

S.C. MECANICA CEAHLAU S.A.
SITUAȚIILE FINANCIARE INDIVIDUALE
PENTRU ANUL INCHEIAT
LA 31 DECEMBRIE 2009
- IN CURS DE AUDITARE -

**Intocmite în conformitate cu Ordinul Ministrului
Finanțelor Publice nr. 1752/2005 cu
modificarile și completările ulterioare**

CUPRINS:

1. BILANTUL CONTABIL	2-4
2. CONTUL DE PROFIT SI PIERDERE	5-6
3. DATE INFORMATIVE	7-9
4. SITUATIA ACTIVEI IMOBILIZATE	10-11
5. SITUATIA MODIFICARILOR CAPITALULUI PROPRIU	12
6. SITUATIA FLUXURILOR DE TREZORERIE	13
7. NOTE ȘI POLITICI CONTABILE LA SITUATIILE FINANCIARE PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2009	14-36

MECANICA CEAHLAU S.A.**SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2009****(toate sumele sunt exprimate in lei, dacă nu este specificat altfel)****BILANT
la data de 31.12.2009**

Formular 10

- lei -

	<u>Rd</u>	<u>Nr nota</u>	<u>Sold la inceputul anului</u>	<u>Sold la sfarsitul 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 imobilizări necorporale (ct.2051+2052+208-2805-2808-2905-2908)	3		8.072	274.648
			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
TOTAL (rd. 01 la 05)	6	1.a.	8.072	274.648
II. IMOBILIZĂRI CORPORALE				
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	1.b.	352.647	236.881
TOTAL (rd. 07 la 10)	11	1.b.	31.824.971	25.498.096
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 imobilizări (ct. 265-2963)	16		59.092	59.092
6. Alte imprumuturi (ct. 2675+2676+2678+2679-2966-2968)	17		6.000	0
TOTAL (rd. 12 la 17)	18		65.092	59.092
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL(rd. 06+11+18)	19		31.898.135	25.831.836
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		1.489.547	1.276.914
2. Producția în curs de execuție (ct. 331+332+341+/-3481+3541-393-3941-3952)	21		2.304.028	748.259
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	10.234.133
4. Avansuri pentru cumpărări de stocuri (ct. 4091)	23		16.160	11.065
TOTAL: (rd. 21 la 23)	24	11	12.255.559	12.270.371
II CREANȚE				
1. Creanțe comerciale (ct.2675+2676+2678+2679-2966-2968+4092+411+413+418-491)	25	12	14.835.439	9.273.414
2. Sume de încasat de la entitățile afiliate (ct. 451-495)	26			

**NOTELE DE LA PAGINA 14 – 36 SUNT PARTE INTEGRANTA DIN
SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE PENTRU ANUL INCHEIAT
LA 31 DECEMBRIE 2009**

MECANICA CEAHLAU S.A.**SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2009****(toate sumele sunt exprimate in lei, dacă nu este specificat altfel)**

3. Sume de încasat de la entitati 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	471.932	328.358
5. Capitalul subscris și nevărsat (ct. 456-495)	29		0	0
TOTAL (rd. 26 la 29)	30	5	15.307.371	9.601.772
III. INVESTIȚII PE TERMEN SCURT				
1. Actiuni deținute la entitatile 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)				
ACTIVE CIRCULANTE - TOTAL(rd. 24+30+33+34)	35		27.672.891	28.472.425
C. CHELTUIELI ÎN AVANS (ct. 471)	36	15	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	16	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	17	4.861.467	1.692.798
5. Efecte de comerț de plătit (ct. 403+405)	41	18	922	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	19	4.090.788	2.817.735
TOTAL (rd. 37 la 44)	45	5	21.328.852	16.535.158
E. ACTIVE CIRCULANTE NETE/ DATORII CURENTE NETE (rd. 35+36-45-62)	46		6.613.940	12.111.729
F. TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE (rd. 19+46)	47		38.512.075	37.943.565
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	5	4.536.595	3.880.488

**NOTELE DE LA PAGINA 14 – 36 SUNT PARTE INTEGRANTA DIN
SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE PENTRU ANUL INCHEIAT
LA 31 DECEMBRIE 2009**

MECANICA CEAHLAU S.A.**SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2009****(toate sumele sunt exprimate in lei, dacă nu este specificat altfel)**

TOTAL (rd. 48 la 55)	56	20;5	4.536.595	3.880.488
H. PROVIZIOANE				
1. Provizioane pentru pensii și alte obligații similare (ct.1515)	57		0	0
1. Provizioane pentru impozite (ct.1516)	58		87.719	70.439
2. Alte provizioane (ct. 1511+1512+1513+1514+1518)	59		200	200
TOTAL (rd. 57 la 59)	60	2	87.919	70.639
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	21	215.236	180.094
J. CAPITAL SI REZERVE				
I. CAPITAL				
Capital subscris vărsat (ct.1012)	64	22.a.	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		15.990.846	23.990.846
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 reprezentând 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	22.c.	3.481.024	3.188.752
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.	292.272	5.143.735
VI. PROFITUL SAU PIERDEREA EXERCITIULUI FINANCIAR				
Sold C (ct.121)	80		0	0
Sold D (ct.121)	81	22.c.	5.143.735	7.859.981
Repartizarea profitului (ct. 129)	82		0	0
CAPITALURI PROPRII - TOTAL (rd. 67+68+69+75+76-77+78-79-80)	83		33.672.325	33.812.344
Patrimoniul public -ct. 1016)	84		0	0
TOTAL CAPITALURI (rd. 81+82)	85		33.672.325	33.812.344

**DIRECTOR GENERAL,
Ing. Neculai Timaru****DIRECTOR ECONOMIC,
Ec. Gabriela Marian**

MECANICA CEAHLAU S.A.**SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2009****(toate sumele sunt exprimate in lei, dacă nu este specificat altfel)****CONT DE PROFIT SI PIERDERE**

la data de 31.12.2009

Formular 20

	<u>Rd.</u>	<u>Nr nota</u>	<u>Realizari in perioada de raportare</u>	
			<u>31.12.2008</u>	<u>31.12.2009</u>
1 Cifra de afaceri neta (rd. 02 la 05)	1	10.e.	31.703.491	17.394.570
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	23	4.929.000	944.722
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	80.189	0
4. Alte venituri din exploatare (ct.7417+758)	9	23	168.217	285.686
VENITURI DIN EXPLOATARE - TOTAL	10		36.880.897	18.624.978
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	1.739.436
b.1) Cheltuieli (ct. 654+6814)	22		1.492.792	2.072.263
b.2) Venituri (ct. 754+7814)	23		41.883	332.827
8. Alte cheltuieli de exploatare (rd.25 la 28)	24	24	5.705.003	3.590.669
8.1 Cheltuieli privind prestațiile externe (ct. 611+612+613+614+621+622+623+624+625+626+627+628-7416)	25		4.029.363	2.589.756
8.2 Cheltuieli cu alte impozite, taxe și vărsăminte asimilate (ct. 635)	26		309.869	270.794
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	-207
- Cheltuieli (ct. 6812)	30		10.050	0
- Venituri (ct.7812)	31		179.710	207
CHELTUIELI DE EXPLOATARE – TOTAL (rd. 11 la 15+18+21+24+29)	32		38.386.651	24.022.303
REZULTATUL DIN EXPLOATARE				
- Profit (rd. 09-30)	33		0	0
- Pierdere (rd. 30-09)	34	4	1.505.754	5.397.325
9. Venituri din interese de participare (ct. 7611+7613)	35		0	0
- din care venituri obtinute de la entitatile afiliate	36		0	0

**NOTELE DE LA PAGINA 14 – 36 SUNT PARTE INTEGRANTA DIN
SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE PENTRU ANUL INCHEIAT
LA 31 DECEMBRIE 2009**

