

MECANICA CEAHLAU S.A.
- PIATRA NEAMT-

SITUAȚIILE FINANCIARE
ANUALE

LA 31 DECEMBRIE 2008

Intocmite în conformitate cu Ordinul nr. 1752/2005
- Reglementari Contabile conforme cu Directivele Europene -
(cu modificările și completările ulterioare)

CUPRINS:

1. BILANTUL CONTABIL	2-4
2. CONTUL DE PROFIT SI PIERDERE	5-6
3. DATE INFORMATIVE	7-8
4. SITUATIA ACTIVEI IMOBILIZATE	9-10
5. SITUATIA MODIFICARILOR CAPITALULUI PROPRIU	11
6. SITUATIA FLUXURILOR DE TREZORERIE	12
7. NOTE ȘI POLITICI CONTABILE LA SITUATIILE FINANCIARE PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2008	13-35

MECANICA CEAHLAU S.A.
SITUATIILE FINANCIARE ANUALE LA 31 DECEMBRIE 2008
(toate sumele sunt exprimate in lei, dacă nu se precizează altfel)

BILANT
la data de 31.12.2008

Formular 10

- lei -

	<u>Rd</u>	<u>Nr</u> <u>nota</u>	<u>Sold la</u> <u>inceputul</u> <u>anului</u>	<u>Sold la</u> <u>sfarsitul</u> <u>anului</u>
A. ACTIVE IMOBILIZATE				
I. IMOBILIZĂRI NECORPORALE				
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 immobilizări necorporale (ct.2051+2052+208-2805-2808-2905-2908)	3		19.420	8.072
			0	0
4. Fond comercial (ct. 2071-2807-2907)	4		0	0
5. Avansuri și immobilizări necorporale în curs de executie (ct. 233+234-2933)	5		0	0
TOTAL (rd. 01 la 05)	6	1.a.	19.420	8.072
II. IMOBILIZĂRI CORPORALE				
1. Terenuri și construcții (ct. 211+212-2811-2812-2911-2912)	7		19.606.947	19.478.634
2. Instalații tehnice și mașini (ct. 213-2813-2913)	8		14.197.202	11.873.572
3. Alte instalații, utilaje și mobilier (ct. 214-2814-2914)	9		136.437	120.118
4. Avansuri și immobilizări corporale în curs de executie (ct. 231+232-2931)	10	1.b.	1.954.806	352.647
TOTAL (rd. 07 la 10)	11	1.b.	35.895.392	31.824.971
III. IMOBILIZĂRI FINANCIARE				
1. Actiuni 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. Investitii deținute ca immobilizări (ct. 265-2963)	16		59.092	59.092
6. Alte imprumuturi (ct. 2675+2676+2678+2679-2966-2968)	17		5.688	6.000
TOTAL (rd. 12 la 17)	18		64.780	65.092
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL(rd. 06+11+18)	19		35.979.592	31.898.135
B. ACTIVE CIRCULANTE				
STOCURI				
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		2.177.317	1.489.547
2. Producția în curs de execuție (ct. 331+332+341+/-3481+3541-393-3941-3952)	21		3.210.046	2.304.028
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		4.280.705	8.445.824
4. Avansuri pentru cumpărări de stocuri (ct. 4091)	23		36.222	16.160
TOTAL: (rd. 21 la 23)	24	11	9.704.290	12.255.559
II CREAŢE				
1. Creațe comerciale (ct.2675+2676+2678+2679-2966-2968+4092+411+413+418-491)	25	12	19.605.034	14.835.439

MECANICA CEAHLAU S.A.
SITUATIILE FINANCIARE ANUALE LA 31 DECEMBRIE 2008
(toate sumele sunt exprimate in lei, dacă nu se precizează altfel)

2. Sume de încasat de la entitățile afiliate (ct. 451-495)	26		0	0
3. Sume de încasat de la entități pe baza de interese de participare (ct. 453-495)	27		0	0
4. Alte creanțe (ct. 425+4282+431+437+4382+441+4424+ (ct.425+4282+431+437+4382+441+4424+4428+444+445+446+447+4482+ 4582+461+473-496+5187)	28	13	400.350	471.932
5. Capitalul subscris și nevărsat (ct. 456-495)	29		0	0
TOTAL (rd. 26 la 29)	30	5	20.005.384	15.307.371
III. INVESTIȚII PE TERMEN SCURT				
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		0	0
IV. CASA ȘI CONTURI LA BĂNCI (ct. 5112+512+531+532+541+542)	34	14	939.503	109.961
ACTIVE CIRCULANTE - TOTAL(rd. 24+30+33+34)	35		30.649.177	27.672.891
C. CHELTUIELI ÎN AVANS (ct. 471)	36	15	32.557	269.901
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	16	9.866.791	12.303.427
3. Avansuri încasate în contul comenzilor (ct. 419)	39		95.188	72.248
4. Datorii comerciale (ct. 401+404+408)	40	17	6.014.152	4.861.467
5. Efecte de comerț de plătit (ct. 403+405)	41	18	1.504.189	922
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	19	3.915.987	4.090.788
TOTAL (rd. 37 la 44)	45	5	21.396.307	21.328.852
E. ACTIVE CIRCULANTE NETE/ DATORII CURENTE NETE (rd. 35+36-45-62)	46		9.215.244	6.613.940
F. TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE (rd. 19+46)	47		45.194.836	38.512.075
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		5.464.722	4.536.595

MECANICA CEAHLAU S.A.
SITUATIILE FINANCIARE ANUALE LA 31 DECEMBRIE 2008
(toate sumele sunt exprimate in lei, dacă nu se precizează altfel)

TOTAL (rd. 48 la 55)	56	20,5	5.464.722	4.536.595
H. PROVIZIOANE				
1. Provizioane pentru pensii și alte obligații similare (ct.1515)	57		0	0
1. Provizioane pentru impozite (ct.1516)	58		104.999	87.719
2. Alte provizioane (ct. 1511+1512+1513+1514+1518)	59		162.630	200
TOTAL (rd. 57 la 59)	60	2	267.629	87.919
I. VENITURI ÎN AVANS				
- subvenții pentru investiții (ct.131+132+133+134+138)	61		354.153	215.236
- venituri înregistrate în avans(ct.472)	62		70.183	0
TOTAL (rd. 61+62)	63	21	424.336	215.236
J. CAPITAL SI REZERVE				
I. CAPITAL				
Capital subscris vărsat (ct.1012)	64	22.a.	13.325.705	15.990.846
Capital subscris nevărsat:(1011)	65		0	0
Patrimoniul regiei (ct. 1015)	66		0	0
TOTAL (rd. 64 la 66)	67		13.325.705	15.990.846
II. PRIME DE CAPITAL (ct.104)	68		0	0
III. REZERVE DIN REEVALUARE (ct.105)	69	22.b.	19.636.462	19.636.462
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		1.648.592	1.119.894
TOTAL (rd. 70 la 73-74)	74	22.c.	4.009.722	3.481.024
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	22.d.	0	292.272
VI. PROFITUL SAU PIERDEREA EXERCITIULUI FINANCIAR				
Sold C (ct.121)	80		2.267.031	0
Sold D (ct.121)	81	22.c.	0	5.143.735
Repartizarea profitului (ct. 129)	82		130.588	0
CAPITALURI PROPRII - TOTAL (rd. 67+68+69+75+76-77+78-79-80)	83		39.108.332	33.672.325
Patrimoniul public -ct. 1016)	84		0	0
TOTAL CAPITALURI (rd. 81+82)	85		39.108.332	33.672.325

DIRECTOR GENERAL,
Ing. Marius Tudor Munteanu

DIRECTOR ECONOMIC,
Ec. Gabriela Marian

MECANICA CEAHLAU S.A.
SITUATIILE FINANCIARE ANUALE LA 31 DECEMBRIE 2008
(toate sumele sunt exprimate in lei, dacă nu se precizează altfel)

