul datorat la bugetul de stat	32	0	
Venituri brute din dividende plătite de persoanele juridice române către persoane nerezidente, din care:	33	0	
- impozitul datorat la bugetul de stat	34	0	
Venituri brute din dividende plătite de persoanele juridice române către persoane juridice afiliate *)nerezidente, din care:	35	0	
- impozitul datorat la bugetul de stat	36	0	
Venituri brute din dividende plătite de persoanele juridice române către persoane juridice afiliate *)nerezidente din statele membre ale Uniunii Europene, din care:	37	0	
- impozitul datorat la bugetul de stat	38	0	
Redevente platite in cursul exercitiului financiar pentru bunurile din domeniul public, primite in concesiune, din care:	39	0	
- redevente pentru bunurile din domeniul public platite la bugetul de stat	40	0	
Redeventa miniera platita	41	0	
Subventii incasate in cursul exercitiului financiar, din care:	42	0	
- subventii incasate in cursul exercitiului financiar aferente activelor	43	0	
- subventii aferente veniturilor	44	0	
Creante restante, care nu au fost incasate la termenele prevazute in contractele comerciale si/sau in actele normative in vigoare, din care:	45	0	
- creante restante de la entitati din sectorul majoritar sau integral de stat	46	0	
- creante restante de la entitati din sectorul privat	47	0	
V. <u>Tichete de masă</u>	Nr. rd.	Sume (lei)	
Contravaloarea tichetelor de masă acordate salariaților	48		219.718
VI. Cheltuieli efectuate pentru activitatea de cercetare – dezvoltare **)	Nr. rd.	30.06.2011	30.06.2012
Cheltuieli de cercetare – dezvoltare, din care :	49	0	0
- din fonduri publice	50	0	0
- din fonduri private	51	0	0
VII. Cheltuieli de inovare***)	Nr. rd.	30.06.2011	30.06.2012
Cheltuieli de inovare – total (rd. 53 la 55), din care:	52	0	0
- cheltuieli de inovare finalizate in cursul perioadei	53	0	0
- cheltuieli de inovare in curs de finalizare in cursul perioadei	54	0	0
- cheltuieli de inovare abandonate in cursul perioadei	55	0	0

MECANICA CEHLAU S.A.
RAPORTARI CONTABILE LA 30.06.2012

VIII. Alte informatii	Nr. rd.	30.06.2011	30.06.2012
Avansuri acordate pentru imobilizari necorporale(ct.234)	56	0	0
Avansuri acordate pentru imobilizari corporale(ct.232)	57	0	106.720
Imobilizari financiare, in sume brute (rd. 59 + 67), din care:	58	59.092	51.000
Actiuni detinute la entitatile afiliate, interese de participare,alte titluri imobilizate, in sume brute (ct. 261 + 263 + 265) (rd. 60 la 66), din care:	59	59.092	51.000
- actiuni cotate emise de rezidenti	60	0	0
- actiuni necotate emise de rezidenti	61	8.092	0
- parti sociale emise de rezidenti	62	51.000	51.000
- obligatiuni emise de rezidenti	63	0	0
- actiuni emise de organisme de plasament colectiv (SIF-uri) emise de rezidenti	64	0	0
- actiuni si parti sociale emise de nerezidenti	65	0	0
- obligatiuni emise de nerezidenti	66	0	0
Creante imobilizate in sume brute (rd. 68 + 69), din care:	67	0	0
- creante imobilizate in lei si exprimate in lei, a caror decontare se face in functie de cursul unei valute (din ct. 267)	68	0	0
- creante imobilizate in valuta (ct. 267)	69	0	0
Creante comerciale, avansuri acordate furnizorilor si alte conturi asimilate, in sume brute (ct. 4092 + 411 + 413 + 418) din care:	70	12.254.448	12.148.004
- creante comerciale externe, avansuri acordate furnizorilor externi si alte conturi asimilate, in sume brute (din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413 + din ct. 418)	71	188.520	75.709
Creante comerciale neincasate la termenul stabilit (din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413)	72	0	0
Creante in legatura cu personalul si conturi asimilate (ct. 425 + 4282)	73	0	0
Creante in legatura cu bugetul asigurarilor sociale si bugetul statului (ct. 431 + 437 + 441 + 4424 + 4428 + 444 + 445 + 446 + 447 + 4482)(rd.75 la 79), din care:	74	7.763	23.049
- creante in legatura cu bugetul asigurarilor sociale (ct. 431+ 437 + 4382)	75	0	6.144
- creante fiscale in legatura cu bugetul statului (ct.441+ 4424 + 4428 + 444 + 446)	76	7.763	16.905
- subventii de incasat (ct. 445)	77	0	0
- fonduri speciale taxe si varsaminte asimilate (ct.447)	78	0	0
- alte creante fiscale in legatura cu bugetul statului (ct.4482)	79	0	0
Creantele entitatii in relatiile cu entitatile afiliate (ct. 451)	80	0	0
Creante in legatura cu bugetul asigurarilor sociale si bugetul statului neincasate la termenul stabilit (din ct. 431 + din ct.437 + din ct.441 + din ct.4424 + din ct.4428 + din ct.444 + din ct.445 + din ct.446 + din ct. 447 + din ct.4482)	81	0	0
Alte creante (ct.453 + 456 + 4582 + 461 + 471 + 473), din care:	82	452.008	130.467
- decontari privind interesele de participare, decontari cu actionarii/asociatii privind capitalul, decontari din operatii de participatie (ct.453+456+4582)	83	0	0
- alte creante in legatura cu persoanele fizice si persoanele juridice altele decat creantele in legatura cu institutiile publice (din ct. 461+ din ct. 471 + din ct. 473)	84	452.008	130.467
Dobanzi de incasat (ct. 5187), din care:	85	42.171	58.432
- de la nerezidenti	86	0	0
Investitii pe termen scurt, in sume brute (ct. 501 + 505 + 506 + 508) (rd. 88 la 94), din care:	87	0	0
- actiuni cotate emise de rezidenti	88	0	0
- actiuni necotate emise de rezidenti	89	0	0
- parti sociale emise de rezidenti	90	0	0
- obligatiuni emise de rezidenti	91	0	0
- actiuni emise de organisme de plasament colectiv rezidente	92	0	0
- actiuni emise de nerezidenti	93	0	0
- obligatiuni emise de nerezidenti	94	0	0

MECANICA CEAHLAU S.A.
RAPORTARI CONTABILE LA 30.06.2012

Alte valori de incasat (ct. 5113 + 5114)	95	2.196.144	0
Casa in lei si in valuta (rd. 97 + 98), din care:	96	20.578	11.665
- in lei (ct. 5311)	97	20.578	11.665
- in valuta (ct. 5314)	98	0	0
Conturi curente la banci in lei si in valuta (rd.100 +102),din care:	99	4.364.050	10.646.541
- in lei (ct. 5121), din care:	100	3.467.523	9.257.491
- conturi curente in lei deschise la banci nerezidente	101	0	0
- in valuta (ct. 5124), din care:	102	896.527	1.389.050
- conturi curente in valuta deschise la banci nerezidente	103		
Alte conturi curente la banci si acreditive (rd.105 + 106), din care:	104	0	0
- sume in curs de decontare, acreditive si alte valori de incasat, in lei (ct.5112 + 5125 + 5411)	105	0	0
- sume in curs de decontare si acreditive in valuta (ct. 5125 + 5412)	106	0	0
Datorii (rd. 111 +114 +117 +120 +123 +126 +129 +132 +135 +138 +141 +142 +145 +146 +148 +149 +154 +155 +156 +161), din care:	107	8.003.935	5.294.181
Imprumuturi din emisiuni de obligatiuni, in sume brute (ct. 161) (rd. 109 + 110), din care:	108	0	0
- in lei	109	0	0
- in valuta	110	0	0
Dobanzile aferente imprumuturilor din emisiuni de obligatiuni in sume brute (ct. 1681) (rd. 112 + 113), din care:	111		
- in lei	112	0	0
- in valuta	113	0	0
Credite bancare interne pe termen scurt (ct. 5191 + 5192 + 5197), (rd.115 + 116), din care:	114	4.189.812	1.711.170
- in lei	115	3.501.327	869.765
- in valuta	116	688.485	841.405
Dobanzile aferente creditelor bancare interne pe termen scurt (ct. 5198), (rd. 118 + 119), din care:	117	0	0
- in lei	118	0	0
- in valuta	119	0	0
Credite bancare externe pe termen scurt (ct.5193 + 5194 + 5195), (rd. 120 + 121), din care:	120	0	0
- in lei	121	0	0
- in valuta	122	0	0
Dobanzile aferente creditelor bancare externe pe termen scurt (ct. 5198), (rd. 124 + 125), din care:	123	0	0
- in lei	124	0	0
- in valuta	125	0	0
Credite bancare pe termen lung (ct. 1621 + 1622 + 1627) (rd. 127 + 128), din care:	126	0	0
- in lei	127	0	0
- in valuta	128	0	0
Dobanzi aferente creditelor bancare pe termen lung (ct. 1682) (rd. 130 + 131), din care:	129	0	0
- in lei	130	0	0
- in valuta	131	0	0
Credite bancare externe pe termen lung (ct. 1623 + 1624 + 1625 + (rd. 133 + 134), din care:	132	0	0
- in lei	133	0	0
- in valuta	134	0	0
Dobanzi aferente creditelor bancare externe pe termen lung (din ct. 1682) (rd. 135 + 136), din care:	135	0	0
- in lei	136	0	0
- in valuta	137	0	0
Credite de la trezoreria statului (ct. 1626 + din ct. 1682)	138	0	0