MECANICA CEAHLAU S.A.**SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2009****(toate sumele sunt exprimate in lei, dacă nu este specificat altfel)**

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	45.329
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
VENITURI FINANCIARE – TOTAL (ct.35+37+39)	42		385.965	227.646
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 relatiă cu entitatile afiliate	47		0	0
Alte cheltuieli financiare (ct. 663+664+665+667+668)	48		1.873.749	361.645
CHELTUIELI FINANCIARE – TOTAL (rd. 43+46+48)	49		4.023.946	2.675.635
REZULTATUL FINANCIAR	50			
- Profit (rd 42 – 49)			0	0
- Pierdere (rd.49-42)	51		3.637.981	2.447.989
14. REZULTATUL CURENT				
- Profit (rd. 10+42-32-49)	52		0	0
- Pierdere (rd. 32+49-10-42)	53	22.e.	5.143.735	7.845.314
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		37.266.862	18.852.624
CHELTUIELI TOTALE (rd. 32+49+55)	59		42.410.597	26.697.938
REZULTATUL BRUT	60			
- Profit (rd. 58-59)			0	
- Pierdere (rd. 59-58)	61		5.143.735	7.845.314
18. IMPOZITUL PE PROFIT (ct.691)	62	10.d.	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		0	0
Pierdere (rd. 61+62+63-60)	65	22.e.	5.143.735	7.859.981

DIRECTOR GENERAL,
Ing. Neculai Timaru

DIRECTOR ECONOMIC,
Ec. Gabriela Marian

MECANICA CEAHLAU S.A.**SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2009****(toate sumele sunt exprimate in lei, dacă nu este specificat 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	7.859.981	
				Din care:	
			Total col 2+3	Pentru activitatea curentă	Pentru investiții
			1	2	3
II. Date privind plățile restante		Nr. rd			
	A	B			
Plăți restante – total (rd. 04+08+14 la 18 +22), din care:		3	387.611	362.591	25.020
Furnizori restanți – total (rd. 05 la 07), din care:		4	387.611	362.591	25.020
- peste 30 de zile		5	185.392	165.392	20.000
- peste 90 de zile		6	104.001	104.001	0
- peste 1 an		7	98.218	93.198	5.020
Obligații restante față de bugetul asigurărilor sociale – total (rd. 09 la 13), din care:		8	0	0	0
- contribuții pentru asigurări sociale de stat datorate de angajatori, salariați și alte persoane asimilate		9	0	0	0
- contribuții pentru fondul asigurărilor sociale de sănătate		10	0	0	0
- contribuția pentru pensia suplimentară		11	0	0	0
- contribuții pentru bugetul asigurărilor pentru șomaj		12	0	0	0
- alte datorii sociale		13	0	0	0
Obligații restante față de bugetele fondurilor speciale si alte fonduri		14	0	0	0
Obligații restante față de alți creditorii		15	0	0	0
Impozite și taxe neplătite la termenul stabilit la bugetul de stat		16	0	0	0
Impozite și taxe neplătite la termenul stabilit la bugetele locale		17	0	0	0
Credite bancare nerambursate la scadență – total (rd. 19 la 21), din care		18	0	0	0
- restante după 30 de zile		19	0	0	0
- restante după 90 de zile		20	0	0	0
- restante după 1 an		21	0	0	0
Dobânzi restante		22	0	0	0
III. Număr mediu de salariați			An precedent	An curent	
Nr. mediu de salariați		23	336	210	
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	

MECANICA CEAHLAU S.A.**SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2009****(toate sumele sunt exprimate in lei, dacă nu este specificat altfel)**

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		305.013
	Nr. rd.	31.12.2008	31.12.2009
VI. Cheltuieli de inovare**)	31	0	0
- chelt. de inovare finalizate in cursul perioadei	32	0	0
- chelt. de inovare in curs de finalizare in cursul perioadei	33	0	0
- chelt. de inovare abandonate in cursul perioadei	34	0	0
VII. Alte informatii	Nr. rd.	31.12.2008	31.12.2009
Imobilizari financiare, in sume brute (rd. 36 + 42), din care:	35	65.092	59.092
Actiuni detinute la entitatile afiliate, interese de participare,alte titluri imobilizate, in sume brute (ct. 261 + 263 + 265) (rd. 37 la 41), din care:	36	59.092	59.092
- actiuni cotate	37	0	0
- actiuni necotate	38	8.092	8.092
- parti sociale	39	51.000	51.000
- obligatiuni	40	0	0
- actiuni emise de organisme de plasament colectiv (SIF-uri)	41	0	0
Creante imobilizate in sume brute (rd. 43 + 44), din care:	42	6.000	0
- creante imobilizate in lei (ct. 267)	43	6.000	0
- creante imobilizate in valuta (ct. 267)	44	0	0
Creante comerciale, avansuri acordate furnizorilor si alte conturi asimilate, in sume brute (ct. 4092 + 411 + 413 + 418)	45	15.828.230	11.660.486
Creante in legatura cu personalul si conturi asimilate (ct. 425 + 4282)	46	682	1.192
Creante in legatura cu bugetul asigurarilor sociale si bugetul bugetului statului (ct. 431 + 437 + 441 + 4424 + 4428 + 444 + 445 + 446 + 447 + 4482)	47	480.674	157.784
Alte creante (ct. 451 + 453 + 456 + 4582 + 461 + 471 + 473)	48	87.187	440.250
Dobanzi de incasat (ct. 5187)	49	0	0
Investitii pe termen scurt, in sume brute (ct. 501 + 505 + 506 + 508) (rd. 51 la 55), din care:	50	0	0
- actiuni cotate	51	0	0
- actiuni necotate	52	0	0
- parti sociale	53	0	0
- obligatiuni	54	0	0
- actiuni emise de organisme de plasament colectiv (SIF-uri)	55	0	0
Alte valori de incasat (ct. 5113 + 5114)	56	0	0
Casa in lei si in valuta (rd. 58 + 59), din care:	57	12.834	2.401
- in lei (ct. 5311)	58	12.834	2.401
- in valuta (ct. 5314)	59	0	0
Conturi curente la banci in lei si in valuta (rd. 61 + 62), din care:	60	22.122	6.597.845

NOTELE DE LA PAGINA 14 – 36 SUNT PARTE INTEGRANTA DIN SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2009

MECANICA CEAHLAU S.A.**SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2009****(toate sumele sunt exprimate in lei, dacă nu este specificat altfel)**