CONT DE PROFIT SI PIERDERE
la data de 31.12.2008

Formular 20

	<u>Rd.</u>	<u>Nr nota</u>	<u>Realizari in perioada de raportare</u>	
			<u>31.12.2007</u>	<u>31.12.2008</u>
1 Cifra de afaceri neta (rd. 02 la 05)	1	10.e.	37.313.302	31.703.491
				28.306.16
Productia vanduta (701+702+703+704+705+706+708)	2		29.043.001	9
Venituri din vânzarea mărfurilor (ct.707)	3		8.270.301	3.397.322
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	23	1.981.310	4.929.000
si a productiei in curs de executie Sold D	7		0	0
3. Producția realizata de entitate pt.scopurile sale si capitalizata (ct. 721+722)	8	23	735.720	80.189
4. Alte venituri din exploatare (ct.7417+758)	9	23	3.133.006	168.217
VENITURI DIN EXPLOATARE - TOTAL	10		43.163.338	36.880.897
5. a) Cheltuieli cu materiile prime și materialele consumabile (ct. 601+602-7412)	11		14.234.860	12.088.705
Alte cheltuieli materiale (ct. 603+604+606+608)	12		335.934	201.812
b) Alte cheltuieli externe (cu energie și apă) (ct. 605-7413)	13		1.057.749	1.199.420
c) Cheltuieli privind mărfurile (ct. 607)	14		6.677.189	2.928.053
6. Cheltuieli cu personalul (rd.16+17)	15		8.176.322	7.505.223
a) Salarii si indemnizatii (ct. 641+642-7414)	16		6.406.344	5.942.566
b) Cheltuieli cu asigurările și protecția socială (ct. 645-7415)	17		1.769.978	1.562.657
7. a) Ajustarea valorii imobilizărilor corporale și necorporale (rd. 19-20)	18		2.734.876	7.477.186
a.1) Cheltuieli (ct. 6811+6813)	19		2.748.913	7.477.186
a.2) Venituri (ct. 7813)	20		14.037	0
7.b) Ajustarea valorii activelor circulante (rd. 22-23)	21		-587.454	1.450.909
b.1) Cheltuieli (ct. 654+6814)	22		22.524	1.492.792
b.2) Venituri (ct. 754+7814)	23		609.978	41.883
8. Alte cheltuieli de exploatare (rd.25 la 28)	24	24	6.464.626	5705.003
8.1 Cheltuieli privind prestațiile externe (ct. 611+612+613+614+621+622+623+624+625+626+627+628-7416)	25		4.785.276	4.029.363
8.2 Cheltuieli cu alte impozite, taxe și vărsăminte asimilate (ct. 635)	26		258.556	309.869
8.3 Cheltuieli cu despăgubiri, donații și activele cedate (ct. 658)	27		1.420.794	1.365.771
Cheltuieli privind dobanzile de refinantare inreg.de entit.cu ob.activit.-leasing(ct.666)	28		0	0
Ajustări privind provizioanele (rd.30-31)	29		-21.335	-169.660
- Cheltuieli (ct. 6812)	30		0	10.050
- Venituri (ct.7812)	31		21.335	179.710
CHELTUIELI DE EXPLOATARE – TOTAL (rd. 11 la 15+18+21+24+29)	32		39.072.767	38.386.651
REZULTATUL DIN EXPLOATARE				
- Profit (rd. 09-30)	33		4.090.571	0
- Pierdere (rd. 30-09)	34	4	0	1.505.754
9. Venituri din interese de participare (ct. 7611+7613)	35		0	0

MECANICA CEAHLAU S.A.
SITUATIILE FINANCIARE ANUALE LA 31 DECEMBRIE 2008
(toate sumele sunt exprimate in lei, dacă nu se precizează altfel)

- 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		80.412	13.701
din care venituri obtinute de la entitatile afiliate	40		0	0
Alte venituri financiare (ct. 762+764+765+767+768)	41		346.853	372.264
VENITURI FINANCIARE – TOTAL (ct.35+37+39)	42		427.265	385.965
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		1.112.658	2.150.197
din care în relația cu entitatile afiliate	47		0	0
Alte cheltuieli financiare (ct. 663+664+665+667+668)	48		793.414	1.873.749
CHELTUIELI FINANCIARE – TOTAL (rd. 43+46+48)	49		1.906.072	4.023.946
REZULTATUL FINANCIAR	50			
- Profit (rd 42 – 49)				0
- Pierdere (rd.49-42)	51		1.478.807	3.637.981
14. REZULTATUL CURENT				
- Profit (rd. 10+42-32-49)	52		2.611.764	0
- Pierdere (rd. 32+49-10-42)	53	22.e.	0	5.143.735
15. Venituri extraordinare (ct. 771)	54		0	0
16. Cheltuieli extraordinare (ct. 671)	55		0	0
17. REZULTATUL EXTRAORDINAR			0	0
- Profit (rd. 54-55)	56		0	0
- Pierdere (rd. 55-54)	57		0	0
VENITURI TOTALE (rd. 10+42+54)	58		43.590.603	37.266.862
CHELTUIELI TOTALE (rd. 32+49+55)	59		40.978.839	42.410.597
REZULTATUL BRUT	60			
- Profit (rd. 58-59)			2.611.764	
- Pierdere (rd. 59-58)	61	22.e.	0	5.143.735
18. IMPOZITUL PE PROFIT (ct.691)	62	10.d.	344.733	0
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		2.267.031	-
Pierdere (rd. 61+62+63-60)	65	22.e.	-	5.143.735

DIRECTOR GENERAL,
Ing. Marius Tudor Munteanu

DIRECTOR ECONOMIC,
Ec. Gabriela Marian

MECANICA CEAHLAU S.A.
SITUATIILE FINANCIARE ANUALE LA 31 DECEMBRIE 2008
(toate sumele sunt exprimate in lei, dacă nu se precizează altfel)

DATE INFORMATIVE

I. Date privind rezultatul înregistrat		Nr. rd	Nr. unități	Sume	
A		B	1	2	
Unități care au înregistrat profit		1	0	0	
Unități care au înregistrat pierdere		2	1	5.143.735	
Din care:					
II. Date privind plățile restante		Nr. rd	Total col 2+3	Pentru activitatea curentă	Pentru investiții
A		B	1	2	3
Plăți restante – total (rd. 04+08+14 la 18 +22), din care:		3	1.214.496	1.197.138	17.358
Furnizori restanți – total (rd. 05 la 07), din care:		4	993.392	976.034	17.358
- peste 30 de zile		5	231.261	231.261	0
- peste 90 de zile		6	664.569	647.211	17.358
- peste 1 an		7	0	97.562	0
Obligații restante față de bugetul asigurărilor sociale – total (rd. 09 la 13), din care:		8	176.169	176.169	0
- contribuții pentru asigurări sociale de stat datorate de angajatori, salariați și alte persoane asimilate		9	89.319	89.319	0
- contribuții pentru fondul asigurărilor sociale de sănătate		10	44.909	44.909	0
- contribuția pentru pensia suplimentară		11	39.938	39.938	0
- contribuții pentru bugetul asigurărilor pentru șomaj		12	2.003	2.003	0
- alte datorii sociale		13	0	0	0
Obligații restante față de bugetele fondurilor speciale si alte fonduri		14	0	0	0
Obligații restante față de alți creditori		15	0	0	0
Impozite și taxe neplătite la termenul stabilit la bugetul de stat		16	44.935	44.935	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			An precedent	An curent	
Nr. mediu de salariați		23	388	336	

MECANICA CEAHLAU S.A.
SITUATIILE FINANCIARE ANUALE LA 31 DECEMBRIE 2008
(toate sumele sunt exprimate in lei, dacă nu se precizează altfel)

IV. Plăți de dobânzi și redevențe	Nr. rd.	Sume (lei)	
Venituri brute din dobânzi plătite de persoanele juridice române către persoanele fizice nerezidente din statele membre ale Uniunii Europene, din care:			
	24		0
- impozitul datorat la bugetul de stat	25		0
Venituri brute din dobânzi plătite de persoanele juridice române către persoanele juridice afiliate *) nerezidente din statele membre ale Uniunii Europene, din care:			
	26		0
- impozitul datorat la bugetul de stat	27		0
Venituri din redevențe plătite de persoanele juridice române către persoanele juridice afiliate *) nerezidente din statele membre ale Uniunii Europene, din care:			
	28		0
- impozitul datorat la bugetul de stat	29		0
V. Tichete de masă	Nr. rd.	Sume (lei)	
Contravaloarea tichetelor de masă acordate salariaților	30		518.896
VI. Cheltuieli de inovare**)	Nr. rd.	31.12.2007	31.12.2008
- chelt. de inovare finalizate in cursul perioadei	31	0	0
- chelt. de inovare in curs de finalizare in cursul perioadei	32	0	0
- chelt. de inovare abandonate in cursul perioadei	33	0	0

DIRECTOR GENERAL,
Ing. Marius Tudor Munteanu

DIRECTOR ECONOMIC,
Ec. Gabriela Marian

MECANICA CEAHLAU S.A.
SITUATIILE FINANCIARE ANUALE LA 31 DECEMBRIE 2008
(toate sumele sunt exprimate in lei, dacă nu se precizează altfel)

