



## 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

tel.: 0040 233 213893, 215820; fax 0040 233 216069, 210423,

capital social subscris si varsat: 23 990 846

e-mail: [ceahlau@mecanicaceahlau.ro](mailto:ceahlau@mecanicaceahlau.ro) ; web: [www.mecanicaceahlau.ro](http://www.mecanicaceahlau.ro)



### Situatiile financiare preliminate la 31.12.2009

Comparativ cu rezultatele înregistrate la 12 luni 2009, în perioada corespunzătoare a acestui an cifra de afaceri a scăzut cu 14.308.921 lei, rezultatul net al exercitiului încheiat la 31 decembrie 2009 este pierdere în suma de 6.119.470 lei.

Elementele de activ, datoriile și capitalurile proprii precum și rezultatul exercitiului la 31 decembrie 2009 sunt prezentate în formularele de Bilant și Cont de profit și pierderi, anexate.

Principalii indicatori economico-financiari realizați la 12 luni 2009 comparativ cu realizările la 11 luni 2009, sunt prezentați în tabel:

Indicator	Mod de calcul	Realizat	
		30.11.2009	31.12.2009
1/ Indicatorul lichidității curente	$Lc = \frac{\text{Active curente}}{\text{Datorii curente}}$	1,21	1,83
2.Indicatorul gradului de îndatorare:			
2a/ Gradul de îndatorare (%)	$G_i = \frac{\text{Capital împrumutat}}{\text{Capital propriu}} \times 100$	11,16	10,91
2b/ Gradul de îndatorare (%)	$G_i = \frac{\text{Capital împrumutat}}{\text{Capital angajat}} \times 100$	10,04	9,84
3/ Viteza de rotație a debitelor-clienți (nr.zile)	$Vrc = \frac{\text{Sold mediu clienți}}{\text{Cifra de afaceri}} \times 365 \text{ zile}$	262 zile	264 zile
4/ Viteza de rotație a activelor imobilizate (nr. rotatii)	$\frac{\text{Cifra de afaceri}}{\text{Active imobilizate}}$	0,61	0,67