- in lei (ct. 5121)	61	16.271	6.501.409
- in valuta (ct. 5124)	62	5.851	96.436
Alte conturi curente la banci si acreditive (rd.64 + 65), din care:	63	74.986	0
- sume in curs de decontare, acreditive si alte valori de incasat, in lei (ct.5112 + 5125 + 5411)	64	74.986	0
- sume in curs de decontare si acreditive in valuta (ct. 5125 + 5412)	65	0	0
Datorii (rd. 67 + 70 + 73 + 76 + 79 + 82 + 83 + 86 la 90),din care:	66	25.865.447	20.415.646
- Imprumuturi din emisiuni de obligatiuni si dobanzile aferente, in sume brute (ct. 161 + 1681) (rd. 68 + 69), din care:	67	0	0
- in lei	68	0	0
- in valuta	69	0	0
- Credite externe pe termen scurt si dobanzile aferente (ct. 5191 + 5192 + 5197 + 5198), (rd. 71 + 72), din care:	70	12.303.428	11.895.058
- in lei	71	10.744.641	10.309.574
- in valuta	72	1.558.787	1.585.484
- Credite externe pe termen scurt si dobanzile aferente (ct.5193 + 5194 + 5195 + 5198), (rd. 74 + 75), din care:	73	0	0
- in lei	74	0	0
- in valuta	75	0	0
- Credite externe pe termen lung si dobanzile aferente (ct. 1621 + 1622 + 1627 + 1682) (rd. 77 + 78), din care:	76	0	0
- in lei	77	0	0
- in valuta	78	0	0
- Credite externe pe termen lung (ct. 1623 + 1624 + 1625 + 1682) (rd. 80 + 81), din care:	79	0	0
- in lei	80	0	0
- in valuta	81	0	0
- Credite de la trezoreria statului (ct. 1626 + din ct. 1682)	82	0	0
- Alte imprumuturi si dobanzile aferente (ct. 166 + 167 + 1685 +1686 + 1687)(rd. 84 + 85), din care:	83	8.016.893	6.101.409
- in lei	84	8.016.893	6.101.409
- in valuta	85	0	0
- Datorii comerciale, avansuri primite de la clienti si alte conturi asimilate, in sume brute (ct. 401 + 403 + 404 + 405 + 408 + 419)	86	4.934.636	1.822.365
- Datorii in legatura cu personalul si conturi asimilate (ct. 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281)	87	158.043	139.853
- Datorii in legatura cu bugetul asigurarilor sociale si bugetul statului (ct. 431 + 437 + 4381 + 441 + 4423 + 4428 + 444 + 446 + 447 + 4481)	88	177.378	307.988
- Alte datorii (ct. 451 + 453 + 455 + 456 + 457 + 4581 + 462 +472 + 473 + 269 + 509)	89	213.868	60.581
- Dobanzi de platit (ct. 5186)	90	61.202	88.392
Capital subscris varsat (ct.1012) (rd. 92 la 94), din care:	91	15.990.846	23.990.846
- actiuni cotate	92	15.990.846	23.990.846
- actiuni necotate	93	0	0
- parti sociale	94	0	0
VIII. Informatii privind chelt. cu colaboratorii	Nr. rd.	31.12.2008	31.12.2009
Cheltuieli cu colaboratorii (ct. 621)	95	26.829	84.081

DIRECTOR GENERAL,
Ing. Neculai Timaru

DIRECTOR ECONOMIC,
Ec. Gabriela Marian

NOTELE DE LA PAGINA 14 – 36 SUNT PARTE INTEGRANTA DIN
SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE PENTRU ANUL INCHEIAT
LA 31 DECEMBRIE 2009

SITUAȚIA ACTIVELOR IMOBILIZATE

Formular 40

- lei -

Elemente de imobilizari	Nr. rând	Valori brute				Sold final (col.5 = 1+2-3)
		Sold inițial	Creșteri	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	460.314	270.228	332	X	730.210
Avansuri și imobilizări necorporale în curs	03	0	248.560	248.560	X	0
TOTAL (rd. 01 la 03)	04	460.314	518.788	248.892	X	730.210
Imobilizări corporale						
Terenuri	05	11.882.199	0	0	x	11.882.199
Construcții	06	10.059.581	0	25.772	25.772	10.033.809
Instalații tehnice și mașini	07	24.702.964	51.671	396.818	173.743	24.357.817
Alte instalații, utilaje și mobilier	08	187.911	0	8.870	5.960	179.041
Avansuri și imobilizări corporale în curs	09	352.647	218.637	334.403	X	236.881
TOTAL (rd. 05 la 09)	10	47.185.302	270.308	765.863	205.475	46.689.747
Imobilizări financiare	11	65.092	0	6.000	X	59.092
ACTIVE IMOBILIZATE – TOTAL (rd. 04+10+11)	12	47.710.708	789.096	994.983	205.475	47.479.049

SITUAȚIA AMORTIZĂRII ACTIVELOR 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)
A	B	6	7	8	9
Imobilizări necorporale					
Cheltuieli de constituire și de dezvoltare	13	0	0	0	0
Alte imobilizări	14	427.549	3.320	0	430.869
TOTAL (RD. 13+14)	15	427.549	3.320	0	430.869
Imobilizări corporale					
Terenuri	16	0	0	0	0
Construcții	17	2.463.146	515.720	25.772	2.953.094
Instalații tehnice și mașini	18	12.828.221	5.604.593	269.331	18.163.483
Alte instalații, utilaje și mobilier	19	67.793	14.676	8.566	73.903
TOTAL (rd. 16 la 19)	20	15.359.160	6.134.989	303.669	21.190.480
AMORTIZĂRI – TOTAL (rd. 15+20)	21	15.786.709	6.138.309	303.669	21.621.349

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	24.693	0	0	24.693
Avansuri si imobilizari necorporale in curs	24	0	0	0	0
TOTAL (RD. 22 LA 24)	25	24.693	0	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	25.864	0	0	25.864

**DIRECTOR GENERAL,
Ing. Neculai Timaru**

**DIRECTOR ECONOMIC,
Ec. Gabriela Marian**

MECANICA CEHLAU S.A.**SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2009****(toate sumele sunt exprimate in lei, dacă nu este specificat altfel)****SITUATIA MODIFICARILOR CAPITALULUI PROPRIU**

Element al capitalului propriu	Sold la 01.01.2009	Cresteri		Reduceri		Sold la 31.12.2009
		Total, din care:	prin transfer	Total, din care:	prin transfer	
0	1	2	3	4	5	6
Capital subscris	15.990.846	8.000.000	-	-	-	23.990.846
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	1.119.894	-	-	292.272	292.272	827.622
Actiuni proprii	-	-	-	-	-	-
Castiguri legate de instrumentele de capitaluri proprii	-	-	-	-	-	-
Pierderi legate de instrumentele de capitaluri proprii	-	-	-	-	-	-
Rezultatul reportat reprezentand profitul nerepartizat sau pierderea neacoperita	Sold C	-	-	-	-	-
	Sold D	-	5.143.735	5.143.735	-	5.143.735
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	292.272	-	-	292.272	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	-	-	-	-	-
	Sold D	5.143.735	7.859.981	-	5.143.735	7.859.981
Repartizarea profitului	-	-	-	-	-	-
Total capitaluri proprii	33.672.325	(5.003.716)	-	(5.143.735)	-	33.812.344

DIRECTOR GENERAL,
Ing. Neculai Timaru

DIRECTOR ECONOMIC,
Ec. Gabriela Marian

NOTELE DE LA PAGINA 14 – 36 SUNT PARTE INTEGRANTA DIN
SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE PENTRU ANUL INCHEIAT
LA 31 DECEMBRIE 2009

(toate sumele sunt exprimate in lei, dacă nu este specificat altfel)

SITUATIA FLUXURILOR DE TREZORERIE

Denumirea elementului	Rd.	Perioada	
		Exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2008 (RON)	Exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2009 (RON)
A		1	3
Fluxuri de trezorerie din activitati de exploatare			
Incasari de la clienti	1	40.006.876	26.183.212
Plati catre furnizori si angajati	2	32.943.288	19.185.765
Dobanzi platite	3	2.089.106	1.845.150
Impozit pe profit platit	4	67.311	9.167
Trezoreria neta din activitati din exploatare Rd1-(Rd2+Rd3+Rd4)	5	4.907.171	5.143.130
Fluxuri de trezorerie din activitati de investitii			
Plati pentru achizitionarea de imobilizari corporale	6	1.290.123	693.673
Incasari din vanzarea de imobilizari corporale	7	214.158	16.224
Dobanzi incasate	8	0	45.324
Trezoreria neta din activitati de investitii Rd7+Rd8 - Rd9	9	-1.075.965	-632.125
Fluxuri de trezorerie din activitati de finantare			
Incasari din emisiunea de actiuni	10	0	8.000.000
Incasari din imprumuturi pe termen scurt	11	50.020.954	19.653.390
Plata creditelor pe termen scurt	12	49.839.441	20.701.059
Plata creditelor pe termen lung	13	0	0
Plata datoriilor aferente leasingului financiar	14	4.842.261	4.973.015
Trezoreria neta din activitati de finantare (Rd10 + Rd11) - (Rd12 + Rd13 + Rd14)	15	-4.660.748	1.979.316
Cresterea neta a trezoreriei si echivalentelor de trezorerie Rd5 +Rd9 + Rd15	16	-829.542	6.490.321
Trezorerie si echivalente de trezorerie la inceputul exercitiului financiar	17	939.503	109.961
Trezorerie si echivalente de trezorerie la sf. exercitiului financiar Rd16 + Rd17	18	109.961	6.600.282