SITUAȚIA ACTIVEI IMOBILIZATE

Formular 40

- lei -

Elemente de imobilizari	Nr. rând	Sold inițial	Creșteri	Valori brute		Sold final (col.5 = 1+2-3)
				Total	Reduceri Din care: dezmembrări și casări	
A	B	1	2	3	4	5
Imobilizări necorporale						
Cheltuieli de constituire și de dezvoltare	01	0	0	0	X	0
Alte imobilizări	02	458.428	144.445	142.559	X	460.314
Avansuri și imobilizări necorporale în curs	03	0	0	0	X	0
TOTAL (rd. 01 la 03)	04	458.428	144.445	142.559	X	460.314
Imobilizari corporale						
Terenuri	05	11.882.199	0	0	x	11.882.199
Construcții	06	9.600.235	459.346	0	0	10.059.581
Instalații tehnice și mașini	07	20.245.877	4.491.720	34.633	0	24.702.964
Alte instalații, utilaje și mobilier	08	187.918	0	7	0	187.911
Avansuri și imobilizări corporale în curs	09	1.954.806	-279.642	1.322.517	X	352.647
TOTAL (rd. 05 la 09)	10	43.871.035	4.671.424	1.357.157	0	47.185.302
Imobilizări financiare	11	64.780	6.000	5.688	X	65.092
ACTIVE IMOBILIZATE – TOTAL (rd. 04+10+11)	12	44.394.243	4.821.869	1.505.404	0	47.710.708

SITUAȚIA AMORTIZĂRII ACTIVEI IMOBILIZATE

Elemente de imobilizari	Nr. rând	Sold inițial	Amortizare în cursul anului	Amortizare aferentă imobilizărilor scoase din evidență	Amortizare la sfârșitul anului (col. 9=6+7-8)
Imobilizări necorporale					
Cheltuieli de constituire și de dezvoltare	13	0	0	0	0
Alte imobilizări	14	423.670	3.879	0	427.549
TOTAL (RD. 13+14)	15	423.670	3.879	0	427.549
Imobilizări corporale					
Terenuri	16	0	0	0	0
Construcții	17	1.875.487	587.659	0	2.463.146
Instalații tehnice și mașini	18	6.047.504	6.859.974	79.257	12.828.221
Alte instalații, utilaje și mobilier	19	51.481	16.319	7	67.793
TOTAL (rd. 16 la 19)	20	7.974.472	7.463.952	79.264	15.359.160
AMORTIZĂRI – TOTAL (rd. 15+20)	21	8.398.142	7.467.831	79.264	15.786.709

MECANICA CEAHLAU S.A.
SITUATIILE FINANCIARE ANUALE LA 31 DECEMBRIE 2008
(toate sumele sunt exprimate in lei, dacă nu se precizează altfel)

SITUATIA PROVIZIOANELOR PENTRU DEPRECIERE

Elemente de imobilizari	Nr. rând	Sold inițial	Provizioane constituite in cursul anului	Provizioane reluate la venituri	Sold final (col. 13=10+11-12)
A	B	10 (1)	11 (2)	12 (3)	13 (4)
Imobilizări necorporale					
Cheltuieli de constituire și de dezvoltare	22	0	0	0	0
Alte imobilizări	23	15.338	9.355	0	24.693
Avansuri si imobilizari necorporale in curs	24	0	0	0	0
TOTAL (RD. 22 LA 24)	25	15.338	9.355	0	24.693
Imobilizări corporale					
Terenuri	26	0	0	0	0
Construcții	27	0	0	0	0
Instalații tehnice și mașini	28	1171	0	0	1.171
Alte instalații, utilaje și mobilier	29	0	0	0	0
Avansuri si imobilizari corporale in curs	30	0	0	0	0
TOTAL (rd. 26 la 30)	31	1.171	0	0	1.171
Imobilizari financiare	32	0	0	0	0
PROVIZIOANE PENTRU DEPRECIERE –					
TOTAL (rd. 25+31+32)	33	16.509	9.355	0	25.864

DIRECTOR GENERAL,
Ing. Marius Tudor Munteanu

DIRECTOR ECONOMIC,
Ec. Gabriela Marian

MECANICA CEHLAU S.A.
SITUATIILE FINANCIARE ANUALE LA 31 DECEMBRIE 2008
(toate sumele sunt exprimate in lei, dacă nu se precizează altfel)

SITUATIA MODIFICARILOR CAPITALULUI PROPRIU

Element al capitalului propriu	Sold la 01.01.2008	Cresteri		Reduceri		Sold la 31.12.2008	
		Total, din care:	prin transfer	Total, din care:	prin transfer		
0	1	2	3	4	5	6	
Capital subscris	13.325.705	2.665.141	2.665.141	-	-	15.990.846	
Prime de capital	-	-	-	-	-	-	
Rezerve din reevaluare	19.636.462	-	-	-	-	19.636.462	
Rezerve legale	819.513	-	-	-	-	819.513	
Rezerve statutare sau contractuale							
Rezerve reprezentand surplusul realizat din rezerve din reevaluare	1.541.617	-	-	-	-	1.541.617	
Alte rezerve	1.648.592	2.136.443	2.136.443	2.665.141	2.665.141	1.119.894	
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	-	2.136.443	2.136.443	2.136.443	2.136.443	-
	Sold D	-	-	-	-	-	-
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	-	434.670	-	142.398	-	292.272
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	2.267.031	-	-	2.267.031	2.267.031	-
	Sold D	-	5.143.735	-	-	-	5.143.735
Repartizarea profitului	130.588	-	-	130.588	130.588	-	
Total capitaluri proprii	39.108.332	1.359.622	-	6.795.629	-	33.672.325	

DIRECTOR GENERAL,
Ing. Marius Tudor Munteanu

DIRECTOR ECONOMIC,
Ec. Gabriela Marian

NOTELE DE LA PAGINA 13 – 35 SUNT PARTE INTEGRANTA DIN
SITUATIILE FINANCIARE ANUALE LA 31 DECEMBRIE 2008

MECANICA CEAHLAU S.A.
SITUATIILE FINANCIARE ANUALE LA 31 DECEMBRIE 2008
(toate sumele sunt exprimate in lei, dacă nu se precizează altfel)

SITUATIA FLUXURILOR DE TREZORERIE

Denumirea elementului	Rd.	Perioada	
		Exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2007 (RON)	Exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2008 (RON)
A		1	3
Fluxuri de trezorerie din activitati de exploatare			
Incasari de la clienti	1	39.914.158	40.006.876
Plati catre furnizori	2	25.527.563	25.835.313
Plati catre angajati	3	10.395.925	6.743.059
Dobanzi platite	4	1.112.658	2.089.106
Impozit si taxe	5	169.641	432.227
Trezoreria neta din activitati din exploatare Rd1-(Rd2+Rd3+Rd4+Rd5)	6	2.708.371	4.907.171
Fluxuri de trezorerie din activitati de investitii			
Plati pentru achizitionarea de imobilizari corporale	7	1.810.395	1.290.123
Incasari din vanzarea de imobilizari corporale	8	2.452.103	214.158
Trezoreria neta din activitati de investitii Rd8 - Rd9	9	641.708	-1.075.965
Fluxuri de trezorerie din activitati de finantare			
Incasari din imprumuturi pe termen scurt	10	63.698.165	50.020.954
Plata creditelor pe termen scurt	11	63.931.566	49.839.441
Plata creditelor pe termen lung	12	160.561	0
Plata datoriilor aferente leasingului financiar	13	3.682.135	4.842.261
Trezoreria neta din activitati de finantare (Rd10 + Rd11) - (Rd12 + Rd13 + Rd14 + Rd15)	14	-4.076.097	-4.660.748
Cresterea neta a trezoreriei si echivalentelor de trezorerie Rd6 +Rd9 + Rd16	15	-726.018	-829.542
Trezorerie si echivalente de trezorerie la inceputul exercitiului financiar	16	1.665.521	939.503
Trezorerie si echivalente de trezorerie la sf. exercitiului financiar Rd17 + Rd18	17	939.503	109.961

DIRECTOR GENERAL,
Ing. Marius Tudor Munteanu

DIRECTOR ECONOMIC,
Ec. Gabriela Marian

**NOTE ȘI POLITICI CONTABILE LA SITUAȚIILE FINANCIARE
 PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2008**

1. ACTIVE IMOBILIZATE

a) Imobilizari necorporale

	Cheltuieli de <u>constituire</u>	Cheltuieli de <u>dezvoltare</u>	Concesiuni, brevete, licente, marci, drepturi si valori similare si alte imobilizari <u>necorporale</u>	Fond <u>comercial</u>	Avansuri si imobilizari necorporale <u>in curs</u>	<u>Total</u>
Cost						
Sold la 1 ianuarie 2008	-	-	458.428	-	-	458.428
Creșteri	-	-	144.445	-	-	144.445
Reduceri	-	-	142.559	-	-	142.559
Sold la 31 decembrie 2008	-	-	460.314	-	-	460.314
Depreciere cumulată						
Sold la 1 ianuarie 2008	-	-	439.008	-	-	439.008
Deprecierea înregistrată în cursul exercițiului	-	-	13.234	-	-	13.234
Reduceri sau reluări	-	-	-	-	-	-
Sold la 31 decembrie 2008	-	-	452.242	-	-	452.242
Valoarea contabilă netă						
la 1 ianuarie 2008	-	-	<u>19.420</u>	-	-	<u>19.420</u>
Valoarea contabilă netă						
la 31 decembrie 2008	-	-	<u>8.072</u>	-	-	<u>8.072</u>

Imobilizările necorporale sunt la 31 decembrie 2008 în valoare neta de 8.072 mii lei, scaderea comparativ cu începutul anului de 11.348 lei reprezintă amortizarea înregistrată în cursul anului de 3.879 lei și ajustările pentru deprecierea imobilizărilor (licența cositoare) în valoare de 9.355 lei. Regimul de amortizare este liniar pentru o perioadă de 3 ani.