DIRECTOR GENERAL,  
ing. Neculai Timaru

DIRECTOR ECONOMIC,  
ec. Gabriela Marian

**BILANT**  
**preliminat la data de 31.12.2009**

Formular 10

	<u>Rând</u>	<u>Sold la</u> <u>inceputul</u> <u>perioadei</u>	lei <u>Sold la</u> <u>sfarsitul</u> <u>perioadei</u>
<b>A. ACTIVE IMOBILIZATE</b>			
<b>I. IMOBILIZĂRI NECORPORALE</b>			
1. Cheltuieli de constituire (ct.201-2801)	1	0	0
2. Cheltuieli de dezvoltare (ct. 203-2803-2903)	2	0	0
3. Concesiuni, brevete, licențe, mărci comerciale, drepturi și active similare și alte imobilizări necorporale (ct.2051+2052+208-2805-2808-2905-2908)	3	8.072	4.420
4. Fond comercial (ct. 2071-2807-2907)	4	0	0
5. Avansuri și imobilizări necorporale în curs de executie (ct. 233+234-2933)	5	0	0
<b>TOTAL (rd. 01 la 05)</b>	<b>6</b>	<b>8.072</b>	<b>4.420</b>
<b>II. IMOBILIZĂRI CORPORALE</b>			
1. Terenuri și construcții (ct. 211+212-2811-2812-2911-2912)	7	19.478.634	18.962.914
2. Instalații tehnice și mașini (ct. 213-2813-2913)	8	11.873.572	6.193.163
3. Alte instalații, utilaje și mobilier (ct. 214-2814-2914)	9	120.118	105.138
4. Avansuri și imobilizări corporale în curs de executie (ct. 231+232-2931)	10	352.647	555.608
<b>TOTAL (rd. 07 la 10)</b>	<b>11</b>	<b>31.824.971</b>	<b>25.816.824</b>
<b>III. IMOBILIZĂRI FINANCIARE</b>			
1. Acțiuni deținute la entități afiliate (ct. 261-2961)	12	0	0
2. Imprumuturi acordate entitatilor afiliate (ct. 2671+2672-2964)	13	0	0
3. Interese de participare (ct. 263-2692)	14	0	0
4. Imprumuturi acordate entitatilor pe baza de interese de participare (ct. 2673+2674-2965)	15	0	0
5. Investiții deținute ca imobilizări (ct. 265-2963)	16	59.092	59.092
6. Alte imprumuturi (ct. 2675+2676+2678+2679-2966-2968)	17	6.000	0
<b>TOTAL (rd. 12 la 17)</b>	<b>18</b>	<b>65.092</b>	<b>59.092</b>
<b>ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL(rd. 06+11+18)</b>	<b>19</b>	<b>31.898.135</b>	<b>25.880.336</b>
<b>B. ACTIVE CIRCULANTE</b>			
<b>STOCURI</b>			
1. Materii prime și materiale consumabile (ct. 301+3021+3022+3023+3024+3025+3026+3028+303+/-308+351+358+381+/-388-391-3921-3922-3951-3958-398)	20	1.489.547	1.281.580
2. Producția în curs de execuție (ct. 331+332+341+/-3481+3541-393-3941-3952)	21	2.304.028	1.218.067
3. Produse finite și mărfuri (ct. 345+346+/-3485+/-3486+3545+3546+356+357+361+/-368+371+/-378-3945-3946-3953-3954-3956-3957-396-397-4428)	22	8.445.824	10.367.313
4. Avansuri pentru cumpărări de stocuri (ct. 4091)	23	16.160	11.065
<b>TOTAL: (rd. 20 la 23)</b>	<b>24</b>	<b>12.255.559</b>	<b>12.878.025</b>
<b>II CREANȚE</b>			
1. Creanțe comerciale (ct.2675+2676+2678+2679-2966-2968+4092+411+413+418-491)	25	14.835.439	10.392.136
2. Sume de încasat de la entitățile afiliate (ct. 451-495)	26		
3. Sume de încasat de la entități de baza de interese de participare (ct. 453-495)	27	0	0
4. Alte creanțe (ct.425+4282+431+437+4382+441+4424+4428+444+445+446+447+4482+4582+461+473-496+5187)	28	471.932	194.282
5. Capitalul subscris și nevărsat (ct. 456-495)	29	0	0
<b>TOTAL (rd. 25 la 29)</b>	<b>30</b>	<b>15.307.371</b>	<b>10.586.418</b>
<b>III. INVESTIȚII PE TERMEN SCURT</b>			

