



## 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 31.12.2010

Comparativ cu rezultatele înregistrate în aceeași perioadă a anului trecut, în perioada corespunzătoare a acestui an cifra de afaceri a crescut cu 4.806.881 lei, rezultatul brut al exercitiului încheiat la 31 decembrie 2010 este profit în suma de 2.450.048 lei, iar rezultatul net al exercitiului este în suma de 2.441.798 lei.

Elementele de activ, datoriile și capitalurile proprii precum și rezultatul exercitiului la 31 decembrie 2010 sunt prezentate în formularele de Bilant și Cont de profit și pierderi, anexate.

Situatiile financiare la 31 decembrie 2010 sunt în curs de auditare.

Principalii indicatori economico-financiari preliminari la 31.12.2010 sunt prezentați în tabel:

Indicator	Mod de calcul	Realizat 31.12.2009	Preliminat 31.12.2010
1/ Indicatorul lichidității curente <i>Valoarea recomandată acceptabilă în jurul valorii de 2.</i>	$Lc = \text{Active curente} / \text{Datorii curente}$	1,72	2,01
2.Indicatorul gradului de îndatorare:			
2a/ Gradul de îndatorare (%)	$G_i = \text{Capital împrumutat} / \text{Capital propriu} \times 100$	11,48	2,64
2b/ Gradul de îndatorare (%) <i>Capitalul împrumutat reprezintă creditele peste un an.</i>	$G_i = \text{Capital împrumutat} / \text{Capital angajat} \times 100$	10,30	2,57
2c/ Indicatorul privind acoperirea dobanzilor	$Ad = \text{profit înainte de platădobânzii și a impozitului} / \text{cheltuieli cu dobânda}$	x	1 ori
3/ Viteza de rotație a debitelor- clienți (nr.zile)	$Vrc = \text{Sold mediu clienți} / \text{Cifra de afaceri} \times 365 \text{ zile}$	287 zile	159 zile
4/ Viteza de rotație a creditelor- furnizor (nr.zile)	$Vrc = \text{Sold mediu furnizori} / \text{Achiziții de bunuri (fărăservicii)} \times 365 \text{ zile}$	108 zile	69 zile
5/ Viteza de rotație a activelor imobilizate (nr. rotații)	$\text{Cifra de afaceri} / \text{Active imobilizate}$	0,32	0,86

DIRECTOR GENERAL,  
Ing. Neculai Timaru

DIRECTOR ECONOMIC,  
Ec. Gabriela Marian

**BILANT**  
la data de 31.12.2010

Formular 10		lei	
		Sold la	Sold la
	Rând	inceputul perioadei	sfarsitul perioadei
<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	274.648	243.163
		0	0
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>274.648</b>	<b>243.163</b>
<b>II. IMOBILIZĂRI CORPORALE</b>			
1. Terenuri și construcții (ct. 211+212-2811-2812-2911-2912)	7	18.962.914	19.367.237
2. Instalații tehnice și mașini (ct. 213-2813-2913)	8	6.193.163	6.059.132
3. Alte instalații, utilaje și mobilier (ct. 214-2814-2914)	9	105.138	94.985
4. Avansuri și imobilizări corporale în curs de executie (ct. 231+232-2931)	10	236.881	43.166
<b>TOTAL (rd. 07 la 10)</b>	<b>11</b>	<b>25.498.096</b>	<b>25.564.520</b>
<b>III. IMOBILIZĂRI FINANCIARE</b>			
1. Actiuni deținute la entități afiliate (ct. 261-2961)	12	51000	51.000
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	8.092	7.370
6. Alte imprumuturi (ct. 2675+2676+2678+2679-2966-2968)	17	0	0
<b>TOTAL (rd. 12 la 17)</b>	<b>18</b>	<b>59.092</b>	<b>58.370</b>
<b>ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL(rd. 06+11+18)</b>	<b>19</b>	<b>25.831.836</b>	<b>25.866.054</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	1.276.914	1.227.219
2. Producția în curs de execuție (ct. 331+332+341+/-3481+3541-393-3941-3952)	21	748.259	772.781
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	10.234.133	7.250.611
4. Avansuri pentru cumpărări de stocuri (ct. 4091)	23	11.065	10.935
<b>TOTAL: (rd. 20 la 23)</b>	<b>24</b>	<b>12.270.371</b>	<b>9.261.547</b>
<b>II CREANȚE</b>			
1. Creanțe comerciale (ct.2675+2676+2678+2679-2966-2968+4092+411+413+418-491)	25	9.273.414	9.433.860
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	328.358	406.824
5. Capitalul subscris și nevărsat (ct. 456-495)	29	0	0
<b>TOTAL (rd. 25 la 29)</b>	<b>30</b>	<b>9.601.772</b>	<b>9.840.684</b>

