



SC MECANICA FINA SA

BUCURESTI-ROMANIA

STR. POPA LAZAR, NR.5-25, Sector 2

Nr.R.C.: J 40/2353/91, C.U.I: 655



Tel: 0040 - 21 - 252.00.85

Fax: 0040 - 21 - 252.31.18

0040 - 21 - 252.31.21.

0040 - 21 - 252.76.09

E-mail: mecfinn@xnet.ro / Web : www.mecanicafina.ro

NOTA 1

ACTIVE IMOBILIZATE

- lei -

ELEMENTE DE IMOBILIZARI	Nr. Rd	VALOARE BRUTA				
		Sold initial	Cresteri	Reduceri		Sold final (col. 5 = 1 + 2 + 3)
				Total	Din care: dezmembrari si casari	
A	B	1	2	3	4	5
Imobilizari necorporale						
Cheltuieli de constituire si cheltuieli de dezvoltare	01	0	0	0	x	0
Alte imobilizari	02	38.567	-	38.567	-	-
Avansuri si imobilizari necorporale in curs	03	0	0	0	x	0
TOTAL (RD 01 LA 03)	04	38.567	-	38.567	x	-
Imobilizari corporale						
Terenuri	05	106.479.800	-	-	x	106.479.800
Constructii	06	29.141.867	-	27.039	27.039	29.114.825
Instalatii tehnice si masini	07	3.162.416	189.661	823.243	307.909	2.528.834
Alte instalatii, utilaje si mobilier	08	161.823	16.982	25.681	25.412	153.124
Avansuri si imobilizari corporale in curs	09	2.200.160	6.003.959	-	-	8.204.119
TOTAL (rd 05 la 09)	10	141.146.063	6.210.602	875.963	360.360	146.480.702
Imobilizari financiare	11	4.463.699	2.418.947	1.414.920	x	5.467.726
ACTIVE IMOBILIZATE TOTAL	12	145.648.329	8.629.549	2.329.450	360.360	151.948.428

SITUATIA AMORTIZARII ACTIVELOR IMOBILIZATE

ELEMENTE DE IMOBILIZARI	Nr. Rd	Sold initial	Amortizare in cursul anului	Amortizare aferenta imobilizarilor scoase din evidenta	Amortizare la sfarsitul anului
A	B	6	7	8	9
Imobilizari necorporale					
Cheltuieli de constituire si cheltuieli de dezvoltare	13	0	0	0	0
Alte imobilizari	14	27.627	10.939	38.566	-
TOTAL (rd 13 + 14)	15	27.627	10.939	38.566	-
Imobilizari corporale					
Terenuri	16	0	0	0	0
Constructii	17	10.835.050	945.135	17.843	11.762.343
Instalatii tehnice si masini	18	1.641.385	300.271	617.083	1.324.573
Alte instalatii, utilaje si mobilier	19	78.048	19.884	25.679	72.252
TOTAL (rd 16 la 19)	20	12.554.483	1.265.290	660.605	13.159.168
AMORTIZARI - TOTAL (rd 15 + 20)	21	12.582.110	1.276.229	699.171	13.159.168



DIRECTOR GENERAL,



SC MECANICA FINA SA
BUCURESTI-ROMANIA
STR. POPA LAZAR, NR.5-25, Sector 2
Nr.R.C.: J 40/2353/91, C.U.I: 655



Tel: 0040 - 21 - 252.00.85 Fax: 0040 -21 - 252.31.18
0040 - 21 - 252.31.21. 0040 - 21 - 252.76.09
E-mail: mecfina@xnet.ro / Web : www.mecanica fina.ro

NOTA 2

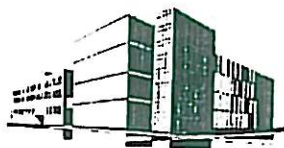
PROVIZIOANE PENTRU RISCURI SI CHELTUIELI

- lei -

DENUMIRE PROVOZION	SOLD LA 2008	TRANSFERURI		SOLD LA 31.12.2008
		in cont	din cont	
0	1	2	3	4 = 1 + 2 - 3
PROVIZION PENTRU CLIENTI INCERTI IN LITIGIU	56.028	56.028	56.028	56.028

DIRECTOR GENERAL,





SC MECANICA FINA SA

BUCURESTI-ROMANIA

STR. POPA LAZAR , NR.5-25, Sector 2

Nr.R.C.: J 40/2353/91, C.U.I: 655



Tel: 0040 - 21 - 252.00.85

Fax: 0040 -21 - 252.31.18

0040 - 21 - 252.31.21.

0040 - 21 - 252.76.09

E-mail: mecfina@xnet.ro / Web : www.mecanicafina.ro

NOTA 3

REPARTIZAREA PROFITULUI

Nu este cazul.

Societatea a inregistrat o pierdere in valoare de 260.497 lei.

DIRECTOR GENERAL,





SC MECANICA FINA SA

BUCURESTI-ROMANIA

STR. POPA LAZAR , NR.5-25, Sector 2

Nr.R.C.: J 40/2353/91, C.U.I: 655



Tel: 0040 - 21 - 252.00.85

Fax: 0040 -21 - 252.31.18

0040 - 21 - 252.31.21.