MECANICA CEAHLAU S.A.
SITUATIILE FINANCIARE ANUALE LA 31 DECEMBRIE 2008
(toate sumele sunt exprimate in lei, dacă nu se precizează altfel)

1. ACTIVE IMOBILIZATE (CONTINUARE)

b) Imobilizari corporale

	Terenuri si <u>Constructii</u>	Instalatii tehnice si <u>masini</u>	Alte instalatii utilaje si <u>mobilier</u>	Avansuri si imobilizari <u>in curs</u>	<u>Total</u>
Cost/evaluare					
Sold la 1 ianuarie 2008	21.482.434	20.245.877	187.918	1.954.806	43.871.035
Creșteri	459.346	4.491.720	-	(279.642)	4.671.424
Reduceri	-	34.633	7	1.322.517	1.357.157
Sold la 31 decembrie 2008	21.941.780	24.702.964	187.911	352.647	47.185.302
Depreciere cumulată					
Sold la 1 ianuarie 2008	1.875.487	6.048.675	51.481	-	7.975.643
Deprecierea înregistrată în cursul exercițiului	587.659	6.859.974	16.319	-	7.463.952
Reduceri sau reluări	-	79.257	7	-	79.264
Sold la 31 decembrie 2008	2.463.146	12.829.392	67.793	-	15.360.331
Valoarea contabilă netă					
1 ianuarie 2008	<u>19.606.947</u>	<u>14.197.202</u>	<u>136.437</u>	<u>1.954.806</u>	<u>35.895.392</u>
Valoarea contabilă netă					
31 decembrie 2008	<u>19.478.634</u>	<u>11.873.572</u>	<u>120.118</u>	<u>352.647</u>	<u>31.824.971</u>

Imobilizarile corporale, includ si active complet amortizate in suma de 1.856.197 lei la 31 decembrie 2008 (31 decembrie 2007 : 1.248.566 lei).

La 31 decembrie 2008, imobilizarile corporale in curs si avansurile pentru imobilizari, in suma de 352.647 lei, sunt constituite pentru urmatoarele obiective:

CAPITOL INVESTITII	OBIECTIV	SOLD LA 31.12.2008
G 38	Amenajare adaposturi aparare civila	3.969
V 2.2	Modernizarea si sectorizarea retelei de aer comprimat pentru inlaturarea zgomotului si vibratiilor la statia de compresoare	12.630
V 1.1	Modernizare cladiri si vestiare	116.288
I 2	Sectorizare parc industrial (studiu de prefezabilitate)	13.715
	Dezvoltarea sistemului IT – licente programe	21.668
	Dezvoltarea sistemului IT - Implementare Sistem Integrat	160.700
	Dezvoltarea capacitatii de incalzire spatii industriale (avans)	23.677
	TOTAL	352.647

1. ACTIVE IMOBILIZATE (CONTINUARE)

Imobilizari corporale ipotecate

Mecanica Ceahlau SA (denumita in continuare Societatea) are oferite drept garantii pentru imprumuturile bancare la 31.12.2008, imobilizari corporale in valoare totala de 9.429.658 lei, din care: terenuri: 3.250.522 lei; cladiri: 6.179.136 lei, situate in Piatra Neamt str. Dumbravei nr.6 (nr. cadastral: 237/1-237/18/2), astfel:

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

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

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

Clădire turnătorie
Clădire poartă
Cale acces ½ din 2609 mp
Clădire corp
Depozit
Clădire SUP-48+Hală montaj sudură (Hala monobloc)C1
Teren (4.203 mp)
Drum uzinal (4.731 mp)
Teren (4.731 mp)

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

Teren
Hala prelucrari mecanice

MECANICA CEAHLAU S.A.
SITUATIILE FINANCIARE ANUALE LA 31 DECEMBRIE 2008
(toate sumele sunt exprimate in lei, dacă nu se precizează altfel)

1. ACTIVE IMOBILIZATE (CONTINUARE)

c) Imobilizări financiare

Titluri imobilizate

NR. CRT.	TITLURI IMOBILIZATE	SOLD 01.01.2008	CRESTERI	REDUCERI	SOLD 31.12.2008
1	SC SIRCA SA	8.092	-	-	8.092
2	SC TRANSPORT CEAHLAU SRL	51.000	-	-	51.000
	TOTAL	82.092	-	-	59.092

- SC Sirca SA Piatra Neamț, societate mixtă italo-română, nelistată, în care Societatea deține 0,3892% din acțiunile cu drept de vot;
- SC Transport Ceahlău SRL Piatra Neamț, societate cu obiect principal de activitate transportul rutier de mărfuri. Societatea deținea la 31 decembrie 2007, 85% din partile sociale cu drept de vot. Incepand cu data de 13 februarie 2008, Societatea deține 24,28% din drepturile de vot la aceasta.

Creanțe imobilizate

Creanțele imobilizate sunt în sumă de 6.000 lei (31.12.2007 : 5.688 lei) și reprezintă garanții constituite de Societate pentru organizarea de targuri și expozitii de către firme specializate.

2. PROVIZIOANE PENTRU RISCURI SI CHELTUIELI

Denumire provizion	Sold la 1 ianuarie 2008	Cheltuieli	Venituri	Sold la 31 decembrie 2008
0	1	2	3	4= 1 + 2 - 3
-Provizioane pentru litigii	16.498	-	16.498	-
- Provizioane pentru restructurare	200	-	-	200
- Provizioane pentru impozite	104.999	-	17.280	87.719
- Alte provizioane pentru riscuri și cheltuieli	145.932	-	145.932	-
	267.629		179.710	87.919

- Provizionul pentru restructurare a fost constituit din anul 2005. La 31 decembrie 2008 suma este de 200 lei (31 decembrie 2007 : 200 lei).
- Provizionul pentru impozite (impozit pe profit) constituit din anii precedenti pentru sume ulterioare de plata destinate acoperirii amortizării fiscale în cota de 20% acordate ca facilitate fiscală pentru imobilizarile corporale puse în funcțiune în perioada 2003 – 2005.

MECANICA CEAHLAU S.A.
SITUATIILE FINANCIARE ANUALE LA 31 DECEMBRIE 2008
(toate sumele sunt exprimate in lei, dacă nu se precizează altfel)

3. REPARTIZAREA PROFITULUI

<u>Destinația</u>	<u>Exercițiul financiar 31 decembrie 2007</u>	<u>Exercițiul financiar 31 decembrie 2008</u>
Profit net de repartizat:	<u>2.267.031</u>	-
- rezerva legală	130.588	-
- alte repartizări prevăzute de lege	-	-
- acoperirea pierderii contabile reportate	-	-
- surse proprii de finanțare	-	-
- dividende	-	-
Profit nerepartizat	<u>2.136.443</u>	=

Societatea a înregistrat pierdere în exercitiul financiar 2008 de 5.143.735 lei (în exercitiul financiar încheiat la 31 decembrie 2007 profit de 2.267.031 lei).

În conformitate cu Hotărârea Adunării Generale a Acționarilor din 26 aprilie 2008, profitul exercitiului financiar 2007, a fost repartizat astfel:

Profit net de repartizat:	<u>2.267.031</u>
- rezerva legală	130.588
- alte rezerve	2.136.443

Adunarea Generală a Acționarilor va discuta și supune aprobării bilanțul contabil pentru exercitiul financiar încheiat la 31 decembrie 2008, precum și modul de acoperire a pierderii înregistrate.

4. ANALIZA REZULTATULUI DIN EXPLOATARE

<u>Indicator</u>	<u>Exercițiul financiar 31.12.2007</u>	<u>Exercițiul financiar 31.12.2008</u>
1.Cifra de afaceri netă	37.313.302	31.703.491
2.Costul bunurilor vândute și al serviciilor prestate (3+4+5)	33.475.301	26.233.999
3.Cheltuielile activității de bază	24.012.451	18.005.227
4.Cheltuielile activităților auxiliare(922)	3.000.538	2.260.338
5.Cheltuielile indirecte de producție(923)	6.462.312	5.968.434
6.Rezultatul brut aferent cifrei de afaceri nete (1-2)	3.838.001	5.469.492
7.Cheltuielile de desfacere (925)	3.144.206	8.088.420
8.Cheltuieli generale de administrație (924)	3.048.012	2.773.628
9.Alte venituri din exploatare	5.850.036	5.177.406
10.Rezultatul din exploatare (6 -7-8 + 9)	3.495.819	(215.150)

Rezultatului din exploatare analizat nu este influențat de provizioanele și ajustările constituite în anul 2008 în suma de 1.720.904 lei (31 decembrie 2007 : 594.752 lei).