III. INVESTIȚII PE TERMEN SCURT			
1. Acțiuni 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>6.600.282</b>	<b>3.522.721</b>
ACTIVE CIRCULANTE - TOTAL(rd. 24+30+33+34))	35	<b>28.472.425</b>	<b>22.624.951</b>
C. CHELTUIELI ÎN AVANS (ct. 471)	36	174.462	126.533
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	11.895.058	8.304.942
3. Avansuri încasate în contul comenzilor (ct. 419)	39	129.567	95.062
4. Datorii comerciale (ct. 401+404+408)	40	1.692.798	1.202.091
5. Efecte de comerț de plătit (ct. 403+405)	41	0	0
6. Sume datorate entitatilor afiliate (ct. 1661+1685+2691+451)	42	0	0
7. Sume datorate entitatilor 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	2.817.735	1.640.484
TOTAL (rd. 37 la 44)	45	<b>16.535.158</b>	<b>11.242.580</b>
E. ACTIVE CIRCULANTE NETE/ DATORII CURENTE NETE (rd. 35+36-45-62)	46	12.111.729	11.508.904
F. TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE (rd. 19+46)	47	<b>37.943.565</b>	<b>37.374.958</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 entitatilor afiliate (ct. 1661+1685+2691+451)	53	0	0
7. Sume datorate entitatilor 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	3.880.488	958.544
TOTAL (rd. 48 la 55)	56	<b>3.880.488</b>	<b>958.544</b>
H. PROVIZIOANE			
1. Provizioane pentru pensii și alte obligații similare (ct.1515)	57	0	0
1. Provizioane pentru impozite (ct.1516)	58	70.439	0
2. Alte provizioane (ct. 1511+1512+1513+1514+1518)	59	200	0
TOTAL (rd. 57 la 59)	60	<b>70.639</b>	<b>0</b>
I. VENITURI ÎN AVANS			
- subvenții pentru investiții (ct.475)	61	180.094	159.906
- venituri înregistrate în avans(ct.472)	62	0	0
TOTAL (rd. 61+62)	63	<b>180.094</b>	<b>159.906</b>
J. CAPITAL SI REZERVE			
I. CAPITAL			
Capital subscris vărsat (ct.1012)	64	23.990.846	23.990.846
Capital subscris nevărsat:(1011)	65	0	0

Patrimoniul regiei (ct. 1015)	66	0	0
<b>TOTAL (rd. 64 la 66)</b>	<b>67</b>	<b>23.990.846</b>	<b>23.990.846</b>
<b>II. PRIME DE CAPITAL (ct.104)</b>	<b>68</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>III. REZERVE DIN REEVALUARE (ct.105)</b>	<b>69</b>	<b>19.636.462</b>	<b>19.603.012</b>
<b>IV. REZERVE</b>			
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	1.578.154
4. Alte rezerve (ct.1068)	73	827.622	826.901
<b>TOTAL (rd. 70 la 73-74)</b>	<b>74</b>	<b>3.188.752</b>	<b>3.224.568</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
<b>V. PROFITUL SAU PIERDEREA REPORTAT(A)</b>			
Sold C (ct.117)	78	0	0
Sold D (ct.117)	79	5.143.735	13.003.715
<b>VI. PROFITUL SAU PIERDEREA EXERCITIULUI FINANCIAR</b>			
Sold C (ct.121)	80	0	2.441.798
Sold D (ct.121)	81	7.859.981	0
Repartizarea profitului (ct. 129)	82	0	0
<b>CAPITALURI PROPRII - TOTAL (rd. 67+68+69+75+76-77+78-79-80)</b>	<b>83</b>	<b>33.812.344</b>	<b>36.256.509</b>
Patrimoniul public (ct. 1016)	84	0	0
<b>TOTAL CAPITALURI (rd. 81+82)</b>	<b>85</b>	<b>33.812.344</b>	<b>36.256.509</b>