DIRECTOR GENERAL,
Ing. Neculai Timaru

DIRECTOR ECONOMIC,
Ec. Gabriela Marian

**Note, principii, politici si metode contabile
la Situațiile financiare neconsolidate
pentru anul încheiat la 31 decembrie 2009**

1. ACTIVE IMOBILIZATE**a) Imobilizari necorporale**

	Cheltuieli de constituire	Cheltuieli de dezvoltare	Concesiuni, brevete, licente, marci, drepturi si valori similare si alte imobilizari necorporale	Fond comercial	Avansuri si imobilizari necorporale in curs	Total
Cost						
Sold la 1 ianuarie 2009	0	0	460.314	0	0	460.314
Creșteri	0	0	270.228	0	248.560	518.788
Reduceri	0	0	332	0	248.560	248.892
Sold la 31 decembrie 2009	0	0	730.210	0	0	730.210
Depreciere cumulată						
Sold la 1 ianuarie 2009	0	0	452.242	0	0	452.242
Deprecierea înregistrată în cursul exercițiului	0	0	3.320	0	0	3.320
Reduceri sau reluări	0	0	0	0	0	0
Sold la 31 decembrie 2009	0	0	455.562	0	0	455.562
Valoarea contabilă netă la 1 ianuarie 2009	0	0	8.072	0	0	8.072
Valoarea contabilă netă la 31 decembrie 2009	0	0	274.648			274.648

Imobilizările necorporale au crescut comparativ cu începutul anului prin înregistrarea unui număr de 30 licențe utilizare sistem de gestiune economică Clarvision.

La 31 decembrie 2009 valoare netă este în suma de 274.648 lei (31 decembrie 2008: 8.072 lei)

Regimul de amortizare este liniar pentru o perioadă de 5 ani.

(toate sumele sunt exprimate in lei, dacă nu este specificat altfel)

1. ACTIVE IMOBILIZATE (CONTINUARE)**b) Imobilizari corporale**

	Terenuri si Constructii	Instalatii tehnice si masini	Alte instalatii utilaje si mobilier	Avansuri si imobilizari corporale in curs	Total
Cost					
Sold la 1 ianuarie 2009	21.941.780	24.702.964	187.911	352.647	47.185.302
Creșteri	0	51.671	0	218.637	270.308
Reduceri	25.772	396.818	8.870	334.403	765.863
Sold la 31 decembrie 2009	21.916.008	24.357.817	179.041	236.881	46.689.747
Depreciere cumulată					
Sold la 1 ianuarie 2009	2.463.146	12.829.392	67.793	0	15.360.331
Deprecierea înregistrată în cursul exercițiului	515.720	5.604.593	14.676	0	6.134.989
Reduceri sau reluări	25.772	269.331	8.566	0	303.669
Sold la 31 decembrie 2009	2.953.094	18.164.654	73.903	0	21.191.651
Valoarea contabilă netă la 1 ianuarie 2009	19.478.634	11.873.572	120.118	352.647	31.824.971
Valoarea contabilă netă la 31 decembrie 2009	18.962.914	6.193.163	105.138	236.881	25.498.096

Imobilizarile corporale, includ si active complet amortizate la 31 decembrie 2009 in suma de 6.729.695 lei (31 decembrie 2008: 1.856.197 lei).

Imobilizarile corporale in curs si avansuri pentru imobilizari la 31 decembrie 2009 sunt in suma de 236.881 lei si sunt constituite pentru urmatoarele obiective:

Nr.crt	Obiectiv	Sold la 31 decembrie 2009
1	Amenajare aparare civila	3.969
2	Sectorizare parc industrial	13.715
3	Modernizare cladiri si vestiare	182.890
4	Modernizare si sectorizare retea aer comprimat pentru inlaturarea zgomotului si vibratiilor la statia de compresoare	12.630
5	Dezvoltare capacitate incalzire spatii industriale-completare instalatie incalzire	21.154
6	Reamplasare pod rulant	2.523
7	Total	236.881

1. ACTIVE IMOBILIZATE (CONTINUARE)

Imobilizari corporale ipotecate

Mecanica Ceahlau SA (denumita in continuare Societatea) are oferite drept garantii pentru imprumuturile bancare contractate la 31.12.2009, imobilizari corporale in valoare totala de 9.429.658 lei, din care: terenuri: 3.250.522 lei; cladiri: 6.179.136 lei, situate in Piatra Neamt str. Dumbravei nr.6 (nr. cadastral: 237/1-237/18/2), astfel:

• **BCR** - creditele bancare de 5.200.000 lei si 300.000 USD sunt garantate cu urmatoarele imobilizari corporale:

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

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

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

• **BRD** - creditele bancare de 240.000 USD sunt garantate cu urmatoarele imobilizari corporale:

Hala prelucrari mecanice	
Teren aferent (3.327mp)	

(toate sumele sunt exprimate in lei, dacă nu este specificat altfel)

1. ACTIVE IMOBILIZATE (CONTINUARE)**c) Imobilizări financiare**

Titluri imobilizate		Sold la	Cresteri	Reduceri	Sold la
NR. CRT.	TITLURI IMOBILIZATE	01ianuarie.2009			31decembrie2009
1	SIRCA SA	8.092	-	-	8.092
2	TRANSPORT CEHLAU SRL	51.000	-	-	51.000
	TOTAL	59.092	-	-	59.092

- Sirca SA Piatra Neamț, societate mixtă italo-română nelistată, în care Societatea deține 0,3892% din acțiunile cu drept de vot;
- Transport Ceahlău SRL Piatra Neamț, societate cu obiect principal de activitate transportul rutier de mărfuri, nelistată, în care Societatea deține 24,28% din partile sociale cu drept de vot.

2. PROVIZIOANE PENTRU RISCURI SI CHELTUIELI

Denumire provizion	Sold la 1 ianuarie 2009	Cheltuieli	Venituri	Sold la 31 decembrie 2009
0	1	2	3	4= 1 + 2 - 3
- Provizioane pentru restructurare	200	-	-	200
- Provizioane pentru impozite	87.719	-	17.280	70.439
	87.919	-	17.280	70.639

- Provizionul pentru restructurare a fost constituit din anul 2005. La 31 decembrie 2009 suma este de 200 lei, care se va achita în anul 2010 (31 decembrie 2008 : 200 lei).
- Provizionul pentru impozite (impozit pe profit) constituit din anii precedenți pentru sume ulterioare de plată destinate acoperirii amortizării fiscale în cota de 20% acordate ca facilități fiscale pentru imobilizările corporale puse în funcțiune în perioada 2003 – 2005.

3. REPARTIZAREA PROFITULUI / ACOPERIREA PIERDERII

Societatea a înregistrat pierdere în exercitiul financiar 2009 în suma de 7.859.981 (în exercitiul financiar încheiat la 31 decembrie 2008 pierdere în suma de 5.143.735lei).

Adunarea Generală a Acționarilor va discuta și supune aprobării Bilanțul contabil pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2009, precum și modul de acoperire a pierderii înregistrate la 31 decembrie 2008 și la 31 decembrie 2009.