MECANICA CEAHLAU S.A.
SITUATIILE FINANCIARE ANUALE LA 31 DECEMBRIE 2008
(toate sumele sunt exprimate in lei, dacă nu se precizează altfel)

5. SITUAȚIA CREANȚELOR ȘI A DATORIILOR

<u>Creante</u>	<u>Sold la</u> <u>31 decembrie 2008</u>	<u>Termen de lichiditate</u>	
		<u>sub 1 an</u>	<u>peste 1 an</u>
Creante comerciale	14.835.439	10.259.761	4.575.678
Alte creante	471.932	471.932	-
	<u>15.307.371</u>	<u>10.731.693</u>	<u>4.575.678</u>

Creantele totale au fost influentate de ajustari pentru depreciere in suma de 1.092.686 lei, din care ajustarea pentru deprecierea creantelor comerciale suma de 996.074 lei si suma de 96.612 lei pentru ajustarea altor creante.

<u>Datorii</u>	<u>Sold la</u> <u>31 decembrie 2008</u>	<u>Termen de exigibilitate</u>	
		<u>sub 1 an</u>	<u>1 – 5 ani</u>
Sume datorate institutiilor de credit	12.303.427	12.303.427	-
Avansuri incasate in contul comenzilor	72.248	72.248	-
Datorii comerciale	4.861.467	4.861.467	-
Efecte de comert de platit	922	922	-
Alte datorii, inclusiv datorii fiscale si asigurari sociale	8.627.383	4.090.788	4.536.595
TOTAL	25.865.447	21.328.852	4.536.595

La 31 decembrie 2008 Societatea are angajate urmatoarele credite de trezorerie (cont curent) si credite nevoi temporare:

Banca	Tip credit	Suma credit	Suma angajata la 31.12.2008	Valabilitate	Dobanda
BCR P. Neamt	Credit cont curent	300.000 USD	299.997 USD	11.09.2009	13,25%
BCR P. Neamt	Credit cont curent	4.700.000 lei	4.623.684 lei	10.09.2009	15 % variabila
Banca Transilvania P. Neamt	Credit cont curent	5.200.000 lei	5.155.232 lei	24.04.2009	16 % indexabila
BCR P. Neamt	Facilitate credit pe stocuri	500.000 lei	445.000 lei	25.09.2009	15 %
BRD-SGS P. Neamt	Credit cont curent	250.000 USD	249.993 USD	17.07.2009	7,75 % indexabila
Banca Transilvania P. Neamt	Facilitate cont curent	300.000 lei	300.000 lei	17.02.2009	16 % variabila
Banca Transilvania P. Neamt	Credit nevoi temporare	625.000 lei	220.724 lei	31.12.2009	16%

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

6. PRINCIPII, POLITICI SI METODELE CONTABILE

Principalele politici contabile adoptate in intocmirea acestor situatii financiare sunt prezentate in continuare.

Situatiile financiare anuale au fost intocmite astfel incat sa se asigure furnizarea unor informatii relevante, fidele, neutre, prudente si complete sub toate aspectele semnificative tuturor utilizatorilor interesati. Principalele principii, politici si metode contabile folosite la intocmirea situatiilor financiare sunt prezentate in cele ce urmeaza :

A. Bazele intocmirii situatiilor financiare anuale

Situatiile financiare au fost intocmite in conformitate cu :

- Legea contabilitatii nr.82/1991, republicata;
- Ordinul 1752/2005 Reglementari contabile conforme cu Directivele Europene, cu modificarile si completarile ulterioare.

Moneda de prezentare

Sumele din situatiile financiare anuale sunt prezentate in lei, conform legislatiei in vigoare.

Principiul continuitatii activitatii

Acesta presupune ca societatea isi continua in mod normal functionarea intr-un viitor previzibil pe o perioada de cel putin 12 luni de la data bilantului, fara a intra in stare de lichidare sau reducere semnificativa a activitatii. Aceste situatii financiare au fost intocmite pe baza principiului continuitatii activitatii. Conducerea apreciaza ca, in baza portofoliului de contracte existente in anul 2008 si a perspectivelor de contractare, activitatea societatii va fi profitabila.

Principiul permanentei metodelor

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

Principiul prudentei

Valoarea elementelor patrimoniale a fost determinata pe baza principiului prudentei. Au fost luate in considerare numai profiturile recunoscute pana la data incheierii exercitiului financiar si s-a tinut seama de toate obligatiile previzibile si de pierderile potentiale care au luat nastere in cursul exercitiului financiar incheiat sau pe parcursul unui exercitiu anterior (chiar daca asemenea obligatii sau pierderi au aparut intre data incheierii exercitiului si data intocmirii bilantului), precum si de toate ajustarile de valoare datorate depreciilor.

6. PRINCIPII, POLITICI SI METODE CONTABILE (CONTINUARE)

Principiul independentei exercitiului

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

Principiul evaluarii separate a elementelor de activ si de datorii

In vederea stabilirii valorii totale corespunzatoare unei pozitii din bilant, s-a determinat separat valoarea aferenta fiecarui element individual de activ sau de pasiv.

Principiul intangibilitatii

La inceputul exercitiului financiar, soldurile initiale sunt egale cu soldurile finale de la inchiderea exercitiului financiar anterior.

Principiul necompensarii

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

Principiul prevalentei economicului asupra juridicului

Prezentarea valorilor din cadrul elementelor din bilant si contul de profit si pierderi se face tinand seama de fondul economic al tranzactiei sau al operatiunii raportate si nu numai de forma juridica a acestora.

Principiul pragului de semnificatie

Elementele de bilant si de cont de profit si pierderi care sunt precedate de cifre arabe au fost combinate daca:

- (a) acestea reprezinta o suma semnificativa sau
- (b) o astfel de combinatie ofera un nivel mai mare de claritate.

B. Conversia tranzacțiilor în monedă străină

1) Moneda de măsurare a situațiilor financiare

Elementele incluse în aceste situații financiare sunt măsurate în moneda care reflectă cel mai fidel substanța economică a evenimentelor și circumstanțelor relevante („moneda de măsurare”). Aceste situații financiare sunt prezentate în lei românești care este și moneda de măsurare a Societății. Leul nu este o monedă convertibilă în afara României.

6. PRINCIPII, POLITICI SI METODE CONTABILE (CONTINUARE)

2)Tranzacțiile și soldurile în monedă străină

Tranzacțiile în monedă străină sunt înregistrate la cursurile de schimb comunicate de Banca Națională a României („BNR”) pentru data tranzacțiilor. Soldurile în monedă străină sunt convertite în lei la cursurile de schimb comunicate de BNR pentru data bilanțului.

Câștigurile și pierderile rezultate din decontarea tranzacțiilor într-o monedă străină și din conversia activelor și datoriilor monetare exprimate în monedă străină sunt recunoscute în contul de profit și pierdere, în cadrul rezultatului financiar.

C. Imobilizări necorporale

(1) Cost

(i) Programe informatice

Costurile pentru dezvoltarea sau întreținerea programelor informatice sunt recunoscute ca și o cheltuială, în momentul în care sunt efectuate. Costurile directe includ cheltuielile cu personalul echipei de dezvoltare și o proporție adecvată din cheltuielile de regie.

(ii) Alte imobilizări necorporale

Alte imobilizări necorporale sunt recunoscute la cost de achiziție.

Imobilizările necorporale nu sunt reevaluate.

(2) Amortizare

(i) Programe informatice

Cheltuielile de dezvoltare a programelor informatice capitalizate sunt amortizate folosind metoda liniară pe o perioadă de cel mult 5 ani.

(ii) Alte imobilizări necorporale

Brevetele, mărcile și alte imobilizări necorporale sunt amortizate folosind metoda liniară pe durata de viață utilă a acestora, dar nu mai mult de 20 ani. Licențele aferente drepturilor de utilizare a programelor informatice sunt amortizate pe o perioadă de cel mult 3 ani.

D. Imobilizări corporale

(1) Cost/evaluare

Imobilizările corporale sunt evaluate inițial la cost de achiziție. Ultima evaluare a grupei de cladiri, prezentata in bilant, a fost efectuata pentru data de 31.12.2007.

(2) Amortizare

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

<u>Activ</u>	<u>Ani</u>
Clădiri	10-50
Instalații tehnice și mașini	3-28
Alte instalații, autovehicule, utilaje și mobilier	5-15

Terenurile nu se amortizează considerandu-se că au o durată de viață indefinită.

6. PRINCIPII, POLITICI SI METODE CONTABILE (CONTINUARE)

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

E. Stocuri

Stocurile sunt înregistrate la cea mai mică valoare dintre cost și valoarea realizabilă netă. Costul este determinat **pe baza metodei costului mediu ponderat**. Acolo unde este necesar, se fac ajustari pentru stocuri cu mișcare lentă, uzate fizic sau moral. Valoarea realizabilă netă este estimată pe baza prețului de vânzare diminuat cu costurile de finalizare și cheltuielile de vânzare.