MECANICA CEHLAU S.A.
RAPORTARI CONTABILE LA 30.06.2012

Alte imprumuturi si dobanzile aferente (ct. 166 + 167 + 1685 + 1686 + 1687)(rd. 140 + 141), din care:	139	875.036	192.170
- in lei si exprimate in lei, a caror decontare se face in functie de cursul unei valute	140	875.036	192.170
- in valuta	141	0	0
Valoarea concesiunilor primite (din ct.167)	142	0	0
Datorii comerciale, avansuri primite de la clienti si alte conturi asimilate, in sume brute (ct. 401 + 403 + 404 + 405 + 408 + 419), din care:	143	2.373.674	2.357.192
- datorii comerciale externe, avansuri primite de la clienti externi si alte conturi asimilate, in sume brute (din ct. 401 + 403 + 404 + 405 + 408 + 419)	144	7.281	6.130
Datorii in legatura cu personalul si conturi asimilate (ct. 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281)	145	143.897	154.706
Datorii in legatura cu bugetul asigurarilor sociale si bugetul statului (ct. 431 + 437 + 4381 + 441 + 4423 + 4428 + 444 + 446 + 447 + 4481)	146	389.116	852.791
- datorii in legatura cu bugetul asigurarilor sociale (ct. 431+ 437 + 4381)	147	150.166	162.705
- datorii fiscale in legatura cu bugetul statului (ct.441+ 4424 + 4428 + 444 + 446)	148	238.950	689.217
- fonduri speciale taxe si varsaminte asimilate (ct.447)	149	0	869
- alte datorii in legatura cu bugetul statului (ct.4481)	150		0
Datoriile entitatii in relatiile cu entitatile afiliate (ct. 451)	151		0
Sume datorate actionarilor/asociatilor (ct.455)	152		0
Alte datorii (ct. 453 + 456 + 457 + 4581 + 462 + 472 + 473 + 269 + 509), din care:	153	20.100	20.562
- decontari privind interesele de participare, decontari cu actionarii/asociatii privind capitalul, decontari din operatii de participatie (ct.453+456+457+4581)	154	0	0
- alte datorii in legatura cu persoanele fizice si persoanele juridice altele decat datoriile in legatura cu institutiile publice (din ct. 462+ din ct. 472 + din ct. 473)	155	20.100	20.562
- subventii nereluate la venituri (din ct.472)	156	0	0
- varsaminte de efectuat pentru imobilizari financiare si investitii pe termen scurt (ct.269+509)	157	0	0
Dobanzi de platit (ct. 5186)	158	12.300	5.590
Capital subscris varsat (ct.1012), din care:	159	23.990.846	23.990.846
- actiuni cotate	160	23.990.846	23.990.846
- actiuni necotate	161	0	0
- parti sociale	162	0	0
- capital subscris varsat de nerezidenti (din ct 1012)	163	0	0
Capital subscris varsat (ct.1012), din care:	164	23.990.846	23.990.846
- detinut de institutii publice	165	0	0
- institutii publice de subordonare centrala	166	0	0
- institutii publice de subordonare locala	167	0	0
- detinut de societati comerciale cu capital stat	168	0	0
- detinut de societati comerciale cu capital privat	169	22.942.804	22.935.665
- detinut de persoane fizice	170	1.048.042	1.055.181
- detinut de alte entitati	171	0	0
Brevete si licente (din ct. 205)	172	65.883	67.769
IX. Informatii privind chelt. cu colaboratorii	Nr. rd.	30.06.2011	31.06.2012
Cheltuieli cu colaboratorii (ct. 621)	173	46.350	69.316
X. Informatii privind bunurile din domeniul public al statului			
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului aflate in administrare	174	0	0
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului aflate in concesiune	175	0	0
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului inchiriate	176	0	0

DIRECTOR GENERAL,
ing. Neculai Timaru

DIRECTOR ECONOMIC,
ec. Gabriela Marian

SITUATIA MODIFICARILOR CAPITALULUI PROPRIU
la data de 30.06.2012

-Lei-

Element al capitalului propriu	Sold la 01.01.2012	Cresteri		Reduceri		Sold la 30.06.2012
		Total,	prin transfer	Total,	prin transfer	
		din care:		din care:		
Capital subscris	23.990.846	-	-	-	-	23.990.846
Prime de capital	-	-	-	-	-	-
Rezerve din reevaluare	17.911.201	-	-	107.537	107.537	17.803.664
Rezerve legale	1.327.255	-	-	-	-	1.327.255
Rezerve statutare sau contractuale	-	-	-	-	-	-
Rezerve reprezentand surplusul realizat din rezerve din reevaluare	2.898.323	107.537	107.537	-	-	3.005.860
Alte rezerve	827.622	-	-	-	-	827.622
Actiuni proprii	-	-	-	-	-	-
Castiguri legate de instrumentele de capitaluri proprii	-	-	-	-	-	-
Pierderi legate de instrumentele de capitaluri proprii	-	-	-	-	-	-
Rezultatul reportat reprezentand profitul nerepartizat sau pierderea neacoperita	Sold C	-	6.850.626	6.850.626	-	-
	Sold D	(10.892.715)	-	-	-	(4.042.089)
Rezultatul reportat provenit din adoptarea pt. prima data a IAS, mai putin IAS 29	Sold C	-	-	-	-	-
	Sold D	-	-	-	-	-
Rezultatul reportat provenit din corectarea erorilor contabile	Sold C	-	-	-	-	-
	Sold D	-	-	-	-	-
Rezultatul reportat provenit din trecerea la aplicarea Reglementarilor contabile conforme cu Directiva a IV-a a C.E.E.	Sold C	-	-	-	-	-
	Sold D	-	-	-	-	-
Profitul sau pierderea exercitiului financiar	Sold C	7.246.828	4.752.612	-	7.246.828	4.752.612
	Sold D	-	-	-	-	-
Repartizarea profitului	(396.202)	-	-	(396.202)	(396.202)	-
Total capitaluri proprii	42.913.158	11.710.775	6.958.163	6.958.163	6.958.163	47.665.770

Capitalurile proprii au fost influențate în semestrul I 2012, per total cu suma de 4.752.612 lei, astfel:

1. Cresteri de 11.710.775 lei, compuse din:

- Rezerve reprezentând surplus realizat din rezerve din reevaluare 107.537
- Inregistrarea rezultatului reportat al anului 2011 6.850.626
- Profit net realizat în semestrul I 2012 4.752.612

2. Reduceri de 6.958.163 lei, compuse din:

- Rezerve reprezentând surplus realizat din rezerve din reevaluare 107.537
- Inregistrarea inchiderii profitului realizat în anul 2011 7.246.828
- Repartizarea profitului 2011 (396.202)

DIRECTOR GENERAL,
ing. Neculai Timaru

DIRECTOR ECONOMIC,
ec. Gabriela Marian

SITUATIA FLUXURILOR DE NUMERAR
la data de 30.06.2012

Denumirea elementului	Rd.	Perioada	
		Semestrul I 2011	Semestrul I 2012
A		1	2
Fluxuri de trezorerie din activitati de exploatare			
Incasari de la clienti	1	20.406.800	18.726.826
Plati catre furnizori si angajati	2	14.055.091	15.613.162
Dobanzi platite	3	346.840	101.477
Impozit pe profit platit	4		694.155
Trezoreria neta din activitati din exploatare Rd 1 - (Rd2+Rd3+RD4)	5	6.004.869	2.318.032
Fluxuri de trezorerie din activitati de investitii			
Plati pentru achizitionarea de imobilizari corporale	6	110.339	790.119
Incasari din vanzarea de imobilizari corporale	7		
Dobanzi incasate	8	120.310	302.505
Trezoreria neta din activitatea de investitii Rd7 + Rd8 - Rd6	9	9.971	(487.614)
Fluxuri de trezorerie din activitati de finantare			
Incasari din emisiunea de actiuni	10		
Incasari din imprumuturi pe termen scurt	11	7.583.019	2.984.611
Plata creditelor pe termen scurt	12	11.396.190	4.278.145
Plata creditelor pe termen lung	13		
Plata datoriilor aferente leasingului financiar	14	1.339.622	226.156
Trezoreria neta din activitati de finantare (Rd10 +Rd11) - (Rd12 + Rd13 + Rd14)	15	(5.152.793)	(1.519.690)
Cresterea neta a trezoreriei si echivalentelor de trezorerie RD5 + Rd9 + Rd15	16	862.047	310.728
Trezoreria si echivalente de trezorerie la inceputul exercitiului financiar	17	3.522.721	10.358.837
Trezorerie si echivalente de trezorerie la sfarsitul exercitiului financiar Rd16 + Rd17	18	4.384.768	10.669.565