(toate sumele sunt exprimate in lei, dacă nu este specificat altfel)

4. ANALIZA REZULTATULUI DIN EXPLOATARE

Indicator	Exercițiul financiar	Exercițiul financiar
	<u>31.12.2008</u>	<u>31.12.2009</u>
1.Cifra de afaceri netă	31.703.491	17.394.570
2.Costul bunurilor vândute și al serviciilor prestate (3+4+5)	26.233.999	10.927.898
3.Cheltuielile activității de bază (921)	18.005.227	5.939.605
4.Cheltuielile activităților auxiliare (922)	2.260.338	1.374.323
5.Cheltuielile indirecte de producție (923)	5.968.434	3.613.970
6.Rezultatul brut aferent cifrei de afaceri nete (1-2)	5.469.492	6.466.672
7.Cheltuielile de desfacere (925)	8.097.775	8.688.095
8.Cheltuieli generale de administrație (924)	2.773.628	2.667.081
9.Alte venituri din exploatare	5.177.406	1.230.408
10.Rezultatul din exploatare (6 -7-8 + 9)	(224.505)	(3.658.096)
11. Provizioane si ajustari constituite	(1.281.249)	(1.739.229)
12. Rezultatul din exploatare cu provizioane	(1.505.754)	(5.397.325)

5. SITUAȚIA CREANȚELOR ȘI A DATORIILOR

<u>Creante</u>	Sold la	Termen de lichiditate	
	<u>31 decembrie 2009</u>	<u>sub 1 an</u>	<u>peste 1 an</u>
Creante comerciale	9.273.414	9.273.414	-
Alte creante	328.358	328.358	-
	<u>9.601.772</u>	<u>9.601.772</u>	-

Creantele totale au fost influentate de ajustari pentru depreciere in suma de 2.483.478 lei din care: ajustari pentru deprecierea creantelor comerciale suma de 2.387.072 lei si ajustari pentru alte creante suma de 94.406 lei.

<u>Datorii</u>	Sold la	Termen de exigibilitate	
	<u>31 decembrie 2009</u>	<u>sub 1 an</u>	<u>1 - 5 ani</u>
Sume datorate institutiilor de credit	11.895.058	11.895.058	-
Avansuri incasate in contul comenzilor	129.567	129.567	-
Datorii comerciale	1.692.798	1.692.798	-
Efecte de comert de platit	0	0	-
Alte datorii, inclusiv datorii fiscale si asigurari sociale	6.698.223	2.817.735	3.880.488
TOTAL	<u>20.415.646</u>	<u>16.535.158</u>	<u>3.880.488</u>

MECANICA CEAHLAU S.A.**SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2009****(toate sumele sunt exprimate in lei, dacă nu este specificat altfel)**

La 31 decembrie 2009 Societatea are angajate urmatoarele credite de finantare a activitatii curente si credite nevoi temporare:

Banca	Tip credit	Suma credit	Suma angajata la 31.12.2009	Valabilitate	Dobanda
BCR P. Neamt	Credit cont curent	300.000 USD	299.998 USD	04.05.2010	10,5%
BCR P. Neamt	Credit cont curent	4.700.000 lei	4.577.878 lei	16.06.2010	19,1 % variabila
Banca Transilvania P. Neamt	Credit cont curent	5.150.000 lei	5.106.917 lei	23.04.2010	15,5 % indexabila
BCR P. Neamt	Facilitate credit pe stocuri	500.000 lei	396.386 lei	10.09.2010	19,1 %
BRD-SGS P. Neamt	Credit cont curent	240.000 USD	239.999 USD	13.07.2010	8 % indexabila
Banca Transilvania P. Neamt	Credit nevoi temporare	600.000 lei	228.392 lei	31.12.2010	14,5%

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

6. PRINCIPII, POLITICI SI METODE CONTABILE

Principalele politici contabile adoptate in intocmirea acestor situatii financiare individuale sunt prezentate mai jos.

A. Bazele intocmirii situatiilor financiare anuale**(1) Informatii generale**

Aceste situatii financiare individuale au fost intocmite in conformitate cu :

- Legea contabilitatii nr.82/1991, republicata in ianuarie 2005;
- Reglementari contabile conforme cu directivele europene aprobate prin Ordinul Ministrului Finantelor Publice al Romaniei 1752/2005 („OMF 1752/2005”), cu modificarile ulterioare.

Acest ordin cuprinde Reglementarile contabile conforme cu Directivele Europene, si anume:

- a) Directiva a patra a Comunitatii Economice Europene 78/660/EEC din data de 25 iulie 1978 privind situatiile financiare anuale, cu modificarile si completarile ulterioare asa cum este prevazut in OMF1752/2005, cu modificarile ulterioare;
- b) Directiva a saptea a Comunitatii Economice Europene 83/349/EEC din data de 13 iunie 1983 cu privire la situatiile financiare consolidate, cu modificarile si completarile ulterioare asa cum este prevazut in OMF1752/2005, cu modificarile ulterioare.

6. PRINCIPII, POLITICI SI METODE CONTABILE (CONTINUARE)

- c) OMF 1752/ cu modificarile ulterioare este armonizat cu Directivele Europene IV si VII si difera de Standardele Internationale de Raportare Financiara. Ca urmare, aceste situatii financiare individuale nu sunt in coccordanta cu Standardele Intranationale de Raportare Financiara.

(2) Moneda de prezentare a situatiilor financiare neconsolidate
Contabilitatea se tine in limba romana in moneda nationala. Elementele incluse in aceste situatii financiare sunt prezentate in lei, conform legislatiei in vigoare.

B. Principii contabile

Principiul continuitatii activitatii

Aceste situatii financiare individuale au fost intocmite pe baza principiului continuitatii activitatii care presupune ca Societatea isi va continua in mod normal functionarea intr-un viitor previzibil fara a intra in imposibilitatea continuarii activitatii. Pentru a evalua aplicabilitatea acestei Presumptii conducerea analizeaza previziunile referitoare la intrarile viitoare de numerar, in baza portofoliului de contracte existente in anul 2009 si a perspectivelor de contractare. Pe baza acestor analize, conducerea crede ca societatea va putea sa-si continue activitatea in viitorul previzibil si prin urmare aplicarea principiului continuitatii activitatii in intocmirea situatiilor financiare individuale este justificata.

Principiul permanentei metodelor

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

Principiul prudentei

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

Principiul independentei exercitiului

S-au luat in considerare toate veniturile si cheltuielile 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 pasiv

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

6. PRINCIPII, POLITICI SI METODE CONTABILE (CONTINUARE)

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 prelevantei economicului asupra juridicului

Prezentarea valorilor in bilant si contul de profit si pierderi reflecta realitatea economica a evenimentelor si tranzactiilor, nu numai forma lor juridica.

C. Politici contabile

Imobilizări necorporale

(1) Cost

Programe informatice / Licente

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

Alte imobilizări necorporale

Toate imobilizările necorporale sunt recunoscute la cost de achiziție.

Imobilizările necorporale nu sunt reevaluate.

(2) Amortizare

Programe informatice / Licente

Licențele aferente drepturilor de utilizare a programelor informatice sunt amortizate pe o perioadă de 5 ani.

Alte imobilizări necorporale

Brevetele, mărcile sunt amortizate folosind metoda liniară pe durata de viață utilă a acestora, dar nu mai mult de 20 ani.

D. Imobilizări corporale

(1) Cost/evaluare

Imobilizările corporale sunt active generatoare de beneficii economice viitoare si detinute pe o perioada mai mare de un an. Acestea sunt evaluate la costul de achizitie sau costul reevaluat redus cu ajustarile de valoare pentru depreciere.