F. Creanțe comerciale

Creanțele comerciale sunt înregistrate la valoarea înscrisă pe factura de vânzare și includ taxa pe valoarea adăugată colectată. Ajustarile pentru deprecierea creanțelor-clienți sunt calculate ca diferența între valoarea facturată și valoarea apreciată ca recuperabilă. Creanțele pentru clienți incerti, dubiosi, rau platnici și aflați în litigiu prezintă ajustari pentru depreciere atunci când sunt identificate.

G. Investiții financiare pe termen scurt

Investitiile financiare pe termen scurt includ depozitele pe termen scurt la bănci și alte investiții pe termen scurt cu lichiditate mare, precum și certificate de trezorerie.

H. Trezoreria și echivalentele de trezorerie

Trezoreria și echivalentele de trezorerie sunt evidențiate în bilanț la cost. Pentru situația fluxului de trezorerie, trezoreria și echivalentele de trezorerie cuprind: numerar în casă, efecte de incasat, sume disponibile din cont curent.

I. Capital social

Acțiunile sunt ordinare, comune, nominative, dematerializate și evidențiate prin înregistrare în cont.

J. Dividende

Dividendele aferente acțiunilor ordinare sunt recunoscute în perioada în care sunt declarate.

K. Împrumuturi

Împrumuturile pe termen scurt și mediu sunt prezentate la valoarea ramasă de plată la data bilanțului contabil. Suma curentă a împrumuturilor pe termen mediu este inclusă în „Datorii ce trebuie plătite într-o perioadă de un an”.

L. Contabilitatea contractelor de leasing în care Societatea este locatar

Contractele de leasing pentru imobilizările corporale în care Societatea își asumă toate riscurile și beneficiile aferente proprietății sunt clasificate ca și contracte de leasing financiar. Leasing-urile financiare sunt capitalizate la valoarea actualizată estimată a plăților. Fiecare plată este împărțită între elementul de capital și dobândă pentru a se obține rata ce trebuie rambursată. Sumele datorate sunt incluse în datoriile pe termen scurt sau lung.

6. PRINCIPII, POLITICI SI METODE CONTABILE (CONTINUARE)

Elementul de dobândă este trecut în contul de profit și pierdere pe durata contractului. Activele deținute în cadrul contractelor de leasing financiar sunt capitalizate și amortizate pe durata lor de viață utilă.

M. Datorii

Datoriile sunt înregistrate la valoarea nominală.

N. Provizioane pentru riscuri și cheltuieli

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

O. Subvențiile

Subvențiile aferente activelor/veniturilor primite de la guvern, agenții guvernamentale sau alte instituții similare naționale și internaționale, se reflectă distinct (subvenții guvernamentale, împrumuturi nerambursabile cu caracter de subvenții, alte sume primite cu caracter de subvenții).

Subvențiile aferente activelor reprezintă subvenții pentru acordarea cărora principala condiție este ca entitatea beneficiară să cumpere, să construiască sau să achiziționeze active imobilizate. Subvențiile guvernamentale pot fi sub forma transferului unor active nemonetare, caz în care atât subvențiile cât și activele sunt înregistrate la valoarea justă.

Subvenții pentru investiții sunt și donațiile pentru investiții, precum și plusurile la inventar de natura imobilizărilor corporale și necorporale.

Subvențiile pentru active, inclusiv cele nemonetare la valoarea justă, se înregistrează ca subvenții pentru investiții și se recunosc în bilanț ca venit amânat. Venitul amânat se înregistrează în contul de profit și pierdere pe măsura înregistrării cheltuielilor cu amortizarea sau la casarea ori cedarea activelor. Restituirea subvențiilor aferente activelor se înregistrează prin reducerea soldului venitului amânat cu sumele rambursabile.

Subvențiile aferente veniturilor cuprind toate subvențiile, altele decât cele pentru active și se recunosc (pe o bază sistematică) drept venituri ale perioadelor corespunzătoare cheltuielilor aferente pe care aceste subvenții urmează să le compenseze. Restituirea subvențiilor aferente veniturilor se efectuează fie prin reducerea veniturilor amânate dacă există, fie, în lipsa acestora, pe seama cheltuielilor.

Dacă sumele rambursate depășesc venitul amânat sau dacă nu există un asemenea venit, surplusul, respectiv valoarea integrală restituită, se recunoaște ca o cheltuială.

Subvențiile nu se înregistrează direct în conturile de capital și rezerve.

6. PRINCIPII, POLITICI SI METODE CONTABILE (CONTINUARE)

P. Beneficiile angajaților

În cursul normal al activității, Societatea face plăți la fondurile de sănătate, pensii și șomaj, în contul angajaților la ratele legale. Toți angajații Societății sunt membri ai planului de pensii al statului român. Aceste costuri sunt recunoscute în contul de profit și pierdere odată cu recunoașterea salariilor.

În societate nu operează nici un alt plan de pensii sau de beneficii după pensionare .

Q. Impozitare

Societatea înregistrează impozitul pe profit curent pe baza profitului impozabil din raportările fiscale, conform legislației românești relevante.

R. Recunoașterea veniturilor

Veniturile se referă la bunurile vândute și la serviciile prestate și sunt recunoscute în momentul în care Societatea a transferat cumpărătorului principalele riscuri și beneficii asociate deținerii bunurilor.

S. Cifra de afaceri

Cifra de afaceri reprezintă sumele facturate și de facturat, nete de TVA, pentru bunurile livrate sau servicii prestate terților.

T. Instrumente financiare

Instrumentele financiare evidențiate în bilanțul contabil includ casa și conturile bancare, creanțele comerciale și alte creanțe, datoriile comerciale și alte datorii, precum și sumele datorate instituțiilor de credit. Metodele specifice de recunoaștere sunt prezentate în politicile individuale corespunzătoare fiecărui element.

7. PARTICIPATII SI SURSE DE FINANTARE

a) Actiuni

Capitalul social subscris și varsat la 31 decembrie 2008 este de 15.990.846 lei, format din 159.908.460 acțiuni ordinare, comune, nominative, dematerializate.

Fiecare acțiune da dreptul la dividend și o acțiune reprezintă un vot.

În cursul exercitiului financiar 2008, valoarea capitalului social a fost majorată de la 13.325.705 lei (31 decembrie 2007) la 15.990.846 lei, ca urmare a Hotărârii Adunării Generale Extraordinare a Acționarilor, prin capitalizarea unei părți a rezervelor, constituite din profiturile nete existente în sold la 31 dec 2007, cât și a celor constituite în anul 2008.

MECANICA CEAHLAU S.A.
SITUATIILE FINANCIARE ANUALE LA 31 DECEMBRIE 2008
(toate sumele sunt exprimate in lei, dacă nu se precizează altfel)

7. PARTICIPATII SI SURSE DE FINANTARE (CONTINUARE)

La 31 decembrie 2008, structura actionariatului este:

	<u>Numar de actiuni</u>		<u>Suma</u>		<u>Procentaj (%)</u>	
	2007	2008	2007	2008	2007	2008
SIF MOLDOVA	73.541.575	88.149.888	7.354.158	8.814.989	55,18	55,12
Alte persoane fizice	8.524.100	10.118.672	852.410	1.011.867	6,40	6,33
Alte persoane juridice	51.191.375	61.639.900	5.119.137	6.163.990	38,42	38,55
	<u>133.257.050</u>	<u>159.908.460</u>	<u>13.325.705</u>	<u>15.990.846</u>	<u>100,00</u>	<u>100,00</u>

b) Obligatiuni

Societatea nu a emis obligatiuni.

8. INFORMATII PRIVIND SALARIATII, ADMINISTRATORII SI DIRECTORII

a) Salarizarea directorilor si administratorilor

Societatea nu are obligatii contractuale legate de pensii fata de administratori si fostii directori. Pe parcursul exercitiului financiar, nu au fost acordate avansuri si credite administratorilor si conducerii societatii, cu exceptia avansurilor din salarii si pentru deplasari in interesul serviciului.

Salariile platite administratorilor si conducerii Societatii in anul financiar 2008, au fost in suma de 652.972 lei (31 decembrie 2007: 736.409 lei).

b) Salariati

Numărul mediu scriptic de angajați la 31 decembrie 2008 in structura este urmatorul:

	<u>Exercițiul financiar la 31 decembrie 2007</u>	<u>Exercițiul financiar la 31 decembrie 2008</u>
Personal administrativ	119	89
Personal direct productiv	235	217
Personal indirect productiv	34	30
	<u>388</u>	<u>336</u>

Salariile platite persoanelor angajate, in exercitiul financiar 2008, au fost in suma de 5.423.670 lei (exercitiul financiar 2007: 5.737.190 lei).