DIRECTOR GENERAL,
ing. Neculai Timaru

DIRECTOR ECONOMIC,
ec. Gabriela Marian

NOTE SI POLITICI CONTABILE LA RAPORTARILE CONTABILE
la data de 30 iunie 2012

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 2012	0	0	726.932	0	0	726.932
Creșteri	0	0	1.129	0	0	1.129
Cedari, transferuri si alte reduceri	0	0	104.775	0	0	104.775
Sold la 30 iunie 2012	0	0	623.286	0	0	623.286
Amortizari si ajustari pentru depreciere cumulată						
Sold la 1 ianuarie 2012	0	0	552.291	0	0	552.291
Ajustari înregistrate în cursul exercițiului	0	0	32.579	0	0	32.579
Reduceri sau reluări	0	0	104.775	0	0	104.775
Sold la 30 iunie 2012	0	0	480.095	0	0	480.095
Valoarea contabilă netă la 1 ianuarie 2012						
	0	0	174.641	0	0	174.641
Valoarea contabilă netă la 30 iunie 2012						
	0	0	143.191	0	0	143.191

b) Imobilizari corporale

Denumirea elementului de imobilizare	Terenuri si Constructii	Instalatii tehnice si masini	Alte instalatii utilaje si mobilier	Avansuri si imobilizari corporale in curs	Total
Cost					
Sold la 1 ianuarie 2012	20.507.379	15.531.997	187.740	230.769	36.457.885
Creșteri	0	141.608	0	578297	719.905
Cedari, transferuri si alte reduceri	784	314.880	0	0	315.664
Sold la 30 iunie 2012	20.506.595	15.358.725	187.740	809.066	36.862.126
Amortizari si ajustari pentru depreciere cumulată					
Sold la 1 ianuarie 2012	2.009.416	9.666.288	107.188	0	11.782.892
Ajustari înregistrate în cursul exercițiului	205.943	551.900	7.690	0	765.533
Reduceri sau reluări	784	314.881		0	315.665
Sold la 30 iunie 2012	2.214.575	9.903.307	114.878	0	12.232.760
Valoarea contabilă netă la 1 ianuarie 2012					
	18.497.963	5.865.709	80.552	230.769	24.674.993
Valoarea contabilă netă la 30 iunie 2012					
	18.292.020	5.455.418	72.862	809.066	24.629.366

1. Active immobilizate (continuare)

c). Imobilizarile corporale ipotecate

• **Cladiri**

Denumirea activului	Nr. inv.	Dosar Cadastral	Valoarea Ipotecii	Banca	Ipotecata
Hală debitare-presaj (teren 8446 mp) C1	1011	237/3	361.737,28	BCR	x
Anexa tehnică (teren inclus hală) C1	1026		888.847,01	BCR	x
Clădire fierăstrău circular (teren inclus hală) C1	1076		707,33	BCR	x
Clădire depozit materiale (teren 657,25 mp) C2	1074		33.335,62	BCR	x
Hală monobloc (teren 428 mp) C.3	1049 parțial		49.861,87	BCR	parțial
Pavilion administrativ C1	1031	237/1	1.789.435,52	BCR	x
Anexă cantină C1	1073		6.070,91	BCR	x
Birouri C1	1032		59.221,79	BCR	x
Clădire turnătorie C1	1023	237/2	447.871,06	BT	x
Clădire poartă C2	1066		37.501,60	BT	x
Clădire corp B-C1	1034	237/4	367.879,09	BT	x
Clădire SUP-48+Hală montaj sudură (Hala monobloc)C1	1049 + 1099 parțial	237/9	352.912,67	BT	parțial
Baraca metalica C1	1070	237/17	1.084,89	BCR	x
Anexa forja C3	1100		278.297,85	BCR	x
Hala forja c3	1101		161.059,25	BCR	x
Depozit fonta	11051		926,66	BCR	x
Hala turnatorie	11050		80.880,07	BCR	x
Total cladiri :	<u>X</u>	<u>x</u>	<u>4.917.630,47</u>	<u>x</u>	<u>4.917.630,47</u>

c). Imobilizarile corporale ipotecate (continuare)

• **Terenuri**

Denumirea activului	Dosar Cadastral	Valoarea Ipotecii	Banca	Ipotecata
Teren aferent 15081 mp.	237/3	770.639,13	BCR	x
Teren aferent 6491 mp.	237/1	331.690,11	BCR	x
Cale de acces ½ din 2609 mp	237/18/1	66.659,53	BT	x
Teren aferent 8790 mp.	237/2	449.169,02	BT	x
Cale acces ½ din 2609 mp	237/18/1	66.659,95	BCR	x
Teren aferent 5656 mp.	237/4	289.021,61	BT	x
Teren aferent 4.203 mp.	237/9	214.773,31	BT	x
Drum uzinal 1/2 din 4.731 mp	237/18/2	120.877,06	BCR	x
Teren aferent 12723 mp	237/18	650.145,30	BCR	x
Cale acces 1/2 din 4731 mp	238/18	120.877,05	BT	x
Total terenuri :	<u>X</u>	<u>3.080.512,07</u>	<u>x</u>	<u>3.080.512,07</u>
TOTAL GENERAL:	<u>X</u>	<u>7.998.142,54</u>		<u>x</u>

1. Active immobilizate (continuare)

d) Imobilizări financiare – Interese de participare

Denumire	Sold la 01.01.2012	Sold la 30.06.2012
Titluri de participare - Interese de participare	51.000	51.000
TOTAL	<u>51.000</u>	<u>51.000</u>

Interesele de participare ale Societatii, in sold la 30.06.2012, reprezinta investitia in Transport Ceahlau SRL Piatra Neamt in suma de 51.000 lei (procent detinut de 24,28%). Principalul obiect de activitate al Transport Ceahlau SRL il reprezinta transportul rutier de marfuri, dar ponderea activitatii desfasurate este reprezentata de operatiuni de mecanica generala. Pentru perioada 01.06.2011 – 31.12.2013, Transport Ceahlau SRL are suspendata tem`porar activitatea, conform Hotararii nr.1 publicata in Monitorul Oficial Partea a IV-a nr. 2462/30.06.2011.

Interesele de participare pe care le detine Societatea au fost inregistrate la cost.

In semestrul I 2012 sunt constituite ajustari de valoare pentru imobiliarile financiare, astfel:

DENUMIRE	Sold la	Transferuri		Sold la
	01.01.2012	In cont	Din cont	30.06.2012
	1	2	3	4 = 1+2-3
Ajustari pentru pierderea de valoare a intereselor de participare	51.000	-	-	51.000
TOTAL	51.000	-	-	51.000
<u>Valoarea neta contabila</u>	<u>0</u>	<u>x</u>	<u>x</u>	<u>0</u>

2. Provizioane pentru riscuri si cheltuieli

DENUMIREA PROVIZIONULUI	Sold la	Transferuri		Sold la
	1 ianuarie 2012	in cont	din cont	30 iunie 2012
	1	2	3	4=1+2-3
1. Provizioane pentru garantii acordate clientilor	10.000	-	-	10.000
2. Provizioane pentru participarea la profit	335.147	-	335.147	0
TOTAL	<u>345.147</u>	=	<u>335.147</u>	<u>10.000</u>

3. Repartizarea profitului

In semestrul I 2012 Societatea a realizat un profit net contabil in valoare de 4.752.612 lei.

	30.06.2011	30.06.2012
Profitul sau pierderea perioadei	5.515.071	4.752.612

4. Analiza rezultatului din exploatare

Indicatorul	30.06.2011	30.06.2012
1.Cifra de afaceri netă	18.417.161	17.927.691
2.Costul bunurilor vândute și al serviciilor prestate (3+4+5)	7.478.451	9.106.398
3.Cheltuielile activității de bază(921)	5.750.424	6.634.386
4.Cheltuielile activităților auxiliare(922)	0	0
5.Cheltuielile indirecte de producție(923)	1.728.027	2.472.012
6.Rezultatul brut aferent cifrei de afaceri nete (1-2)	10.938.710	8.821.293
7.Cheltuielile de desfacere (925)	1.486.239	1.761.147
8.Cheltuieli generale de administrație(924)	2.015.847	2.030.570
9.Alte venituri din exploatare	(1.739.267)	(251.006)
10.Rezultatul din exploatare net de provizioane (6-7-8+9)	5.697.357	4.778.570

5. Situatia creantelor si a datoriilor

5.1. Creante nete	Sold la 30 iunie 2012	Termen de lichiditate	
		sub 1 an	peste 1 an
Creante comerciale nete	10.205.711	10.205.711	-
Alte creante	<u>84.811</u>	<u>84.811</u>	-
TOTAL CREANTE NETE	10.290.522	10.290.522	-

- **Creante comerciale nete**

	30 iunie 2011	30 iunie 2012
Creante comerciale	<u>10.154.332</u>	<u>10.205.711</u>
Din care :		
- interne	10.093.071	10.185.690
- externe	61.261	20.021

- **Alte creante nete**

	30 iunie 2011	30 iunie 2012
Creante in legatura cu personalul	0	0
Dobanzi de incasat	42.171	58.432
Debitori diversi	259.883	-
Creante in legatura cu BASS	7.763	23.049
Alte creante	<u>6.782</u>	<u>3.330</u>
TOTAL	316.599	84.811

6. Situatia creantelor si a datoriilor (continuare)

In semestrul I 2012 Societatea a constituit urmatoarele ajustari de valoare:

DENUMIRE	Sold la 1 ianuarie 2012	Transferuri		Sold la 30 iunie 2012
		in cont	din cont	
	1	2	3	4=1+2-3
1.Ajustari pentru deprecierea creantelor clienti – interni	2.100.829	0	213.834	1.886.995
2.Ajustari pentru deprecierea creantelor clienti – externi	53.949	3.108	1.369	55.688
2.Ajustari pentru deprecierea creantelor – debitori diversi	87.792	0	0	87.792
TOTAL	<u>2.242.570</u>	<u>3.108</u>	<u>215.203</u>	<u>2.030.475</u>

- Ajustarile pentru deprecierea creantelor clienti-interni si clienti-externi sunt in suma totala de 1.942.683lei.
S-au recunoscut ajustari pentru valoarea clientilor incerti mai vechi de 365 zile (din anii precedenti).
- Ajustari pentru deprecierea creantelor-debitori diversi sunt in suma totala de 87.792 lei.