DIRECTOR GENERAL,  
Ing. Neculai Timaru

DIRECTOR ECONOMIC,  
Ec. Gabriela Marian

**CONT DE PROFIT SI PIERDERE**  
la data de 31.12.2010

	Rând	Realizari in perioada de raportare	
		31.12.2009	31.12.2010
<b>1 Cifra de afaceri neta (rd. 02 la 06)</b>	<b>1</b>	<b>17.394.570</b>	<b>22.201.451</b>
Productia vanduta (701+702+703+704+705+706+708)	2	16.159.885	19.937.317
Venituri din vânzarea mărfurilor (ct.707)	3	1.234.685	2.264.134
Reduceri comerciale acordate (ct. 709)	4		0
Venituri din dobânzi înregistrate de entitățile radiate din Registrul general și care mai au în derulare contracte de leasing (ct.766* )	5	0	0
Venituri din subvenții de exploatare aferente cifrei de afaceri nete (ct. 7411)	6	0	0
2. Variatia aferente costului productiei (ct.711) Sold C	7	944.722	0
in curs de executie Sold D	8	0	2.972.556
3. Producția realizata de entitate pt.scopurile sale si capitalizata (ct. 721+722)	9	285.686	1.446.849
4. Alte venituri din exploatare (ct.7417+758)	10	290.422	811.527
<b>VENITURI DIN EXPLOATARE - TOTAL</b>	<b>11</b>	<b>18.624.978</b>	<b>21.487.271</b>
5. a) Cheltuieli cu materiile prime și materialele consumabile (ct. 601+602-7412)	12	5.189.171	6.262.696
Alte cheltuieli materiale (ct. 603+604+606+608)	13	209.614	196.253
b) Alte cheltuieli externe (cu energie și apă) (ct. 605-7413)	14	901.726	777.293
c) Cheltuieli privind mărfurile (ct. 607)	15	1.120.258	755.511
Reduceri comerciale primite (ct. 609)	16		0
6. Cheltuieli cu personalul (rd.18+19)	17	5.132.692	4.757.290
a) Salarii și indemnizații (ct. 641+642-7414)	18	4.045.695	3.775.245
b) Cheltuieli cu asigurările și protecția socială (ct. 645-7415)	19	1.086.997	982.045
7. a) Ajustarea valorii imobilizărilor corporale și necorporale (rd. 21-22)	20	6.138.944	1.616.487
a.1) Cheltuieli (ct. 6811+6813)	21	6.138.944	1.642.351
a.2) Venituri (ct. 7813)	22	0	25.864
7.b) Ajustarea valorii activelor circulante (rd. 24-25)	23	1.739.436	-363.361
b.1) Cheltuieli (ct. 654+6814)	24	2.072.263	979.484
b.2) Venituri (ct. 754+7814)	25	332.827	1.342.845
8. Alte cheltuieli de exploatare (rd.27 la 30)	26	3.590.669	3.302.684
8.1 Cheltuieli privind prestațiile externe (ct. 611+612+613+614+621+622+623+624+625+626+627+628-7416)	27	2.589.756	2.494.712
8.2 Cheltuieli cu alte impozite, taxe și vărsăminte asimilate (ct. 635)	28	270.794	245.267
8.3 Alte cheltuieli (ct. 652+ct. 658)	29	730.119	562.705
Cheltuieli cu dobânzile de refinanțare înregistrate de entitățile radiate din Registrul general și care mai au în derulare contracte de leasing (ct.666*)	30	0	0
Ajustări privind provizioanele (rd.33-33)	31	-207	-72.505
- Cheltuieli (ct. 6812)	32	0	0
- Venituri (ct.7812)	33	207	72.505
<b>CHELTUIELI DE EXPLOATARE – TOTAL (rd. 11 la 15+18+21+24+29)</b>	<b>34</b>	<b>24.022.303</b>	<b>17.232.348</b>
<b>REZULTATUL DIN EXPLOATARE</b>			
Profit (rd. 11-34)	35	<b>0</b>	<b>4.254.923</b>
Pierdere (rd. 34-11)	36	<b>5.397.325</b>	<b>0</b>
9. Venituri din interese de participare (ct. 7611+7613)	37	0	0
- din care venituri obtinute de la entitatile afiliate	38	0	0
10. Venituri din alte investiții financiare și creanțe ce fac parte din activele imob.(ct. 763)	39	0	0
din care venituri obtinute de la entitatile afiliate	40		
11. Venituri din dobânzi (ct.766)	41	45.329	272.365
din care venituri obtinute de la entitatile afiliate	42	0	0
Alte venituri financiare (ct. 762+764+765+767+768)	43	182.317	355.299
<b>VENITURI FINANCIARE – TOTAL</b>	<b>44</b>	<b>227.646</b>	<b>627.664</b>