1. Actiuni deținute la entitățile afiliate (ct. 501-591)	31	0	0
2. Alte investiții pe termen scurt (ct. 505+506+508-595-596-598+5113+5114)	32	0	0
TOTAL (rd. 31 + 32)	33	<b>0</b>	<b>0</b>
IV. CASA ȘI CONTURI LA BĂNCI (ct. 5112+512+531+532+541+542)	34	<b>109.961</b>	<b>6.600.280</b>
ACTIVE CIRCULANTE - TOTAL(rd. 24+30+33+34))	35	<b>27.672.891</b>	<b>30.064.724</b>
C. CHELTUIELI ÎN AVANS (ct. 471)	36	269.901	174.462
D. DATORII CARE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADĂ DE PANA LA UN AN			
1. Împrumuturi din emisiuni de obligațiuni (ct. 161+1681-169)	37	0	0
2. Sume datorate instituțiilor de credit (ct. 1621+1622+1624+1625+1627+1682+5191+ 5192+5198)	38	12.303.427	11.895.058
3. Avansuri încasate în contul comenzilor (ct. 419)	39	72.248	129.567
4. Datorii comerciale (ct. 401+404+408)	40	4.861.467	1.639.805
5. Efecte de comerț de plătit (ct. 403+405)	41	922	0
6. Sume datorate entităților afiliate (ct. 1661+1685+2691+451)	42	0	0
7. Sume datorate entităților pe baza de interese de participare (ct. 1663+1686+2692+453)	43	0	0
8. Alte datorii, inclusiv datorii fiscale și datorii pentru asigurările sociale (ct. 1623+1626+167+1687+2693+421+423+424+426+427+4281+431+437 + 4381+441++4423+4428+444+446+447+4481+455+456+457+4581+462+ 473+509+5186+5193+5194+5195+ 5196+5197)	44	4.090.788	2.753.735
TOTAL (rd. 37 la 44)	45	<b>21.328.852</b>	<b>16.418.164</b>
E. ACTIVE CIRCULANTE NETE/ DATORII CURENTE NETE (rd. 35+36-45-62)	46	6.613.940	13.821.022
F. TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE (rd. 19+46)	47	<b>38.512.075</b>	<b>39.701.358</b>
G. DATORII:SUMELE CARE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADĂ MAI MARE DE UN AN			
1. Împrumuturi din emisiuni de obligațiuni (ct. 161+1681-169)	48	0	0
2. Sume datorate instituțiilor de credit (ct. 1621+1622+1624+1625+1627+1682+5191+5192+5198)	49	0	0
3. Avansuri încasate în contul comenzilor (ct.419)	50	0	0
4. Datorii comerciale-furnizori (ct. 401+404+408)	51	0	0
5. Efecte de comerț de plătit (ct. 403+405)	52	0	0
6. Sume datorate entităților afiliate (ct. 1661+1685+2691+451)	53	0	0
7. Sume datorate entităților pe baza de interese de participare (ct.1663+1686+2692+453)	54	0	0
8. Alte datorii, inclusiv datorii fiscale și datorii pentru asigurările sociale (ct.1623+1626+167+1687+2693+421+423+424+426+427+4281+431+ +437+4381+441+4423+4428++444+446+447+4481+455+456+ 457+4581+462+473+509+5186+5193+ 5194+5195+5196+5197)	55	4.536.595	3.880.488
TOTAL (rd. 48 la 55)	56	<b>4.536.595</b>	<b>3.880.488</b>
H. PROVIZIOANE			
1. Provizioane pentru pensii și alte obligații similare (ct.1515)	57	0	0
1. Provizioane pentru impozite (ct.1516)	58	87.719	87.719
2. Alte provizioane (ct. 1511+1512+1513+1514+1518)	59	200	200
TOTAL (rd. 57 la 59)	60	<b>87.919</b>	<b>87.919</b>
I. VENITURI ÎN AVANS			
- subvenții pentru investiții (ct.131+132+133+134+138)	61	215.236	180.094
- venituri înregistrate în avans(ct.472)	62	0	0
TOTAL (rd. 61+62)	63	<b>215.236</b>	<b>180.094</b>
J. CAPITAL SI REZERVE			
I. CAPITAL			
Capital subscris vărsat (ct.1012)	64	15.990.846	23.990.846
Capital subscris nevărsat:(1011)	65	0	0

Patrimoniul regiei (ct. 1015)	66	0	0
TOTAL (rd. 64 la 66)	67	<b>15.990.846</b>	<b>23.990.846</b>
II. PRIME DE CAPITAL (ct.104)	68	<b>0</b>	<b>0</b>
III. REZERVE DIN REEVALUARE (ct.105)	69	<b>19.636.462</b>	<b>19.636.462</b>
IV. REZERVE			
1. Rezerve legale (ct. 1061)	70	819.513	819.513
2. Rezerve statutare sau contractuale (ct. 1063)	71	0	0
3. Rezerve reprezentand surplusul realizat din rezerve din reevaluare (ct.1065)	72	1.541.617	1.541.617
4. Alte rezerve (ct.1068)	73	1.119.894	827.622
TOTAL (rd. 70 la 73-74)	74	<b>3.481.024</b>	<b>3.188.752</b>
Acțiuni proprii (ct.109)	75	0	0
Castiguri legate de instrumente de capitaluri proprii (ct.141)	76	0	0
Pierderi legate de instrumente de capitaluri proprii (ct.149)	77	0	0
V. PROFITUL SAU PIERDEREA REPORTAT(A)			
Sold C (ct.117)	78	0	0
Sold D (ct.117)	79	292.272	5.143.735
VI. PROFITUL SAU PIERDEREA EXERCITIULUI FINANCIAR			
Sold C (ct.121)	80	0	0
Sold D (ct.121)	81	5.143.735	6.119.469
Repartizarea profitului (ct. 129)	82	0	0
CAPITALURI PROPRII - TOTAL (rd. 67+68+69+75+76-77+78-79-80)	83	<b>33.672.325</b>	<b>35.552.857</b>
Patrimoniul public -ct. 1016)	84	0	0
TOTAL CAPITALURI (rd. 81+82)	85	<b>33.672.325</b>	<b>35.552.857</b>