5.2. Datorii	Sold la 30 iunie 2012	Termen de exigibilitate	
		sub 1 an	1 – 5 ani
Sume datorate institutiilor de credit	1.711.170	1.711.170	-
Avansuri incasate in contul comenzilor	78.175	78.175	-
Datorii comerciale	2.279.017	2.279.017	-
Alte datorii, inclusiv datorii fiscale si alte datorii pentru asigurarari sociale	<u>1.225.819</u>	<u>1.225.819</u>	-
TOTAL	<u>5.294.181</u>	<u>5.294.181</u>	-

	30 iunie 2011	30 iunie 2012
Datorii comerciale:	<u>1.438.090</u>	<u>2.279.017</u>
- furnizori interni	1.336.194	2.045.683
- furnizori externi	3.896	2.463
- furnizori imobilizari – interni	34.606	157.156
- furnizori – facturi nesosite	63.394	73.715

- | | 30 iunie 2011 | 30 iunie 2012 |
|-------------------------------------|---------------|---------------|
| • Efecte de comert de platit | | |
| Efecte de comert de platit | 839.274 | 0 |

5. Situatia creantelor si a datoriilor (continuare)

	30 iunie 2011	30 iunie 2012
• Avansuri incasate in contul comenzilor	96.310	78.175
• Alte datorii, inclusiv fiscale si aferente asigurarilor sociale		
	30 iunie 2011	30 iunie 2012
Datorii față de bugetul asigurarilor sociale si bugetului de stat	389.116	852.791
Datorii în legătură cu personalul si asimilate	143.897	154.706
Dobanzi de plata	12.300	5.590
Dividende de plată	0	0
Alte datorii (creditori diversi)	<u>20.100</u>	<u>20.562</u>
	565.413	1.033.649
Obligații în cadrul contractelor de leasing financiar	<u>875.036</u>	<u>192.170</u>
TOTAL	3.173.211	1.225.819

5.3. Imprumuturi

Societatea are angajate la 30 iunie 2012 imprumuturi pe termen scurt, astfel:

Banca	Numar contract	Natura imprumut	Valoare credit USD/LEI	Utilizat la 30.06.2012 USD/LEI	Data scadenta	Dobanda
B.C.R. Piatra Neamt	279/9395/ 01.06.2007; Act adit. 279/9395G/ 06.04.2012	Credit cont curent completare capital de lucru	4.700.000 LEI	0,00 LEI	05.09.2012	9,82% ROBOR 3M + 4,5 %
Banca Transilvania Piatra Neamt	49/ 08.07.2003; Act adit. 13/ 19.04.2012	Credit cont curent completare capital de lucru	5.000.000 LEI	569.765 LEI	19.04.2013	9,8%/an
Banca Transilvania Piatra Neamt	118/ 29.05.2012	Credit cont curent completare capital de lucru	300.000 LEI	0 LEI	27.11.2012	9%/an
B.C.R. Piatra Neamt	537/ 24.10.2001 Act adit. SJ-CC 537/AB 06.04.2012	Credit cont curent pentru finantare activit. curenta	270.000 USD	237.954 USD	05.09.2012	7,72% LIBOR 3M+7,25%
TOTAL :			<u>10.000.000</u> LEI <u>270.000</u> USD	<u>569.765</u> LEI <u>237.954</u> USD		

5.3 Imprumuturi(continuare)

- Contractele de credit incheiate cu B.C.R. Sucursala Piatra Neamt pentru un plafon maxim de 4.700.000 lei cu valabilitate 05.09.2012 si pentru 270.000 USD cu valabilitate 05.09.2012, au fost garantate cu ipoteci asupra urmatoarelor imobilizari corporale :
 - Pavilion administrativ C1;
 - Cantina restaurant si birouri C1;
 - Sopron deschis 310,75 mp C2;
 - Teren aferent 6.491 mp (fisa cadastrala nr. 237/1);
 - Hala prelucrari mecanice 8.446 mp C1;
 - Magazie metalica (teren 657 mp) C2;
 - Teren aferent 15.081mp (fisa cadastrala nr. 237/3);
 - Baraca metalica C1;
 - Anexa forja C3;
 - Hala forja C3;
 - Depozit fonta/soneta C5;
 - Hala turnatorie fonta C13;
 - Teren aferent 2.560,44 mp (fisa cadastrala nr. 237/1);
 - Cale acces ½ din 2.609 mp (fisa cadastrala nr. 237/18/1);
 - Cale acces ½ din 3.743 mp (fisa cadastrala nr. 237/18/1).

Soldul creditului la 30.06.2012 este 841.405 lei (echivalentul a 237.954 USD).

- Contractele de credit incheiate cu Banca Transilvania Sucursala Piatra Neamt pentru un plafon maxim de 5.000.000 lei cu valabilitate 19.04.2013, respectiv 300.000 lei cu valabilitate 27.11.2012 au fost garantate cu ipoteci asupra urmatoarelor imobilizari corporale :
 - Cladire turnatorie C1;
 - Cladire poarta C2;
 - Teren aferent 8.790 mp (fisa cadastrala nr. 237/2);
 - Cale acces ½ din 2.609 mp (fisa cadastrala nr. 237/18/1);
 - Cladire corp B-C1;
 - Depozit;
 - Teren aferent 4.203 mp (fisa cadastrala nr. 237/4);
 - Hala monobloc C1;
 - Teren aferent 4.203 mp (fisa cadastrala nr. 237/9);
 - Drum uzinal 3743 mp (fisa cadastrala nr. 237/18/2/1).

Soldul creditului la la 30.06.2012 este 569.765 lei.

6. Principii, politici si metode contabile

A. Principii contabile

Evaluarea posturilor cuprinse in raportarile contabile semestriale este facuta conform urmatoarelor principii contabile:

Principiul continuitatii activitatii - Societatea isi va continua in mod normal functionarea intr-un viitor previzibil fara a intra in imposibilitatea continuarii activitatii sau fara reducerea semnificativa a acesteia. Pe baza acestor analize, conducerea crede ca Societatea va putea sa-si continue activitatea in viitorul previzibil si prin urmare aplicarea principiului continuitatii activitatii in intocmirea situatiilor financiare este justificata.

Principiul permanentei metodelor - aplicarea acelorasi reguli, metode, norme privind evaluarea, inregistrarea si prezentarea in contabilitate a elementelor patrimoniale, asigurand comparabilitatea in timp a informatiilor contabile.

6. Principii, politici si metode contabile (continuare)

Principiul prudentei - s-a tinut seama de toate ajustarile de valoare datorate deprecierilor de valoare a activelor, precum si de toate obligatiile previzibile si de pierderile potentiale care au luat nastere in cursul exercitiului financiar incheiat sau pe parcursul unui exercitiu anterior.

Principiul independentei exercitiului - au fost luate in considerare toate veniturile si cheltuielile exercitiului, fara a se tine seama de data incasarii veniturilor sau efectuarii platii.

Principiul evaluarii separate a elementelor de active si de datorii - in vederea stabilirii valorii totale corespunzatoare unei pozitii din bilant s-a determinat separat valoarea fiecarui element individual de active sau de datorii.

Principiul intangibilitatii - potrivit caruia bilantul de deschidere pentru fiecare exercitiu financiar trebuie sa corespunda cu bilantul de inchidere al exercitiului financiar precedent.

Principiul necompensarii - valorile elementelor ce reprezinta active nu au fost compensate cu valorile elementelor ce reprezinta datorii, respectiv veniturile cu cheltuielile, cu exceptia eventualelor compensari intre creante si datorii fata de aceeasi entitate efectuate cu respectarea prevederilor legale, dupa contabilizarea veniturilor si cheltuielilor corespunzatoare.

Principiul prevalentei economicului asupra juridicului - informatiile prezentate in situatiile financiare reflecta realitatea economica a evenimentelor si tranzactiilor, nu numai forma lor juridica.

Principiul pragului de semnificatie - orice element care are o valoare semnificativa este prezentat distinct in cadrul situatiilor financiare.

Politicile contabile aplicate in intocmirea raportarilor contabile semestriale ale Societatii sunt prezentate mai jos:

B. Politici contabile semnificative

(a) Principiul continuitatii activitatii

Raportarile contabile sunt intocmite in ipoteza conform careia Societatea isi va continua in mod normal functionarea intr-un viitor previzibil. Raportarile contabile sunt intocmite folosind politici contabile uniforme pentru tranzactii asemanatoare si alte evenimente in circumstante asemanatoare.

(b) Moneda de raportare

Raportarile contabile sunt intocmite si prezentate in Lei (RON).

(c) Bazele contabilitatii

Raportarile contabile au fost intocmite in conformitate cu Ordinul Ministrului Finantelor Publice nr. 3055/2009 -pentru aprobarea Reglementarilor contabile conforme cu directivele europene”, respectiv Directiva a IV-a si a VII-a a Comunitatilor Economice Europene, modificat si completat prin Ordinul Ministrului Finantelor Publice nr. 2869/2010 si Ordinul Ministrului Finantelor Publice nr. 879 din 27 iunie 2012 pentru aprobarea Sistemului de raportare contabilă la 30 iunie 2012 a operatorilor economici.