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

6. PRINCIPII, POLITICI SI METODE CONTABILE (CONTINUARE)

Imobilizarile corporale ale Societatii au fost recunoscute dupa cum urmeaza:

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

Imobilizările corporale au fost reevaluate de către un evaluator autorizat la data de 31 decembrie 2007. Aceasta reevaluare a fost făcută pentru grupa de clădiri.

(2) Amortizare

Amortizarea imobilizarilor se calculează la cost sau valoarea reevaluată. Amortizarea se calculează prin metoda liniară de-a lungul duratei utile de viață a activelor.

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

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

Terenurile nu sunt supuse amortizării.

Imobilizarile în curs nu sunt amortizate.

(3) Vânzarea casarea imobilizarilor corporale

Imobilizările corporale care sunt casate sau vândute sunt eliminate din bilanț împreună cu amortizarea cumulată corespunzătoare. Orice profit sau pierdere rezultat(a) dintr-o asemenea operațiune este inclus(a) în contul de profit și pierdere neconsolidat curent.

E. Stocuri

Stocurile sunt înregistrate la cea mai mică valoare dintre cost și valoarea realizabilă netă. Costul este determinat pe baza metodei primul intrat – primul iese („FIFO”). Acolo unde este necesar, se fac ajustări pentru deprecierea stocurilor cu mișcare lentă, uzate fizic sau moral. Valoarea realizabilă netă este estimată pe baza pretului de vânzare diminuat cu costurile de finalizare și cheltuielile de vânzare. Costul produselor finite și în curs de execuție include materiale, manopera și cheltuielile de producție indirecte.

F. Creanțe comerciale

Creanțele comerciale sunt înregistrate la valoarea facturată mai puțin ajustările pentru deprecierea acestor creanțe. Ajustările pentru deprecierea creanțelor comerciale sunt constituite în cazul în care există informații obiective asupra faptului că Societatea nu va fi în măsură să colecteze toate sumele la termenul inițial.

6. PRINCIPII, POLITICI SI METODE CONTABILE (CONTINUARE)

G. Trezoreria și echivalente de trezorerie

Trezoreria și echivalentele de trezorerie sunt evidențiate în bilant la cost. Pentru situația neconsolidată a fluxurilor de trezorerie, trezoreria și echivalentele acesteia cuprind casa, conturi la banci, net de descoperitul de cont. În bilant, descoperitul de cont este prezentat în datorii ce trebuie plătite într-o perioadă de un an – sume datorate instituțiilor de credit.

H. Împrumuturi

Împrumuturile pe termen scurt și lung sunt înregistrate la suma primită. În perioadele următoare, împrumuturile sunt înregistrate la cost amortizat folosind metoda randamentului efectiv; diferențele dintre sumele primite și valoarea normală de răscumpărare sunt recunoscute în contul de profit și pierderi neconsolidat pe durata contractului de împrumut. Trasele anuale ale împrumuturilor pe termen lung sunt clasificate în „Datorii ce trebuie plătite într-o perioadă de un an” la data bilanțului neconsolidat în „Sumele datorate instituțiilor de credit” din cadrul datoriilor curente.

I. Contabilitatea contractelor de leasing

Contractele de leasing pentru imobilizările corporale în care Societatea își asumă toate riscurile și beneficiile aferente proprietății sunt clasificate ca și contracte de leasing financiar. Leasing-urile financiare sunt înregistrate la valoarea actualizată estimată a plăților. Sumele datorate sunt incluse în datoriile pe termen scurt sau lung. Dobanzile sunt recunoscute în contul de profit și pierdere pe durata contractului. Activele deținute în cadrul contractelor de leasing financiar sunt înregistrate și amortizate pe durata cea mai scurtă dintre durata contractului de leasing și durata de viață utilă a acestuia..

J. Datorii comerciale

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

K. Provizioane

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

6. PRINCIPII, POLITICI SI METODE CONTABILE (CONTINUARE)

Garantii pentru bunurile vandute

Societatea incheie contracte de vanzare cu acordarea garantiei pentru bunurile vandute clientilor sai. La data bilantului neconsolidat, nu se inregistreaza nici un provizion pentru aceste certificate de garantie intrucat nu se pot estima costuri viitoare. Aceste costuri sunt recunoscute in contul de profit si pierdere la data acordarii.

L. Beneficiile angajaților

Pensii si alte beneficii dupa pensionare

În cursul normal al activității, Societatea efectueaza plăți fondurilor de sănătate, pensii și șomaj de stat în contul angajaților săi 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 și, deci nu are nici un alt fel de alte obligații referitoare la pensii.

M. Impozitare

Societatea inregistreaza impozitul pe profit curent pe baza impozitului din raportarile fiscale, conform legislatiei romanesti. Impozitul pe profit curent este stabilit pe baza veniturilor totale inregistrate la data de 31 decembrie ale anului precedent.

N. Recunoașterea veniturilor si cheltuielilor

Veniturile se refera la bunurile vandute si la serviciile furnizate.

Veniturile includ atat sumele sau valorile incasate sau de incasat in nume propriu din activitati curente, cat si castigurile din orice alte surse. Veniturile si cheltuielile sunt recunoscute in conformitate cu principiile contabile de angajament. Cheltuielile reprezinta valori platite sau de platit pentru functionarea societatii.

In aceste situatii financiare individuale veniturile si cheltuielile sunt prezentate la valoarea bruta. In bilantul contabil, datoriile si creantele de la aceiasi parteneri sunt prezentate la valoarea neta in momentul in care exista un drept de compensare.

(toate sumele sunt exprimate in lei, dacă nu este specificat altfel)

7. PARTICIPATII SI SURSE DE FINANTARE**a) Actiuni**

Capitalul social subscris si varsat la 31 decembrie 2009 este de 23.990.846 lei, format din 239.908.460 actiuni ordinare, comune, nominative, dematerializate si evidentiata prin inregistrare in cont. In A.G.A. fiecare actiune da dreptul la dividende si o actiune reprezinta un vot.

Toate actiunile au acelasi drept de vot.

In cursul exercitiului financiar 2009, valoarea capitalului social a fost majorata de la 15.990.846 lei (31 decembrie 2008) la 23.990.846 lei, ca urmare a Hotararii Adunarii Generale Extraordinare a Actionarilor, prin emisiune de actiuni.

La 31 decembrie 2009, structura actionariatului este:

	<u>Numar de actiuni</u> <u>2009</u>	<u>Suma</u> <u>2009</u>	<u>Procent (%)</u> <u>2009</u>
SIF MOLDOVA	132.202.332	13.220.233	55,10
Easter Eagle Fund LTD	51.731.324	5.173.133	21,60
Alti actionari	55.974.804	5.597.480	23,30
	<u>239.908.460</u>	<u>23.990.846</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 fostii directori si administratori ai societatii. Societatea a aplicat prevederile Legii 31/1990 a societatilor comerciale modificata cu prevederile Legii 441/2006 si a O.U.G. 82/2008 privind incheierea contractelor de management de catre consiliul de administratie.

Societatea nu a acordat credite administratorilor si conducerii societatii.

b) Salariati

Numărul mediu scriptic de angajați la 31 decembrie 2009 in structura, este urmatorul:

	<u>Exercițiul financiar</u> <u>la 31 decembrie 2008</u>	<u>Exercițiul financiar</u> <u>la 31 decembrie 2009</u>
Personal administrativ	89	57
Personal direct productiv	217	142
Personal indirect productiv	30	11
	336	<u>210</u>

(toate sumele sunt exprimate in lei, dacă nu este specificat altfel)**8. INFORMATII PRIVIND SALARIATII, ADMINISTRATORII SI DIRECTORII (CONTINUARE)**

Salariile platite persoanelor angajate, in exercitiul financiar 2009, au fost in suma de 3.740.682 lei (exercitiul financiar 2008: 5.423.670 lei).