Cheltuielile privind asigurarea si protectia sociala inregistrate de Societate in exercitiul financiar 2008 au fost de 1.562.657 lei (exercitiul financiar 2007: 1.769.978 lei).

8. INFORMATII PRIVIND SALARIATII, ADMINISTRATORII SI DIRECTORII
(CONTINUARE)

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

9. ANALIZA PRINCIPALILOR INDICATORI ECONOMICO - FINANCIARI

1. Indicatori de lichiditate	<u>2007</u>	<u>2008</u>
- indicatorul lichiditatii curente <u>Active curente</u> Datorii curente	1,43	1,30
- indicatorul lichiditatii imediate <u>Active curente-Stocuri</u> Datorii curente	0,98	0,72
2. Indicatori de risc		
- indicatorul gradului de indatorare capital imprumutat = credite peste un an <u>Capital imprumutat</u> Capital propriu	0,14	0,13
- indicatorul privind acoperirea dobanzilor <u>Profit inaintea platii dobanzii si impozitului pe profit</u> Cheltuieli cu dobanda	4,07	x
3. Indicatori de activitate (indicatori de gestiune)		
- viteza de rotatie a debitelor – clienti <u>Sold mediu - clienti</u> x 365 Cifra de afaceri	171 zile	198 zile
- viteza de rotatie a credite – furnizor <u>Sold mediu furnizori</u> x 365 Achizitii de bunuri (fara servicii)	75 zile	91 zile
- viteza de rotatie a activelor imobilizate <u>Cifra de afaceri</u> Active imobilizate	1,04	0,99
- viteza de rotatie a activelor totale <u>Cifra de afaceri</u> Total active	0,56	0,53

9. ANALIZA PRINCIPALILOR INDICATORI ECONOMICI – FINANCIARI
(CONTINUARE)

4. Indicatori de profitabilitate

- rentabilitatea capitalului angajat

<u>Profit inaintea platii dobanzii si impozitului pe profit x100</u>	10,46	x
Capital angajat		

5. Indicatori privind rezultatul pe actiune

a) Rezultatul pe actiune de baza

<u>Profit net atribuibil actiunilor comune</u>	lei/actiune	0,02	-
Numar actiuni comune			

Nu au existat actiuni ordinare potential diluate pe parcursul anului.

b) Pretul de piata al actiunii (lei / actiune)	0,48	0,12
--	------	------

Societatea este listata la Bursa de Valori Bucuresti, categoria a II a, sub indicativul M.E.C.F.
Ultima tranzactionare a fost la data de 22.12.2008, iar pretul de referinta a fost de 0,12 lei/actiune.

10. ALTE INFORMATII

a) Informatii cu privire la prezentarea societatii

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

Sediului social al Societatii este in Piatra Neamt, str. Dumbravei, nr. 6, judetul Neamt, Romania.

Activitatea principala a Societatii este fabricarea de masini agricole si forestiere, cod CAEN 2830.

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

Societatea detine titluri de participare in capitalul social al societatii Transport Ceahlau SRL Piatra Neamt in procent de 24,28%, care nu este listata pe piata de capital.

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

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

MECANICA CEAHLAU S.A.
SITUATIILE FINANCIARE ANUALE LA 31 DECEMBRIE 2008
(toate sumele sunt exprimate in lei, dacă nu se precizează altfel)

10. ALTE INFORMATII (CONTINUARE)

Principalele rate de schimb utilizate pentru conversia in lei a soldurilor exprimate in moneda straina, la 31 decembrie 2008, sunt:

- 1 USD	=	2,8342 lei
- 1 EURO	=	3,9852 lei

d) Informatii referitoare la impozitul pe profit

Impozitul pe profit este aferent numai activitatii curente. Reconcilierea dintre rezultatul contabil si cel fiscal asa cum este prezentata in declaratia de impozit pe profit :

	Exercitiul financiar <u>2007</u>	Exercitiul financiar <u>2008</u>
Total venituri	43.590.603	37.266.862
Total cheltuieli	40.978.839	42.410.597
Profit / pierdere contabila inainte de impozitare	2.611.764	(5.143.735)
Venituri neimpozabile	463.656	179.710
Cheltuieli nedeductibile	223.292	3.503.313
Profit impozabil	2.240.813	(1.820.132)
Impozit pe profit inainte de sponsorizare	358.530	0
Reducere sponsorizari-mecenat	13.797	0
Impozit pe profit datorat	<u>344.733</u>	<u>0</u>

e) Cifra de afaceri neta

Prezentarea cifrei de afaceri neta in structura:

	Exercitiul financiar <u>2007</u>	Exercitiul financiar <u>2008</u>
Productia vanduta, din care:	<u>29.043.001</u>	<u>28.306.169</u>
- vanzari pe piata interna	23.651.382	23.137.628
- vanzari pe piata externa	5.391.619	5.168.541
Venituri din vanzarea marfurilor	8.270.301	3.397.322
	<u>37.313.302</u>	<u>31.703.491</u>

MECANICA CEAHLAU S.A.
SITUATIILE FINANCIARE ANUALE LA 31 DECEMBRIE 2008
(toate sumele sunt exprimate in lei, dacă nu se precizează altfel)

10. ALTE INFORMATII (CONTINUARE)

f) Cheltuieli cu chiriile

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

	Exercitiul financiar 2007	Exercitiul financiar 2008
Chirii	155.433	153.387

g) Angajamente acordate

Societatea nu are angajamente acordate la 31 decembrie 2008 care sa reflecte datoriile ale societatii fata de terti (giruri, cautiuni, garantii, alte angajamente asumate).

h) Angajamente primite

Angajamentele primite sunt evidentiata in conturi in afara bilantului.

Nr. crt.	Angajamente primite (cont 802)	Sold 01.01.2008	Cresteri	Reduceri	Sold 31.12.2008
1	Garantii depuse de managerii societatii	1.385	-	-	1.385
	TOTAL	1.385	-	-	1385

11. STOCURI-NET

	31 decembrie 2007	31 decembrie 2008
Materii prime si materiale consumabile	2.177.317	1.575.624
Ajustari pentru materii prime si materiale consumabile	-	(86.077)
Produce in curs de executie	3.210.046	2.410.108
Ajustari pentru produse in curs de executie	-	(106.080)
Produce finite si marfuri	4.333.604	8.897.487
Ajustari pentru produse finite si marfuri	(52.899)	(451.663)
Avansuri pentru cumparari de stocuri	36.222	16.160
	9.704.290	12.255.559

Societatea are inregistrate in conturi in afara bilantului, valori materiale primite in pastrare sau custodie in suma totala de 2.517 lei (exercitiul financiar 2007 : 1.025.356 lei).

Stocurile de natura obiectelor de inventar in folosinta (obiecte de inventar, echipamente de protectie, SDV-uri) la 31 decembrie 2008, evidentiata in conturi in afara bilantului sunt de 3.055.573 lei (exercitiul financiar 2007: 2.934.000 lei).

MECANICA CEAHLAU S.A.
SITUATIILE FINANCIARE ANUALE LA 31 DECEMBRIE 2008
(toate sumele sunt exprimate in lei, dacă nu se precizează altfel)

12. CREANTE COMERCIALE

	<u>31 decembrie 2007</u>	<u>31 decembrie 2008</u>
Creante comerciale, din care:	<u>19.605.034</u>	<u>14.835.439</u>
- clienti interni	18.051.095	14.920.848
- clienti externi	1.748.487	907.382
Ajustari pt. deprecierea creantelor-clienti	(194.548)	(992.791)

Din totalul creantelor comerciale, pentru clientii incerti, dubiosi, rau platnici si aflati in litigiu s-au înregistrat ajustari pentru deprecierea creantelor în suma de 992.791 lei.

Riscul de credit aferent creanțelor comerciale este limitat datorită numărului semnificativ de clienți ai societății. Datorită acestor factori nu se consideră că în cadrul creanțelor comerciale să existe un risc de credit inerent suplimentar ajustarilor pentru deprecierea creantelor-clienti constituite pentru acoperirea sumelor necollectabile.