6. Principii, politici si metode contabile (continuare)

Raportarile contabile cuprind:

- Situația activelor, datoriilor și capitalurilor proprii
- Contul de profit și pierdere
- Date informative
- Situatia modificarilor capitalurilor proprii
- Situatia fluxurilor de numerar
- Note la raportarile contabile semestriale

(d) Tranzactii in moneda straina

Tranzactiile Societatii in moneda straina sunt inregistrate la cursurile de schimb comunicate de Banca Nationala a Romaniei ("BNR") pentru data tranzactiilor. Soldurile in moneda straina sunt convertite in lei la cursurile de schimb comunicate de BNR pentru data bilantului. 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 pierderi, in cadrul rezultatului financiar.

(e) Utilizarea estimarilor

Estimarile sunt utilizate pentru inregistrarea provizioanelor pentru riscuri si cheltuieli, pentru ajustarea creantelor incerte, deprecierea stocurilor, amortizare/depreciere si taxe.

(f) Imobilizari

(i) Active proprii

Terenurile si cladirile sunt prezentate in Situația activelor, datoriilor și capitalurilor proprii la valoarea reevaluată, mai puțin amortizarile și ajustările pentru depreciere sau pierderi de valoare.

Terenurile si cladirile sunt active separabile si sunt contabilizate separat, chiar si atunci cand sunt achizitionate impreuna.

Amortizarea valorii activelor imobilizate cu durate limitate de utilizare economica se efectueaza in mod sistematic, reducandu-se valoarea contabila a acestora. Valoarea contabila a acestor active este valoarea care este prezentata in Situația activelor, datoriilor și capitalurilor proprii, fiind reprezentata de costul de achizitie, costul de productie sau alte valori care substituie costul, diminuate cu amortizarea cumulata pana la acea data, precum si cu pierderile cumulate din depreciere.

Costul activelor construite de Societate cuprinde costurile reprezentand salariile angajatilor, contributiile legale si alte cheltuieli legate de acestea, cheltuieli materiale, costurile de amenajare a amplasamentului, costurile initiale de livrare si manipulare, costurile de instalare si asamblare, cheltuieli de proiectare si pentru obtinerea autorizatiilor, onorariile profesionale platite avocatilor si expertilor etc.

Cresterea si scaderea valorii contabile obtinute la reevaluarea imobilizarilor corporale sunt recunoscute ca rezerva obtinuta din reevaluare in capitalurile proprii. Scaderea ce compenseaza cresterea anterioara ale aceluasi activ este diminuata din rezerva constituita anterior; toate celelalte scaderi sunt recunoscute ca si cost in contul de profit si pierderi. Surplusul din reevaluare inclus in rezerva din reevaluare este capitalizat prin transferul direct in rezerve, atunci cand acest surplus reprezinta un castig realizat. Castigul se considera realizat la scoaterea din evidenta a activului pentru care s-a constituit rezerva din reevaluare.

Rezerva din reevaluare nu poate fi distribuita, direct sau indirect, cu exceptia cazului in care activul reevaluat a fost valorificat, situatie in care surplusul din reevaluare reprezinta castig efectiv realizat.

6. Principii, politici si metode contabile (continuare)

(ii) Cheltuielile ulterioare de intretinere si reparatii

Cheltuielile cu reparatia sau intretinerea mijloacelor fixe efectuate pentru a restabili sau a mentine valoarea acestor active sunt recunoscute in contul de profit si pierderi la data efectuarii lor, in timp ce cheltuielile efectuate in scopul imbunatatirii performantelor tehnice sunt capitalizate si amortizate pe perioada de amortizare ramasa a respectivului mijloc fix.

Cand Societatea recunoaste in valoarea contabila a unei imobilizari corporale costul unei inlocuiri pariale (inlocuirea unei componente), valoarea contabila a partii inlocuite, cu amortizarea aferenta, este scoasa din evidenta.

(iii) Amortizarea si ajustari pentru depreciere

Amortizarea este calculata pentru a diminua costul, mai putin valoarea reziduala, utilizand metoda liniara de amortizare pe durata de functionare a mijloacelor fixe si a componentelor lor, care sunt contabilizate separat.

Duratele estimate pe principalele grupe de imobilizari corporale, sunt urmatoarele:

Activ	Ani
Cladiri	10-50
Instalatii tehnice si masini	2-28
Alte instalatii, autovehicule, utilaje si mobilier	5-15

Imobilizarile in curs de executie nu se amortizeaza.

Terenurile nu sunt amortizate.

In cazul in care valoarea contabila a unui activ este mai mare decat suma estimata a fi recuperata, activul este depreciat la valoarea recuperabila.

Costul investitiilor majore si alte cheltuieli ulterioare sunt incluse in valoarea contabila a activului. Investitiile majore sunt capitalizate pe durata de viata ramasa a activului respectiv.

Castigurile si pierderile in urma cedarii imobilizarilor corporale sunt determinate comparand sumele incasate cu valoarea contabila si sunt incluse in profitul obtinut in urma tranzactiilor.

(iv) Active achizitionate in leasing

Contractele de leasing in care Societatea isi asuma totalitatea riscurilor si beneficiilor asociate proprietatii sunt clasificate ca leasing financiar.

Inregistrarea amortizarii bunului ce face obiectul contractului se efectueaza in cazul leasingului financiar de catre locatar/utilizator, iar in cazul leasingului operational de catre locator/finantator.

Mijloacele fixe achizitionate prin leasing financiar sunt prezentate la minimum dintre valoarea de piata si valoarea actualizata a platilor viitoare, mai putin deprecierea acumulata si deprecierea de valoare.

Mijloacele fixe achizitionate in leasing financiar sunt tratate ca investitii si sunt amortizate pe minimumul dintre durata lor de viata si durata leasingului.

6. Principii, politici si metode contabile (continuare)

g) Imobilizari necorporale

(i) Alte imobilizari necorporale, brevete, licente, marcile comerciale.

Alte imobilizari necorporale achizitionate de Societate sunt prezentate la cost mai putin amortizarea cumulata si pierderile de valoare (a se vedea politica contabila (o), "Pierderi de valoare").

(ii) Cheltuieli ulterioare

Cheltuielile ulterioare privind imobiliarile necorporale sunt capitalizate numai atunci cand sporesc beneficiile economice viitoare generate de activul la care se refera. Cheltuielile ce nu indeplinesc aceste criterii sunt recunoscute ca si cheltuiala in momentul realizarii lor.

(iii) Amortizarea si ajustari pentru depreciere

Amortizarea este recunoscuta in contul de profit si pierderi pe baza metodei liniare pe perioada de viata estimate a imobiliarii necorporale. Majoritatea imobiliarilor necorporale inregistrate de Societate sunt reprezentate de programe informatice. Acestea sunt amortizate liniar pe o perioada de cel mult 5 ani.

(h) Imobilizari financiare

Imobiliarile financiare reprezinta interese de participare detinute de catre Societate in alte entitati si sunt evidentiata la valoarea initiala mai putin pierderile de valoare inregistrate.

(i) Leasing financiar

Inchirierile sunt clasificate ca leasing financiar atunci cand prin termenii de inchiriere se transfera riscurile si beneficiile proprietatii catre cel care o inchiriaza. Toate celelalte forme de inchiriere sunt clasificate ca leasinguri operationale.

Activele detinute in urma leasingului financiar sunt identificate ca active ale societatii la valoarea lor justa la inceputul perioadei de leasing.

(j) Leasing operational

Leasingul in care o parte importanta a riscurilor si beneficiilor obtinute de pe urma proprietatii este retinuta de catre cel ce da spre inchiriere sunt clasificate ca locatii operationale. Platile de leasing in cazul unui leasing operational vor fi recunoscute in contul de profit si pierderi ca o cheltuiala liniara pe durata contractului de leasing.

(k) Stocuri

Stocurile sunt declarate la valoarea minima dintre cost si valoarea neta realizabila. Costul este determinat utilizand metoda primul intrat – primul iesit ("FIFO"). Costurile produselor finite si ale produselor semifabricate includ materiale, munca directa, alte costuri directe si cheltuielile de regie legate de productie (bazate pe activitatea de exploatare). Valoarea neta realizabila este pretul de vanzare estimat in tranzactiile obisnuite. Ajustarile pentru deprecierea stocurilor de materiale se recunosc pentru acele stocuri care au miscare lenta, sunt uzate fizic sau moral. Nu fac obiectul ajustarii acele stocuri pentru care s-a putut estima daca in perioada imediat urmatoare se vor da in consum, sau daca acele stocuri reprezinta stocuri de siguranta pentru anumite instalatii.

6. Principii, politici si metode contabile (continuare)

(l) Clienti si alte creante

Conturile de clienti si alte creante sunt evidentiata in bilant la valoarea lor recuperabila, dupa scaderea ajustarilor necesare pentru depreciere.

In contul de debitori diversi se evidentiaza si sumele reprezentand avansuri de trezorerie, nedecontate pana la data raportarilor contabile.

(m) Disponibilitatile banesti si alte echivalente

Disponibilitatile banesti includ conturile curente in lei si in valuta, disponibilul din casa si alte valori de incasat. Disponibilitatile banesti se evalueaza la cursul de schimb comunicat de Banca Nationala a Romaniei valabil la data inchiderii semestrului..

(n) Imprumuturi

Imprumuturile sunt recunoscute initial la cost mai putin costurile aferente tranzactiei. Ulterior recunoasterii initiale, imprumuturile sunt prezentate la valoare amortizata; diferentele intre cost si valoarea de rascumparare sunt recunoscute in contul de profit si pierdere pe durata imprumutului la o rata efectiva a dobanzii.