12. Ajustarea valorii imobilizărilor financiare și a investițiilor financiare deținute			
ca active circulante (rd. 46-47)	45	0	0
Cheltuieli (ct. 686)	46	0	0
Venituri (ct. 786)	47	0	0
13. Cheltuieli privind dobânzile (ct. 666-7418)	48	2.313.990	1.593.622
din care în relația cu entitățile afiliate	49	0	0
Alte cheltuieli financiare (ct. 663+664+665+667+668)	50	361.645	838.918
<b>CHELTUIELI FINANCIARE – TOTAL</b>	<b>51</b>	<b>2.675.635</b>	<b>2.432.540</b>
<b>REZULTATUL FINANCIAR</b>			
Profit (rd 44 – 51)	52	0	0
Pierdere (rd.51- 44)	53	<b>2.447.989</b>	<b>1.804.875</b>
<b>14. REZULTATUL CURENT</b>			
Profit (rd. 11+44-34-51)	<b>54</b>	<b>0</b>	<b>2.450.048</b>
Pierdere (rd. 34+51-11-44)	55	<b>7.845.314</b>	<b>0</b>
15. Venituri extraordinare (ct. 771)	56	0	0
16. Cheltuieli extraordinare (ct. 671)	57	0	0
<b>17. REZULTATUL EXTRAORDINAR</b>		0	0
Profit (rd. 56-57)	58	0	0
Pierdere (rd. 56-57)	59	0	0
<b>VENITURI TOTALE (rd. 11+44+56)</b>	<b>60</b>	<b>18.852.624</b>	<b>22.114.935</b>
<b>CHELTUIELI TOTALE (rd. 34+51+57)</b>	<b>61</b>	<b>26.697.938</b>	<b>19.664.887</b>
<b>REZULTATUL BRUT</b>			
Profit (rd. 60-61)	62		<b>2.450.048</b>
Pierdere (rd. 60-61)	63	<b>7.845.314</b>	
18. IMPOZITUL PE PROFIT (ct.691)	64	14.667	8.250
19. Alte impozite care nu apar în elementele de mai sus (ct. 698)	65	0	0
<b>20. REZULTATUL NET AL EXERCITIULUI FINANCIAR</b>			
Profit (rd. 62-63-64-65)	66	<b>0</b>	<b>2.441.798</b>
Pierdere (rd. 63+64+65-62)	67	<b>7.859.981</b>	<b>0</b>

DIRECTOR GENERAL,  
Ing. Neculai Timaru

DIRECTOR ECONOMIC,  
Ec. Gabriela Marian