13. ALTE CREANTE

	<u>31 decembrie 2007</u>	<u>31 decembrie 2008</u>
Decontari din operatii in curs de clarificare	13.087	10.050
Subventii de incasat	-	74.000
TVA neexigibil	56.863	2.977
TVA de incasat	-	244.007
Impozit pe profit	25.610	159.691
Debitori diversi	325.085	77.137
Ajustari debitori diversi	(21.213)	(96.612)
Alte creante (legate de personal)	918	682
	<u>400.350</u>	<u>471.932</u>

14. CASA SI CONTURI LA BANCII

	<u>31 decembrie 2007</u>	<u>31 decembrie 2008</u>
Valori de incasat	197.616	74.986
Conturi curente la bănci - în lei	533.523	16.271
Conturi curente la bănci - în monedă străină	190.749	5.851
Numerar în casierie – in lei	9.294	12.834
Alte echivalente de numerar	8.321	19
	<u>939.503</u>	<u>109.961</u>

MECANICA CEAHLAU S.A.
SITUATIILE FINANCIARE ANUALE LA 31 DECEMBRIE 2008
(toate sumele sunt exprimate in lei, dacă nu se precizează altfel)

15. CHELTUIELI INREGISTRATE IN AVANS

	<u>31 decembrie 2007</u>	<u>31 decembrie 2008</u>
Cheltuieli inregistrate in avans–Abonamente publicatii	1.863	-
Cheltuieli inregistrate in avans–Publicitate	1.664	-
Cheltuieli inregistrate in avans–Asigurari CASCO	2.765	728
Cheltuieli inregistrate in avans–Rovignete	-	340
Cheltuieli inregistrate in avans– Depozitarul Central	-	434
Cheltuieli inregistrate in avans–SDV-uri productie proprie	-	243.333
Cheltuieli inregistrate in avans–Utilitati facturate chiriasi	26.265	25.066
	<u>32.557</u>	<u>269.901</u>

16. DATORII LA INSTITUTII DE CREDITARE – PE TERMEN SCURT

	<u>31 decembrie 2007</u>	<u>31 decembrie 2008</u>
Linii de credit	9.218.918	12.082.703
Credite bancare pe termen scurt	647.873	220.724
	<u>9.866.791</u>	<u>12.303.427</u>

17. DATORII COMERCIALE

	<u>31 decembrie 2007</u>	<u>31 decembrie 2008</u>
Datorii comerciale, din care:	<u>6.014.152</u>	<u>4.861.467</u>
- furnizori interni	4.272.218	1.910.194
- furnizori externi	633.152	831.437
- furnizori imobilizari – interni (leasing)	550.889	1.824.298
- furnizori facturi nesoite	557.893	295.538

18. EFECTE DE COMERT DE PLATIT

	<u>31 decembrie 2007</u>	<u>31 decembrie 2008</u>
Efecte de comert de platit	1.504.189	922
	<u>1.504.189</u>	<u>922</u>

MECANICA CEAHLAU S.A.
SITUATIILE FINANCIARE ANUALE LA 31 DECEMBRIE 2008
(toate sumele sunt exprimate in lei, dacă nu se precizează altfel)

**19. ALTE DATORII, INCLUSIV FISCALE SI AFERENTE ASIGURARILOR SOCIALE
(PANA LA UN AN)**

	<u>31 decembrie 2007</u>	<u>31 decembrie 2008</u>
Datorii buget consolidat	555.088	177.377
Datorii în legătură cu personalul	306.913	158.043
Dividende de plată	3.980	3.980
Alte datorii	43.915	271.090
	<u>909.896</u>	<u>610.490</u>
Alte obligatii din care:	<u>3.006.091</u>	<u>3.480.298</u>
- garantii de buna executie	26.042	31.894
-leasing financiar	2.980.049	3.448.404
	<u>3.915.987</u>	<u>4.090.788</u>

20. DATORII LA INSTITUTII DE CREDITARE – PE TERMEN MEDIU (PESTE UN AN)

	<u>31 decembrie 2007</u>	<u>31 decembrie 2008</u>
Obligații în cadrul contractelor de leasing financiar	5.464.722	4.536.595
	<u>5.464.722</u>	<u>4.536.595</u>

21. SUBVENTII

	<u>31 decembrie 2007</u>	<u>31 decembrie 2008</u>
Subventii pentru investitii	354.153	215.236
	<u>354.153</u>	<u>215.236</u>

Subventiile aferente imobilizarilor sunt recunoscute ca venituri pe o baza sistematica de-a lungul duratei de viata utile a imobilizarilor achizitionate.

La 31 decembrie 2008 la pozitia subventii pentru investitii figureaza utilajele achizitionate prin programul “Dezvoltarea Regiunii Nord-Est” derulat prin ADR in anul 2003 pentru proiectul “Modernizarea tehnologica a fabricatiei de semanatori din productia S.C. Mecanica Ceahlau Piatra Neamt”.

MECANICA CEAHLAU S.A.
SITUATIILE FINANCIARE ANUALE LA 31 DECEMBRIE 2008
 (toate sumele sunt exprimate in lei, dacă nu se precizează altfel)

22. CAPITALURI PROPRII

a) Capitalul social

	<u>31 decembrie 2007</u>	<u>31 decembrie 2008</u>
Capitalul social subscris si varsat	13.325.705	15.990.846
	<u>13.325.705</u>	<u>15.990.846</u>

b) Rezerve din reevaluare

	<u>31 decembrie 2007</u>	<u>31 decembrie 2008</u>
Rezerve din reevaluare	19.636.462	19.636.462
	<u>19.636.462</u>	<u>19.636.462</u>

c) Rezerve

	<u>31 decembrie 2007</u>	<u>31 decembrie 2008</u>
Rezerve legale	819.513	819.513
Rezerve reprezentand surplusul realizat din rezerve din reevaluare	1.541.617	1.541.617
Alte rezerve	1.648.592	1.119.894
	<u>4.009.722</u>	<u>3.481.024</u>

d) Rezultatul reportat

	<u>31 decembrie 2007</u>	<u>31 decembrie 2008</u>
Profit / pierdere	-	(292.272)
	-	<u>(292.272)</u>

e) Rezultatul exercitiului

	<u>31 decembrie 2007</u>	<u>31 decembrie 2008</u>
Profit / pierdere	2.267.031	(5.143.735)
	<u>2.267.031</u>	<u>(5.143.735)</u>

23. ALTE VENITURI DIN EXPLOATARE

	<u>31 decembrie 2007</u>	<u>31 decembrie 2008</u>
Venituri din variatia stocurilor	1.981.310	4.929.000
Venituri din productia imobilizata	735.720	80.189
Alte venituri	3.133.006	168.217
	<u>5.850.036</u>	<u>5.177.406</u>

MECANICA CEAHLAU S.A.
SITUATIILE FINANCIARE ANUALE LA 31 DECEMBRIE 2008
(toate sumele sunt exprimate in lei, dacă nu se precizează altfel)

24. ALTE CHELTUIELI DE EXPLOATARE

	<u>31 decembrie 2007</u>	<u>31 decembrie 2008</u>
Cheltuieli intretinere, reparatii	556.138	350.043
Cheltuieli prime asigurare	126.264	242.253
Cheltuieli studii, cercetari	366.839	275.738
Cheltuieli comisioane distribuitori	352.217	821.784
Cheltuieli reclama si publicitate	290.937	91.903
Cheltuieli transport	686.612	385.175
Cheltuieli deplasari	273.923	118.468
Cheltuieli postale, telecomunicatii	163.280	138.784
Cheltuieli comisioane bancare	311.249	242.935
Cheltuieli servicii prestate de terti	1.403.226	1.110.345
Cheltuieli alte impozite si taxe	258.556	309.869
Alte cheltuieli exploatare	1.420.794	1.365.771
Alte cheltuieli	254.591	251.935
	<u>6.464.626</u>	<u>5.705.003</u>

25. RISCURI FINANCIARE

Riscul de piata, cuprind trei tipuri de riscuri:

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

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

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

26. EVENIMENTE ULTERIOARE

Program de restructurare

Adunarea Generala a Actionarilor din 12.12.2008, prin Hotarârea nr. 1 a aprobat proiectul de concediere colectiva cu disponibilizarea incepand cu data de 16.03.2009 a unui numar de 110 salariatii. Fiecare salariat va primi cu titlu de plata compensatorie 3 salarii medii brute negociate pe societate, aceasta actiune va influenta cheltuiala cu personalul la nivelul anului 2009.

In cazul in care in urmatoarele 12 luni de la concedierea colectiva Societatea isi va redresa activitatea, salariatii care au fost concediati vor fi reangajati pe aceleasi locuri de munca pe care le-au ocupat anterior fara examen, concurs sau perioada de proba.

In situatia in care criza economica si financiara, deja declansata, va continua sa produca efecte negative cu implicatii in indicatorii economico-financiari ai societatii Mecanica Ceahlau S.A., aceasta ar putea implica un alt program de activitate pe parcursul anului 2009.

Subventii

Programul de finantare "Planul national de cercetare – dezvoltare si inovare 2007-2013" prin care societatea derula 3 proiecte in suma totala de 1.288.931 lei, se suspenda in anul 2009, afectand astfel programul propriu de dezvoltare propus.

Renegocieri

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

Alte evenimente

Societatea a solicitat compensarea TVA de rambursat cu obligatiile de plata la bugetul general consolidat pentru lunile decembrie 2008 si ianuarie 2009.

Solicitarea a fost admisa prin actul de control din data de 20.02.2009, neimplicand accesorii.

DIRECTOR GENERAL,
Ing. Marius Tudor Munteanu

DIRECTOR ECONOMIC,
Ec. Gabriela Marian