(o) Furnizori si alte datorii

Conturile de furnizori si alte datorii sunt evidentiata la cost. Diferentele de curs valutar care apar cu ocazia decontarii datoriilor in valuta la cursuri diferite fata de cele la care au fost inregistrate initial pe parcursul perioadei sau fata de cele la care au fost raportate in situatiile financiare anuale anterioare trebuie recunoscute ca venituri sau cheltuieli in perioada in care apar. Atunci cand datoria in valuta este decontata in decursul aceluasi exercitiu financiar in care a survenit, intreaga diferenta de curs valutar este recunoscuta in acel exercitiu. Atunci cand datoria in valuta este decontata intr-un exercitiu financiar ulterior, diferenta de curs valutar recunoscuta in fiecare exercitiu financiar, care intervine pana in exercitiul decontarii, se determina tinand seama de modificarea cursurilor de schimb survenita in cursul fiecarui exercitiu financiar.

(p) Datoriile pe termen lung

Acestea reprezinta sumele datorate pe o durata mai mare de 12 luni de la data bilantului.

(r) Provizioanele

Provizioanele sunt identificate atunci cand Societatea are o obligatie curenta legal sau implicit ca rezultat al evenimentelor din trecut, este posibil ca pentru a lichida obligatia sa fie nevoie de un flux de resurse, putand fi facuta o estimare a sumei necesare. Provizioanele sunt revizuite la fiecare sfarsit de perioada si ajustate pentru a reflecta estimarea curenta cea mai adecvata.

Un provizion va fi recunoscut numai in momentul in care:

- o entitate are o obligatie curenta generata de un eveniment anterior;
- este probabil ca o iesire de resurse sa fie necesara pentru a onora obligatia respectiva si
- poate fi realizata o estimare credibila a valorii obligatiei.

Daca aceste conditii nu sunt indeplinite, nu este recunoscut un provizion in raportarile contabile.

6. Principii, politici si metode contabile (continuare)

O obligatie curenta este o obligatie legala sau implicita. Obligatia legala este obligatia care rezulta dintr-un contract (in mod explicit sau implicit), din legislatie sau din alt efect al legii. Obligatia implicita este obligatia care rezulta din actiunile Societatii in cazul in care, prin stabilirea unei practice anterioare, prin politica scrisa a Societatii sau dintr-o declaratie suficient de specifica, Societatea a indicat partenerilor sai ca isi asuma anumite responsabilitati si, ca rezultat, entitatea a indus partenerilor idea ca isi va onora acele responsabilitati.

Provizioanele pentru restructurare, litigii, precum si alte provizioane pentru riscuri si cheltuieli sunt recunoscute in momentul in care Societatea are o obligatie legala sau implicita generata de un eveniment anterior, cand pentru decontarea obligatiei este probabil sa fie necesara o iesire de resurse si cand poate fi facuta o estimare credibila in ceea ce priveste valoarea obligatiei. Provizioanele de restructurare cuprind costurile directe generate de restructurare, si anume cele care sunt generate in mod necesar de procesul de restructurare si nu sunt legate de desfasurarea continua a activitatii entitatii.

Nu se recunosc provizioane pentru pierderi operationale viitoare.

(s) Capitalul social

Castigurile sau pierderile legate de emiterea, rascumpararea, vanzarea, cedarea cu titlu gratuit sau anulara instrumentelor de capitaluri proprii ale entitatii (actiuni) nu vor fi recunoscute in contul de profit si pierderi. Contravaloarea primita sau platita in urma unor astfel de operatiuni este recunoscuta direct in capitalurile proprii si se prezinta distinct in bilant, respectiv Situatia modificarilor capitalurilor proprii.

Cheltuielile legate de emiterea instrumentelor de capitaluri proprii sunt reflectate direct in capitalurile proprii in linia Pierderi legate de instrumentele de capitaluri proprii.

Actiunile comune sunt clasificate drept capitalul actionarilor.

(t) Tranzactii cu parti afiliate

Se considera ca partile interactioneaza cand una dintre acestea fie prin dreptul la proprietate, drepturi contractuale, relatii familiale sau de orice alta natura, poate controla direct sau indirect, sau poate influenta in mod semnificativ cealalta parte.

(u) Efectele variatiei monedei de schimb

Moneda functionala si de prezentare

Elementele incluse in situatiile financiare sunt recunoscute utilizand moneda mediului economic principal in care Societatea isi desfasoara activitatea ("moneda functionala"), adica leul romanesc.

Tranzactii si balante

Tranzactiile in moneda straina sunt transformate in moneda functionala utilizand cursurile de schimb valabile la data tranzactiilor. Castigurile si pierderile din schimbul valutar ce rezulta din efectuarea acestor tranzactii si din transformarea la cursurile de schimb de la sfarsitul anului a activelor si obligatiilor monetare denominate in valuta sunt identificate in declaratia de venit.

La 30 iunie 2012 acestea au fost:

- la inchidere 1 EURO = 4,4494 lei
- la inchidere 1 USD = 3,5360 lei

Cursurile de schimb utilizate de Societate sunt cele publicate de catre Banca Nationala a Romaniei.

6. Principii, politici si metode contabile (continuare)

(v) Recunoasterea veniturilor

Venitul cuprinde suma facturata pentru vanzarea produselor fara TVA, rabaturi sau reduceri. Veniturile obtinute de Societatea sunt identificate pe baza:

- **Vanzarii produselor**

Vanzarea produselor este recunoscuta in momentul transferarii unor importante riscuri si beneficii catre client. Acest lucru se petrece atunci cand Societatea a vandut sau a livrat produsele clientului, acesta din urma a acceptat produsele, iar capacitatea de rambursare a sumelor respective este asigurata in mod rezonabil.

- **Prestarea serviciilor**

Prestarea de servicii este recunoscuta in exercitiul contabil in care serviciile sunt prestate facandu-se referire la incheierea tranzactiei.

- **Venitul din chirii**

Venitul din chirii se recunoaste in exercitiul contabil in care sunt prestate.

- **Venitul din dobanzi**

Venitul din dobanzi este recunoscut utilizand metoda dobanzii efective.

- **Venitul din dividende**

Venitul este recunoscut atunci cand este stabilit dreptul actionarului de a primi plata acestora.

(w) Venituri din subventii guvernamentale

Subventiile provenite de la guvern pentru achizitia de imobilizari sunt recunoscute ca venit amanat si alocat ca venit sistematic si rational pe durata de viata a activului.

(x) Venituri in avans

Venitul in avans reprezinta incasari referitoare la perioade viitoare.

(y) Beneficiile angajatilor

In cadrul activitatii curente, Societatea efectueaza plati statului roman in beneficiul angajatilor sai. Toti angajatii societatii sunt inclusi in Planul de Pensii al statului roman.

De asemenea prin contractul colectiv de munca la nivel national, Societatea este obligata sa ofere fiecarui angajat la pensionare doua salarii. Conducerea Societatii nu considera ca impactul acestei obligatii asupra raportarilor contabile semestriale ca semnificativ.

Contributiile Societatii sunt trecute pe cheltuieli imediat dupa plata acestora si sunt incluse la cheltuieli cu angajatii. In plus, societatea nu are nici o obligatie de a acorda beneficii suplimentare fostilor sau actualilor angajati.

(z) Cheltuieli de finantare

Cheltuielile cu dobanda si alte cheltuieli legate de imprumuturi sunt recunoscute in contul de profit si pierdere in momentul aparitiei acestora.

6. Principii, politici si metode contabile (continuare)

(aa) Impozitul pe profit curent

Impozitul pe profit este determinat conform reglementarilor fiscale din Romania pe baza contului de profit si pierdere intocmit de Societate si ajustat pentru anumite elemente in functie de legislatia in vigoare.

Utilizand cota de impozit prevazuta de Codul Fiscal (Legea 571/2003) in vigoare la data intocmirii raportarilor contabile.

7. Participatii si surse de finantare

Actiuni si obligatiuni

Capital social subscis si varsat la 30.06.2012	23.990.846 lei
Numarul actiunilor subscrise si varsate la 30.06.2012	239.908.460 actiuni
Valoarea nominala a unei actiuni	0,10 lei
Caracteristicile actiunilor emise, subscrise si varsate	Ordinare, nominative, dematerializate
Numarul actiunilor emise in semestrul I 2012	-
Numarul actiunilor subscrise si achitate in semestrul I 2012	-
Numarul actiunilor anulate in semestrul I 2012	-
Obligatiuni emise	-

Valorile mobiliare ale societatii (actiunile) sunt cotate la categoria a II-a a Bursei de Valori Bucuresti, fiind tranzactionate pe piata de capital cu indicativul MECF.

In semestrul I 2012 capitalul social al societatii nu a inregistrat modificari in sensul majorarii ori diminuarii acestuia. Capitalul social inregistrat la data de 30.06.2012 este de 23.990.846 lei.

Structura capitalului social la data de 30.06.2012 se prezinta astfel:

ACTIONAR	NR. ACTIUNI	VALOARE - Lei	PROCENT - %
SIF Moldova	132.202.332	13.220.233	55,1053
Roumanian Opportunities			
Fund. loc. Windward	63.941.284	6.394.129	26,6524
Caiman			
Alti actionari, din care:	43.764.844	4.376.484	18,2423
- persoane juridice	33.213.032	3.321.303	13,8440
- persoane fizice	10.551.812	1.055.181	4,3983
TOTAL	<u>239.908.460</u>	<u>23.990.846</u>	<u>100,00</u>

Toate actiunile societatii sunt tranzactionabile la Bursa de Valori Bucuresti cu indicativul MECF.