DIRECTOR GENERAL,  
ing. Neculai Timaru

DIRECTOR ECONOMIC,  
ec. Gabriela Marian

**CONT DE PROFIT SI PIERDERE**  
**preliminat la data de 31.12.2009**

Formular 20

	<u>Rând</u>	<b>Realizari in perioada de raportare</b>	
		<b>31.12.2008</b>	<b>31.12.2009</b>
<b>1 Cifra de afaceri neta (rd. 02 la 05)</b>	<b>1</b>	<b>31.703.491</b>	<b>17.394.570</b>
Productia vanduta (701+702+703+704+705+706+708)	2	28.306.169	16.159.885
Venituri din vânzarea mărfurilor (ct.707)	3	3.397.322	1.234.685
Venituri din dobanzi inregistrate de entitatile al caror obiect de activitate-leasingul	4	0	0
Venituri din subvenții de exploatare aferente cifrei de afaceri nete (ct. 7411)	5	0	0
2. Variatia stocurilor de produse finite (ct.711) Sold C	6	4.929.000	989.553
si a productiei in curs de executie Sold D	7	0	
3. Producția realizata de entitate pt.scopurile sale si capitalizata (ct. 721+722)	8	80.189	48.500
4. Alte venituri din exploatare (ct.7417+758)	9	168.217	269.780
<b>VENITURI DIN EXPLOATARE - TOTAL</b>	<b>10</b>	<b>36.880.897</b>	<b>18.702.403</b>
5. a) Cheltuieli cu materiile prime și materialele consumabile (ct. 601+602-7412)	11	12.088.705	5.189.171
Alte cheltuieli materiale (ct. 603+604+606+608)	12	201.812	209.614
b) Alte cheltuieli externe (cu energie și apă) (ct. 605-7413)	13	1.199.420	901.726
c) Cheltuieli privind mărfurile (ct. 607)	14	2.928.053	1.120.258
6. Cheltuieli cu personalul (rd.16+17)	15	7.505.223	5.132.692
a) Salarii si indemnizatii (ct. 641+642-7414)	16	5.942.566	4.045.695
b) Cheltuieli cu asigurările și protecția socială (ct. 645-7415)	17	1.562.657	1.086.997
7. a) Ajustarea valorii imobilizărilor corporale și necorporale (rd. 19-20)	18	7.477.186	6.138.944
a.1) Cheltuieli (ct. 6811+6813)	19	7.477.186	6.138.944
a.2) Venituri (ct. 7813)	20	0	0
7.b) Ajustarea valorii activelor circulante (rd. 22-23)	21	1.450.909	76.294
b.1) Cheltuieli (ct. 654+6814)	22	1.492.792	385.608
b.2) Venituri (ct. 754+7814)	23	41.883	309.315
8. Alte cheltuieli de exploatare (rd.25 la 28)	24	5.705.003	3.590.515
8.1 Cheltuieli privind prestațiile externe (ct. 611+612+613+614+621+622+623+624+625+626+627+628-7416)	25	4.029.363	2.589.755
8.2 Cheltuieli cu alte impozite, taxe și vărsăminte asimilate (ct. 635)	26	309.869	270.641
8.3 Cheltuieli cu despăgubiri, donații și activele cedate (ct. 658)	27	1.365.771	730.119
Cheltuieli privind dobanzile de refinantare inreg.de entit.cu ob.activit.-leasing(ct.666)	28	0	0
Ajustări privind provizioanele (rd.30-31)	29	-169.660	0
- Cheltuieli (ct. 6812)	30	10.050	0
- Venituri (ct.7812)	31	179.710	0
<b>CHELTUIELI DE EXPLOATARE – TOTAL (rd. 11 la 15+18+21+24+29)</b>	<b>32</b>	<b>38.386.651</b>	<b>22.359.214</b>
<b>REZULTATUL DIN EXPLOATARE</b>			
- Profit (rd. 09-30)	33	<b>0</b>	<b>0</b>
- Pierdere (rd. 30-09)	34	1.505.754	<b>3.656.810</b>
9. Venituri din interese de participare (ct. 7611+7613)	35	0	0
- din care venituri obtinute de la entitatile afiliate	36	0	0
10. Venituri din alte investiții financiare și creanțe ce fac parte din activele imob.(ct. 763)	37	0	0
din care venituri obtinute de la entitatile afiliate	38		
11. Venituri din dobânzi (ct.766)	39	13.701	45.327