Cheltuielile privind asigurarea si protectia sociala inregistrate de Societate in exercitiul financiar 2009 au fost de 1.086.997 lei (exercitiul financiar 2008: 1.562.657lei).

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>2008</u>	<u>2009</u>
- indicatorul lichiditatii curente <u>Active curente</u> Datorii curente	1,30	1,72
- indicatorul lichiditatii imediate <u>Active curente-Stocuri</u> Datorii curente	0,72	0,98
2. Indicatori de risc		
- indicatorul gradului de indatorare capital imprumutat = credite peste un an		
<u>Capital imprumutat</u> Capital propriu	0,13	0,11
- indicatorul privind acoperirea dobanzilor <u>Profit inaintea platii dobanzii si impozitului pe profit</u> Cheltuieli cu dobanda	x	x
3. Indicatori de activitate (indicatori de gestiune)		
- viteza de rotatie a debitelor – clienti <u>Sold mediu - clienti</u> x 365 Cifra de afaceri	198 zile	287 zile

(toate sumele sunt exprimate in lei, dacă nu este specificat altfel)

**9. ANALIZA PRINCIPALILOR INDICATORI ECONOMICO – FINANCIARI
(CONTINUARE)**

- viteza de rotatie a credite – furnizor			
$\frac{\text{Sold mediu furnizori}}{\text{Achizitii de bunuri (fara servicii)}} \times 365$	91 zile		108 zile
- viteza de rotatie a activelor imobilizate			
$\frac{\text{Cifra de afaceri}}{\text{Active imobilizate}}$	0,99		0,67
- viteza de rotatie a activelor totale			
$\frac{\text{Cifra de afaceri}}{\text{Total active}}$	0,53		0,32

4. Indicatori de profitabilitate

- rentabilitatea capitalului angajat			
$\frac{\text{Profit inaintea platii dobanzii si impozitului pe profit} \times 100}{\text{Capital angajat}}$	x		x

5. Indicatori privind rezultatul pe actiune

a) Rezultatul pe actiune de baza			
$\frac{\text{Profit net atribuibil actiunilor comune}}{\text{Numar actiuni comune}}$ lei/actiune	(0,0321)		(0,0327)

Nu au existat actiuni ordinare potential diluate pe parcursul anului.

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.

(toate sumele sunt exprimate in lei, dacă nu este specificat altfel)

10. ALTE INFORMATII (CONTINUARE)**c) Modalitatea folosita pentru exprimarea in moneda nationala a elementelor patrimoniale, a veniturilor si cheltuielilor evidentiatae 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.

Principalele rate de schimb utilizate pentru conversia in lei a soldurilor exprimate in moneda straina, la 31 decembrie 2009, sunt:

- 1 USD	=	2,9361 lei
- 1 EURO	=	4,2282 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>2008</u>	Exercitiul financiar <u>2009</u>
Total venituri	37.266.862	18.852.624
Total cheltuieli	42.410.597	26.697.938
Profit / pierdere contabila inainte de impozitare	(5.143.735)	(7.845.314)
Venituri neimpozabile	179.710	334.044
Cheltuieli nedeductibile	3.503.313	2.149.592
Profit impozabil	(1.820.132)	(6.029.766)
Impozit pe profit inainte de sponsorizare	0	0
Reducere sponsorizari-mecenat	0	0
Impozit pe profit datorat	<u>0</u>	<u>0</u>
Impozit minim declarat	<u>0</u>	<u>14.667</u>

MECANICA CEAHLAU S.A.
SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE
2009

(toate sumele sunt exprimate in lei, dacă nu este specificat altfel)

10. ALTE INFORMATII (CONTINUARE)

e) Cifra de afaceri neta

Prezentarea cifrei de afaceri neta in structura:

	Exercitiul financiar 2008	Exercitiul financiar 2009
Productia vanduta, din care:	<u>28.306.169</u>	<u>16.159.885</u>
- vanzari pe piata interna	23.137.628	15.095.011
- vanzari pe piata externa	5.168.541	1.064.874
 Venituri din vanzarea marfurilor	 3.397.322	 1.234.685
	<u>31.703.491</u>	<u>17.394.570</u>

f) Cheltuieli cu chiriile

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

	Exercitiul financiar 2008	Exercitiul financiar 2009
Chirii	153.387	212.340

g) Angajamente acordate

Societatea nu are angajamente acordate la 31 decembrie 2009 care sa reflecte datoriile ale societatii fata de terti (giruri, cautiuni, garantii, alte angajamente asumate).

h) Angajamente primite

Angajamentele primite sunt evidentiate in conturi in afara bilantului.

Nr. crt.	Angajamente primite (cont 802)	Sold 01.01.2009	Cresteri	Reduceri	Sold 31.12.2009
1	Garantii depuse de managerii societatii	1.385	-	-	1.385
	TOTAL	1.385	-	-	1385

(toate sumele sunt exprimate in lei, dacă nu este specificat altfel)

11. STOCURI-NET

	<u>31 decembrie 2008</u>	<u>31 decembrie 2009</u>
Materii prime si materiale consumabile	1.575.624	1.352.572
Ajustari pentru materii prime si materiale consumabile	(86.077)	(75.658)
Produse in curs de executie	2.410.108	1.055.630
Ajustari pentru produse in curs de executie	(106.080)	(307.371)
Produse finite si marfuri	8.897.487	10.860.310
Ajustari pentru produse finite si marfuri	(451.663)	(626.177)
Avansuri pentru cumparari de stocuri	16.160	11.065
	<u>12.255.559</u>	<u>12.270.371</u>

Societatea are inregistrate in conturi in afara bilantului, valori materiale primite in pastrare sau custodie in suma totala de 2.517 lei (exercitiul financiar 2008 : 2.517 lei).

Stocurile de natura obiectelor de inventar in folosinta (obiecte de inventar, echipamente de protectie, SDV-uri) la 31 decembrie 2009, evidentiata in conturi in afara bilantului sunt de 3.115.410 lei (exercitiul financiar 2008: 3.055.573 lei).

12. CREANTE COMERCIALE

	<u>31 decembrie 2008</u>	<u>31 decembrie 2009</u>
Creante comerciale, din care:	<u>14.835.439</u>	<u>9.273.414</u>
- clienti interni	14.920.848	11.066.840
- clienti externi	907.382	593.646
Ajustari pt. deprecierea creantelor-clienti	(992.791)	(2.387.072)

Din totalul creantelor comerciale, pentru clientii incerti, dubiosi, rau platnici si aflati in litigiu s-au înregistrat ajustari pentru deprecierea creantelor in suma de 2.387.072 lei (31 decembrie 2008: 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.