8. Informatii privind salariatii si membrii organelor de administratie, conducere si de supraveghere

In semestrul I 2012 numarul mediu de salariatii a fost de 207 (semestrul I 2011: 192).

Structura personalului pe principalele activitati conform structurii organizatorice este urmatoarea:

Categorie	Numar salariatii 30 iunie 2011	Numar salariatii 30 iunie 2012
Activitate de management de varf	3	3
Activitate de management de baza	21	21
Activitate de baza	127	141
Activitate mecano-energetica	5	4
Activitate economica si comerciala	30	32
Activitate de IT	1	1
Alte activitati functionale	5	5
TOTAL	192	207

Salarizarea directorilor si administratorilor

Organismul de conducere al Societatii este Adunarea Generala a Actionarilor, care a ales un Consiliu de Administratie, format din 5 membri.

La 30 iunie 2012, componenta Consiliului de Administratie este urmatoarea:

Nume	Funcție
Bontas Dumitru	Presedinte C.A.
Marin Liana	Vicepresedinte C.A.
Esanu Romeo	Membru C.A.
Ianculescu Carmen	Membru C.A.
Munteanu Tudor Marius	Membru C.A.

Indemnizatia administratorilor este stabilita de Adunarea Generala a Actionarilor.

In baza art. 143 si 143¹ din Legea nr. 31/1990 privind societatile comerciale, republicata, cu modificarile si completarile ulterioare Consiliul de Administratie a delegat conducerea societatii unei echipe manageriale formate din: Director General (contract de management nr. 408 din 29.01.2010), Director Comercial (contract de management nr. 930 din 02.03.2009) si Director Economic (contract de management nr. 931 din 02.03.2009).

La 30 iunie 2012 componenta este urmatoarea:

Nume	Funcție
Timaru Neculai	Director General
Botezatu Cornel	Director Comercial
Marian Gabriela	Director Economic

Drepturile salariale ale directorilor sunt stabilite de catre Consiliul de Administratie in conformitate cu prevederile legale si ale contractului de mandat.

Indemnizatiile acordate administratorilor reprezinta 2,87% din fondul de salarii al semestrului I 2012
Indemnizatiile acordate directorilor reprezinta 6,85% in fondul de salarii al semestrului I 2012.

Societatea nu are obligatii contractuale cu privire la plata pensiilor catre fostii membri ai organelor de administratie, conducere si supraveghere.

8. Informatii privind salariatii si membrii organelor de administratie, conducere si de supraveghere (continuare)

Societatea nu a acordat avansuri sau credite membrilor organelor de administratie, conducere si de supraveghere in timpul al semestrului I 2012.

Salarizarea celorlalte categorii de salariatii

Fondul de salarii brut realizat (respectiv fondul de salarii fara concedii medicale suportate de angajator), in semestrul I 2012 a fost de 2.418.395 lei. (semestrul I 2011 : 2.056.869)

Daca la suma de sus se adauga si contributiile aferente fondului de salarii, suportate de Societate, respectiv:

- contributia de asigurari sociale,
- contributia pentru constituirea fondului de concedii medicale si indemnizatii,
- contributia pentru constituirea fondului de somaj,
- contributia pentru constituirea fondului de garantare a creantelor salariale,
- contributia pentru asigurarile sociale de sanatate,
- contributia pentru constituirea fondului pentru persoane cu handicap,
- contributia pentru constituirea fondului de risc si accidente de munca

si alte cheltuieli cu forta de munca considerate cheltuieli sociale in valoare totala de 769.784 lei, precum si cheltuielile cu primele reprezentand participarea la profit in valoare de 265.463 lei si tichetele de masa acordate de Societate in suma de 219.718 lei, rezulta o cheltuiala totala cu personalul in valoare de 3.673.360 lei. (semestrul I 2011 : 2.851.729)

9. Analiza principalilor indicatori economico-financiari

	<u>30.06.2011</u>	<u>30.06.2012</u>
1. INDICATORI DE LICHIDITATE		
Lichiditate curenta (nr.ori)	3,17	5,34
Lichiditate imediata (nr.ori)	2,21	3,96
2. INDICATORI DE RISC		
Grad de indatorare	0,007	0
Acoperirea dobanzilor	17 ori	52 ori
3. INDICATORI DE GESTIUNE		
Viteza de rotatie a debitelor – clienti (nr.zile)	106	111
Viteza de rotatie a creditelor–furnizor (nr.zile)	29	33
Viteza de rotatie a activelor imobilizate (nr.ori)	0,74	0,72
Viteza de rotatie a activelor totale (nr.ori)	0,37	0,34
4. INDICATORI DE PROFITABILITATE		
Rentabilitatea capitalului angajat	0,15	0,12
Marja bruta din vanzari	30,58	30,94
5. INDICATORI PRIVIND REZULTATUL PE ACTIUNE		
Rezultatul pe actiune de baza (lei/act.)	0,023	0,020

10. Alte informatii

a) Informatii cu privire la prezentarea societatii

“MECANICA CEHLAU” 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 S.C. MECANICA CEHLAU S.A. detinand 55,1053% din totalul actiunilor.

Roumanian Opportunities Fund. loc. Windward Caiman detine peste 25% din totalul actiunilor, respectiv 26,6524%.

Ceilalti actionari, detin 18,2423% actiuni, din care: alte persoane juridice 13,8440% si alte persoane fizice 4,3983%.

Societatea detine interese de participare in capitalul social al S.C. Transport Ceahlau SRL Piatra Neamt in procent de 24,28% (nelistata pe piata de capital) si cu activitatea suspendata temporar pentru perioada 01.06.2011 – 31.12.2013.

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 2012, 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 2012 sunt:

- 1 USD = 3,5360 lei
- 1 EURO = 4,4494 lei

d) Impozitul pe profit

Impozitul pe profit datorat de catre Societate este determinat pe baza rezultatului contabil ajustat cu cheltuielile nedeductibile si veniturile neimpozabile la care se aplica 16%.

Pentru semestrul I 2012, cheltuielile cu impozitul pe profit curent datorat de Societate sunt in suma de 793.513 lei (semestrul I 2011: 116.145 lei).

10. Alte informatii (continuare)

		<u>30.06.2011</u>	<u>30.06. 2012</u>
Profit(pierdere) contabil(a)	1	5.631.217	5.546.125
Elemente similare veniturilor	2	0	107.537
Venituri neimpozabile	3	406.799	710.297
Rezerva legala	4	0	0
Total venituri impozabile	5=1+2-3-4	5.224.418	4.943.365
Cheltuieli nedeductibile	6	22.222	16.093
Profit impozabil/ Pierdere fiscala pentru anul de raportare	7=5+6	5.246.640	4.959.458
Pierdere fiscala din anii precedenti	8	4.520.732	0
Profit impozabil/ Pierdere fiscala de recuperat in anii urmatoari	9=7-8	725.908	4.959.458
Impozit pe profit curent	9*16%	116.145	793.513
Alte elemente (sponsorizare)	10	0	0
Impozit pe profit datorat	11=9-10	116.145	793.513

e) Cifra de afaceri

Cifra de afaceri a Societatii aferenta semestrului I 2012 este de 17.927.691 lei, din care 882.655 lei la export (30 iunie 2011: 1.342.783 lei) si 17.045.036 lei la intern (30 iunie 2011: 17.074.378 lei).

	<u>30.06.2011</u>	<u>30.06. 2012</u>
Venituri din vanzarea produselor finite	16.669.346	17.246.946
Venituri din vanzarea semifabricatelor	510	0
Venituri din vanzarea produselor reziduale	164.573	113.058
Venituri din vanzarea lucrari executate si servicii prestate	255.500	144.872
Venituri din redevente, locatii de gestiune si chirii	125.789	208.402
Venituri din vanzarea marfurilor	1.200.596	214.411
Venituri din activitati diverse	848	2
Total	18.417.161	17.927.691

f) Cheltuieli cu chiriile

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

	30 iunie 2011	30 iunie 2012
Chirii	29.493	20.009

g) Onorariile platite auditorilor

Onorariile platite auditorilor societatii in semestrul I 2012, au fost in suma totala de 16.800 lei (semestrul I 2011: 16.800 lei), din care: auditorul intern – 16.800 lei;
Onorariile sunt stabilite pe baza contractelor incheiate intre parti.

h) Angajamente primite si acordate

Angajamentele acordate in suma totala de 8.702.336 lei, reprezinta:

- Bilete si cec-uri girate in favoarea diversilor furnizori 704.193 lei
- Garantii imobiliare acordate institutiilor de credit (reprezentand liniile de credit contractate) 7.998.143 lei

Angajamentele primite in suma de 5.917.767 lei, reprezinta Bilete la ordin si CEC-uri de la clienti.