din care venituri obtinute de la entitatile afiliate	40	0	0
Alte venituri financiare (ct. 762+764+765+767+768)	41	372.264	182.317
<b>VENITURI FINANCIARE – TOTAL (ct.35+37+39)</b>	<b>42</b>	<b>385.965</b>	<b>227.644</b>
12. Ajustarea valorii imobilizărilor financiare și a investițiilor financiare deținute ca active circulante (rd. 42-43)	43	0	0
Cheltuieli (ct. 686)	44	0	0
Venituri (ct. 786)	45	0	0
13. Cheltuieli privind dobânzile (ct. 666-7418)	46	2.150.197	2.313.990
din care în relația cu entitățile afiliate	47	0	0
Alte cheltuieli financiare (ct. 663+664+665+667+668)	48	1.873.749	361.645
<b>CHELTUIELI FINANCIARE – TOTAL (rd. 43+46+48)</b>	<b>49</b>	<b>4.023.946</b>	<b>2.675.635</b>
<b>REZULTATUL FINANCIAR</b>			
- Profit (rd 42 – 49)	50	0	0
- Pierdere (rd.49-42)	51	<b>3.637.981</b>	<b>2.447.991</b>
<b>14. REZULTATUL CURENT</b>			
- Profit (rd. 10+42-32-49)	<b>52</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
- Pierdere (rd. 32+49-10-42)	53	<b>5.143.735</b>	<b>6.104.802</b>
15. Venituri extraordinare (ct. 771)	54	0	0
16. Cheltuieli extraordinare (ct. 671)	55	0	0
17. REZULTATUL EXTRAORDINAR		0	0
- Profit (rd. 54-55)	56	0	0
- Pierdere (rd. 55-54)	57	0	0
<b>VENITURI TOTALE (rd. 10+42+54)</b>	<b>58</b>	<b>37.266.862</b>	<b>18.930.047</b>
<b>CHELTUIELI TOTALE (rd. 32+49+55)</b>	<b>59</b>	<b>42.410.597</b>	<b>25.034.849</b>
<b>REZULTATUL BRUT</b>			
- Profit (rd. 58-59)	60	<b>0</b>	
- Pierdere (rd. 59-58)	61	<b>5.143.735</b>	<b>6.104.802</b>
18. IMPOZITUL PE PROFIT (ct.691)	62	0	14.667
19. Alte impozite care nu apar în elementele de mai sus (ct. 698)	63	-	0
20. REZULTATUL NET AL EXERCITIULUI FINANCIAR			
Profit (rd. 60-61-62-63)	64	<b>0</b>	<b>0</b>
Pierdere (rd. 61+62+63-60)	65	<b>5.143.735</b>	<b>6.119.469</b>

DIRECTOR GENERAL,  
ing. Neculai Timaru

DIRECTOR ECONOMIC,  
ec. Gabriela Marian