MECANICA CEAHLAU S.A.**SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2009****(toate sumele sunt exprimate in lei, dacă nu este specificat altfel)****13. ALTE CREANTE**

	<u>31 decembrie 2008</u>	<u>31 decembrie 2009</u>
Decontari din operatii in curs de clarificare	10.050	67.221
Subventii de incasat	74.000	0
TVA neexigibil	2.977	32.380
TVA de incasat	244.007	0
Impozit pe profit	159.691	0
Debitori diversi	77.137	198.566
Ajustari debitori diversi	(96.612)	(96.406)
Creante in legatura cu bugetul asigurarilor sociale	0	125.404
Alte creante (legate de personal)	682	1.192
	<u>471.932</u>	<u>328.358</u>

14. CASA SI CONTURI LA BANCII

	<u>31 decembrie 2008</u>	<u>31 decembrie 2009</u>
Valori de incasat	74.986	0
Conturi curente la bănci - în lei	16.271	6.501.409
Conturi curente la bănci - în monedă străină	5.851	96.436
Numerar în casierie – in lei	12.834	2.401
Alte echivalente de numerar	19	36
	<u>109.961</u>	<u>6.600.282</u>

15. CHELTUIELI INREGISTRATE IN AVANS

	<u>31 decembrie 2008</u>	<u>31 decembrie 2009</u>
Cheltuieli inregistrate in avans–Abonamente publicatii	-	-
Cheltuieli inregistrate in avans–Publicitate	-	-
Cheltuieli inregistrate in avans–Asigurari CASCO	728	-
Cheltuieli inregistrate in avans–Rovignete	340	-
Cheltuieli inregistrate in avans– Depozitarul Central	434	-
Cheltuieli inregistrate in avans–SDV-uri productie proprie	243.333	174.462
Cheltuieli inregistrate in avans–Utilitati facturate chiriasi	25.066	-
	<u>269.901</u>	<u>174.462</u>

MECANICA CEAHLAU S.A.**SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2009****(toate sumele sunt exprimate in lei, dacă nu este specificat altfel)****16. DATORII LA INSTITUTII DE CREDITARE – PE TERMEN SCURT**

	<u>31 decembrie 2008</u>	<u>31 decembrie 2009</u>
Credite pentru activitatea curenta	12.082.703	11.666.666
Credite bancare pe termen scurt	220.724	228.392
	<u>12.303.427</u>	<u>11.895.058</u>

17. DATORII COMERCIALE

	<u>31 decembrie 2008</u>	<u>31 decembrie 2009</u>
Datorii comerciale, din care:	<u>4.861.467</u>	<u>1.692.798</u>
- furnizori interni	1.910.194	1.419.559
- furnizori externi	831.437	104.918
- furnizori imobilizari – interni (leasing)	1.824.298	45.432
- furnizori facturi nesosite	295.538	122.889

18. EFECTE DE COMERT DE PLATIT

	<u>31 decembrie 2008</u>	<u>31 decembrie 2009</u>
Efecte de comert de platit	922	-
	<u>922</u>	<u>-</u>

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

	<u>31 decembrie 2008</u>	<u>31 decembrie 2009</u>
Datorii buget consolidat	177.377	307.988
Datorii în legătură cu personalul	158.043	139.853
Dividende de plată	3.980	0
Alte datorii	271.090	148.973
	<u>610.490</u>	<u>529.400</u>
Alte obligatii din care:	<u>3.480.298</u>	<u>2.220.876</u>
- garantii de buna executie	31.894	29.238
- leasing financiar	3.448.404	2.191.683
	<u>4.090.788</u>	<u>2.817.735</u>

MECANICA CEAHLAU S.A.
SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2009

(toate sumele sunt exprimate in lei, dacă nu este specificat altfel)

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

	<u>31 decembrie 2008</u>	<u>31 decembrie 2009</u>
Obligații în cadrul contractelor de leasing financiar	4.536.595	3.880.488
	4.536.595	3.880.488

21. SUBVENTII

	<u>31 decembrie 2008</u>	<u>31 decembrie 2009</u>
Subventii pentru investitii	215.236	180.094
	215.236	180.094

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

La 31 decembrie 2009 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”.

22. CAPITALURI PROPRII

a) Capitalul social

	<u>31 decembrie 2008</u>	<u>31 decembrie 2009</u>
Capitalul social subscris si varsat	15.990.846	23.990.846
	15.990.846	23.990.846

b) Rezerve din reevaluare

	<u>31 decembrie 2008</u>	<u>31 decembrie 2009</u>
Rezerve din reevaluare	19.636.462	19.636.462
	19.636.462	19.636.462

MECANICA CEAHLAU S.A.
SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE
2009

(toate sumele sunt exprimate in lei, dacă nu este specificat altfel)

22. CAPITALURI PROPRII (CONTINUARE)

c) Rezerve

	<u>31 decembrie 2008</u>	<u>31 decembrie 2009</u>
Rezerve legale	819.513	819.513
Rezerve reprezentand surplusul realizat din rezerve din reevaluare	1.541.617	1.541.617
Alte rezerve	1.119.894	827.622
	<u>3.481.024</u>	<u>3.188.752</u>

d) Rezultatul reportat

	<u>31 decembrie 2008</u>	<u>31 decembrie 2009</u>
Profit / pierdere	(292.272)	(5.143.735)
	<u>(292.272)</u>	<u>(5.143.735)</u>

e) Rezultatul exercitiului

	<u>31 decembrie 2008</u>	<u>31 decembrie 2009</u>
Profit / pierdere	(5.143.735)	(7.859.981)
	<u>(5.143.735)</u>	<u>(7.859.981)</u>

23. ALTE VENITURI DIN EXPLOATARE

	<u>31 decembrie 2008</u>	<u>31 decembrie 2009</u>
Venituri din variatia stocurilor	4.929.000	944.722
Venituri din productia imobilizata	80.189	-
Alte venituri	168.217	285.686
	<u>5.177.406</u>	<u>1.230.408</u>

(toate sumele sunt exprimate in lei, dacă nu este specificat altfel)

24. ALTE CHELTUIELI DE EXPLOATARE

	<u>31 decembrie 2008</u>	<u>31 decembrie 2009</u>
Cheltuieli intretinere, reparatii	350.043	177.697
Cheltuieli prime asigurare	242.253	212.340
Cheltuieli studii, cercetari	275.738	178.182
Cheltuieli comisioane distribuitori	821.784	749.949
Cheltuieli reclama si publicitate	91.903	16.848
Cheltuieli transport	385.175	92.605
Cheltuieli deplasari	118.468	63.812
Cheltuieli postale, telecomunicatii	138.784	123.199
Cheltuieli comisioane bancare	242.935	209.922
Cheltuieli servicii prestate de terti	1.110.345	601.756
Cheltuieli alte impozite si taxe	309.869	270.794
Alte cheltuieli exploatare	1.365.771	730.119
Alte cheltuieli	251.935	163.446
	<u>5.705.003</u>	<u>3.590.669</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 apreciaza necesitatea mentinerii preturilor practicate in anul 2009 motivat de nevoia sustinerii activitatii de vanzari in conditiile crizei financiare.

Riscul de credit – riscul ca societatile partenere, parti ale instrumentelor financiare sa nu-si execute obligatia asumata, cauzand o pierdere financiara.**Riscul de lichiditate si de cash-flow** – denumit si risc de finantare, reprezinta riscul legat de dificultatile intampinate in incasarea instrumentelor financiare pentru produsele livrate. Politica societatii este de a pastra suficiente lichiditati, astfel incat sa isi poata onora obligatiile la datele scadente.**Program de restructurare**

Adunarea Generala a Actionarilor din 12.12.2009, 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 a primi cu titlu de plata compensatorie 3 salarii medii brute negociate pe Societate, aceasta actiune a influentat cheltuielile 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.

Renegocieri

Societatea a renegociat clauzele contractelor de leasing financiar incheiate cu BCR Leasing si BT Leasing, BRD Sogelease 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.

26. EVENIMENTE ULTERIOARE

In situatia in care criza economica si financiara, 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 2010.

Subventii

Programul de finantare "Planul national de cercetare – dezvoltare si inovare 2008-2013" prin care societatea derula 3 proiecte in suma totala de 1.288.931 lei, s-a suspendat in anul 2009, afectand astfel programul propriu de dezvoltare propus.

Alte evenimente

Societatea a rambursat anticipat la data de 15.01.2010 obligatia de plata aferenta Contractului de leasing financiar incheiat cu BRD Sogelease in suma de 2.995.266 lei. Prin aceasta plata anticipata Societatea a economisit suma de 370.128 lei reprezentand dobanzi, TVA si asigurari viitoare.

**DIRECTOR GENERAL,
Ing. Neculai Timaru**

**DIRECTOR ECONOMIC,
Ec. Gabriela Marian**