10. Alte informatii (continuare)

i) Stocuri – net

	<u>30 iunie 2011</u>	<u>30 iunie 2012</u>
Materii prime	1.249.889	869.964
Ajustari pentru materii prime	(26.390)	-
Materiale consumabile,obiecte de inventar	463.843	443.691
Productie in curs de executie	997.802	1.030.812
Ajustari pentru productie in curs de executie	(18.728)	-
Semifabricate	219.675	219.675
Produse finite, produse reziduale	3.265.953	3.157.314
Ajustari pentru produse finite si reziduale	(300.879)	(103.635)
Stocuri aflate la terti	1.313.174	1.589.093
Ajustari pentru stocuri aflate la terti	(60.065)	(12.120)
Marfuri si ambalaje	235.810	108.021
Ajustari pentru marfuri si ambalaje	(59.683)	(42.430)
Avansuri pt.cumparari de stocuri	129.483	49.441
TOTAL	<u>7.409.882</u>	<u>7.309.827</u>

11. Managementul riscurilor

Societatea este expusa mai multor riscuri, printre care: riscul pretului de piata, riscul ratei dobanzii, riscul de credit, riscul de lichiditate, riscul valutar, riscul operational, riscul de conformare, riscul de litigii, riscul de reputatie, riscul de proprietate asupra actiunilor si alte riscuri care provin din instrumentele financiare detinute. Politicile de management al riscului folosite de catre Societate pentru a administra aceste riscuri sunt descrise mai jos:

a) Riscul pretului de piata

Riscul pretului de piata este riscul ca preturile bunurilor achizitionate si vandute sa fluctueze in mod nefavorabil ca rezultat al schimbarilor pretului de piata. Acoperirea riscului pretului de piata la care Societatea este supusa este administrat prin incheierea unor contracte ferme cu partenerii de afaceri, atat cu furnizorii de materii prime si materiale, cat si cu clientii.

b) Riscul ratei dobanzii

Riscul ratei dobanzii este riscul ca valoarea dobanzii sa fluctueze datorita modificarii acestei rate pe piata interbancara. Rezultatul din activitatea financiara sau fluxurile de numerar ale societatii pot fi afectate de fluctuatia ratei dobanzii de pe piata, intrucat Societatea are imprumuturi pe termen scurt, purtatoare de dobanzi care au si o componenta variabila. Managementul societatii monitorizeaza in mod continuu fluctuatiile ratei dobanzii si actioneaza in consecinta.

c) Riscul de credit

Riscul de credit apare atunci cand neindeplinirea obligatiilor unui partener ar putea reduce intrarile de flux de numerar din creantele comerciale prezente la data bilantului. Societatea nu este expusa unui risc de credit semnificativ. Managementul societatii aplica politici specifice pentru a se asigura ca vanzarea produselor si serviciilor cu plata la termen se efectueaza catre parteneri credibili, astfel incat creditul comercial acordat sa fie recuperat potrivit prevederilor contractuale. Daca nu exista suficiente informatii despre un client sau daca exista un anumit risc de solvabilitate al acestuia, atunci Societatea utilizeaza plata in avans sau anumite metode de garantare a platii (Bilete la ordin sau CEC-uri). De asemenea, Societatea dispune de mecanisme de control intern prin care monitorizeaza corespunzator si in mod continuu vechimea creantelor.

11. Managementul riscurilor (continuare)

d) Riscul de lichiditate

Riscul de lichiditate apare atunci cand datoriile aflate la scadenta nu pot fi achitate din cauza lipsei de disponibilitati generate de neincasarea creantelor devenite scadente, respectiv apar disfunctionalitati intre incasarea disponibilitatilor preconizate si platile care trebuie efectuate. Politica Societatii cu privire la riscul de lichiditate este de a se asigura, in masura in care este posibil, ca detine in orice moment lichiditati suficiente pentru a putea achita datoriile, atunci cand acestea devin scadente. Mai mult decat atat, prin creditele pentru finantarea activitatii curente, Societatea poate suplini deficitul de numerar care poate exista la un moment dat. Exista proceduri prin care se monitorizeaza astfel de disfunctionalitati.

e) Riscul valutar

Riscul valutar este riscul ca moneda nationala sa se deprecieze in raport cu principalele valute. Riscul valutar apare atunci cand tranzactiile comerciale ale Societatii sunt efectuate intr-o alta moneda decat cea locala, sau in functie de cursul unei monede straine. Produsele finite ale Societatii sunt vandute si pe pietele externe, iar o parte din bunurile necesare desfasurarii activitatii sunt achizitionate de pe pietele externe, fiind exprimate cu preponderenta in valute precum EURO. Managementul societatii monitorizeaza fluctuatiile ratei de schimb a valutelor in care sunt exprimate creantele, datoriile, contractele societatii, intervenind, in masura in care este posibil, cu proceduri de acoperire a acestor riscuri.

f) Riscul operational

Riscul operational este riscul producerii unor pierderi directe sau indirecte provenind dintr-o gama larga de cauze asociate proceselor, personalului, tehnologiei si infrastructurii Societatii, precum si din factori externi, altii decat riscul de credit, de piata si de lichiditate, cum ar fi cele provenind din cerintele legale si de reglementare. Obiectivul Societatii este de a gestiona riscul operational astfel incat sa realizeze un echilibru intre evitarea pierderilor financiare si a punerii in pericol a reputatiei Societatii, pe de o parte si eficientizarea structurii costurilor si evitarea unor proceduri de control care restrictioneaza initiativa si creativitatea, pe de alta parte.

g) Riscul de conformare

Riscul de conformare include riscul de mediu, riscul de pierdere financiara generat de plata unor amenzi si alte penalitati care provin din nerespectarea legilor si reglementarilor nationale. Riscul este limitat intr-o masura semnificativa datorita supervizarii aplicate de specialisti, a controalelor de monitorizare aplicate de Societate. Societatea a obtinut Autorizatia de Mediu nr. 159 din 17.06.2010 in vederea conformarii cu cerintele legate de mediu, valabila pana la 17.06.2020.

h) Riscul de litigii

Riscul de litigii este riscul de pierdere financiara, de intrerupere a operatiunilor societatii sau orice alta situatie nedorita care apare din posibilitatea de neexecutare sau din violarea contractelor legale si ca o consecinta, a actiunilor in justitie. Riscul este diminuat prin clauzele din contractele utilizate de Societate.

i) Riscul de reputatie

Riscul pierderii reputatiei, care provine din publicitatea negativa legata de operatiunile societatii (fie ea adevarata sau falsa) poate avea ca rezultat scaderea ratingului acordat Societatii de institutiile bancare, neliniste in randul furnizorilor sau chiar actiuni in justitie impotriva societatii. Managementul societatii aplica proceduri pentru a minimaliza riscul.

j) Riscul de proprietate asupra actiunilor

Riscul de proprietate asupra actiunilor provine din investitia in actiuni/participatiuni a societatii si este o combinatie de risc credit, preturi si risc operational, inclusiv riscul de conformare si riscul pierderii reputatiei. Societatea aplica proceduri de analiza, masurare si evaluare a acestui risc pentru a-l minimaliza.

11. Managementul riscurilor (continuare)

k) Riscul fiscal

Controalele fiscale sunt frecvente in Romania, constand in verificari amanuntite ale registrelor contabile ale contribuabililor. Regimul penalitatilor are caracter pozitiv. In consecinta, in functie de rezultatele acestor controale, societatile pot datora impozite si amenzi aditionale. In plus, legislatia fiscala este supusa unor modificari frecvente, iar autoritatile manifesta de multe ori inconsecventa in interpretarea legislatiei. Cu toate acestea, administratorii Societatii sunt de parere ca au fost constituite rezerve adecvate pentru toate obligatiile fiscale semnificative.

Prevederile legale si reglementarile romanesti in domeniul fiscal, se modifica foarte des. Aceste prevederi si reglementari nu sunt insa intotdeauna foarte clar formulate, ceea ce lasa loc la diverse interpretari. Situatiile in care interpretarile sunt divergente nu sunt deloc rare. Actualul regim de penalitati si amenzi aplicabile in cazul depistarii unor incalcati ale prevederilor legale din Romania este foarte sever. Penalitatile si majorarile de intarziere de platit catre stat pot ajunge la sume semnificative.

Declaratiile de impozit pot fi revizuite de autoritatile fiscale pe o perioada de cinci ani incepand de la data depunerii. Managementul considera ca a prezentat corect si prudent in bilantul anexat toate datoriile fiscale; totusi, exista riscul ca autoritatile sa adopte o alta pozitie cu privire la interpretarea acestora.

l) Riscul de mediu economic

Efectele deteriorarii conditiilor economice la nivel international si din Romania, au afectat si afecteaza in mod negativ activitatea tuturor participantilor din economie, activitatea Societatii nefacand exceptie de la aceasta. Desi exista semne ale unei usoare revigorari a starii economiei, este dificil de estimat daca aceasta tendinta se va pastra sau exista posibilitatea ca valorile indicatorilor economici sau conditiile economice sa se inrautateasca.

Preocuparile actuale privind posibilitatea ca deteriorarea conditiilor financiare sa contribuie intr-o etapa ulterioara la o diminuare suplimentara a increderei au determinat depunerea unor eforturi coordonate din partea guvernelor si a Bancilor Centrale in vederea adoptarii unor masuri speciale avand drept scop contracararea aversiunii tot mai mari fata de risc si restabilirea unor conditii normale de functionare a pietei.

Conducerea Societatii crede ca ia toate masurile necesare pentru a sprijini cresterea activitatii Societatii in conditiile de piata curente prin:

- pregatirea unor strategii de gestionare a crizei de lichiditate si stabilirea unor masuri pentru a intampina eventuale crize de lichiditate;
- monitorizarea constanta a lichiditatii;
- previzionari ale lichiditatii curente;
- monitorizarea zilnica a fluxurilor de trezorerie si evaluarea efectelor asupra creditorilor sai a accesului limitat la fonduri si posibilitatea de crestere a operatiunilor in Romania.

DIRECTOR GENERAL,
ing. Neculai Timaru

DIRECTOR ECONOMIC
ec. Gabriela Marian