0040 - 21 - 252.76.09

E-mail: mecfina@snet.ro / Web : www.mecanicaфина.ro

NOTA 4

ANALIZA REZULTATULUI DIN EXPLOATARE

- lei -

INDICATOR		CURRENT	PRECEDENT
0		1	2
1	Cifra de afaceri neta	9.356.932	8.261.064
2	Costurile bunurilor vandute si al serviciilor prestate (3 + 4 + 5)	9.301.868	9.600.190
3	Cheltuielile activitatii de baza	7.005.206	6.806.361
4	Cheltuieli activitatilor auxiliare	-	-
5	Cheltuieli indirecte de productie (amortizari + 658 + provizioane)	2.296.662	2.793.829
6	Rezultatul brut aferent cifrei de afaceri nete (1 - 2)	55.064	-1.339.126
7	Cheltuieli de desfacere	-	-
8	Cheltuieli generale de administratie	376.036	862.488
9	Alte venituri din exploatare (711 + 741 + 721 + 722)	672.788	3.615.444
10	Rezultatul din exploatare (6 - 7 - 8 + 9)	351.816	1.413.830



DIRECTOR GENERAL,



S.C.MECANICA FINA SA

BUCURESTI-ROMANIA

STR. POPA LAZAR , NR.5-25, Sector 2

Nr.R.C.: J 40/2353/91, C.U.I: 655



Tel: 0040 - 21 - 252.00.85

Fax: 0040 -21 - 252.31.18

0040 - 21 - 252.31.21.

0040 - 21 - 252.76.09

E-mail: mecfina@xnet.ro / Web : www.mecanicaфина.ro

NOTA 5

SITUATIA CREANTELOR SI A DATORIILOR

lei -

CREANTE	SOLD LA 31.12.2008	TERMEN DE LICHIDITATE	
		PESTE 1 AN	SUB 1 AN
0	1	2	3
TOTAL, din care:	813.510	118.266	695.244
- clienti	771.789	118.266	653.523
- furnizori debitori	41.721	-	41.721

lei -

DATORII	SOLD LA 31.12.2008	TERMEN DE EXIGIBILITATE		
		SUB 1 AN	1 - 5 ANI	PESTE 5 ANI
TOTAL, din care :	8.167.667	3.268.985	3.986.338	912.344
- furnizori	851.110	851.110	-	-
- imprumuturi	6.339.407	1.440.725	3.986.338	912.344
- bugete	223.133	223.133	-	-
- alte datorii	754.017	754.017	-	-



DIRECTOR GENERAL,



SC MECANICA FINA SA
BUCURESTI-ROMANIA
STR. POPA LAZAR, NR.5-25, Sector 2
Nr.R.C.: J 40/2353/91, C.U.I: 655



Tel: 0040 - 21 - 252.00.85 Fax: 0040 -21 - 252.31.18
0040 - 21 - 252.31.21. 0040 - 21 - 252.76.09
E-mail: mecfina@xnet.ro / Web : www.mecanicafina.ro

NOTA 6

POLITICI CONTABILE

Fundamentele elaborarii situatiilor financiare

Situatiile financiare ale Societatii elaborate la 31.12.2008 au fost intocmite in conformitate cu Ordinul Ministerului Finantelor Publice al Romaniei nr. 1752 / 2005. Acest Ordin al Ministerului Finantelor Publice cere ca situatiile financiare sa fie intocmite in conformitate cu Legea Contabilitatii nr. 82 / 1991 (republicata) ;

Situatiile financiare au fost intocmite pe baza principiului continuitatii activitatii si a conventiei costului istoric, cu exceptia celor prezentate in politicile contabile.

Bazele contabilitatii

Situatiile financiare sunt prezentate in lei (RON), moneda nationala a Romaniei.

Societatea tine evidenta contabila in lei si isi intocmeste situatiile financiare statutare in acord cu Regulamentele de Contabilitate si de Raportare emise de Ministerul Finantelor Publice din Romania. Situatiile financiare de mai sus sunt bazate pe inregistrările contabile statutare ale Societatii, care sunt tinute pe baza principiului continuitatii activitatii si a conventiei costului istoric.

Continuitatea activitatii

Directorul General al Societatii considera ca nu sunt motive care sa determine societatea sa nu-si poata continua activitatea pe baza principiului continuitatii activitatii in viitorul previzibil.

Conversia tranzactiilor in moneda straina

Tranzactiile societatii in moneda străina sunt înregistrate la cursurile de schimb din data tranzactiilor: castigurile si pierderile rezultate din decontarea unor astfel de tranzactii si din conversia activelor si datoriilor monetare exprimate in moneda straina, sunt recunoscute in Contul de profit si pierdere. Soldurile de la sfarsitul anului ale activelor si datoriilor monetare exprimate in valuta sunt convertite in lei la cursurile de schimb de la sfarsitul anului.

La 31 decembrie 2008, cursurile de schimb pentru devizele utilizate utilizate preponderent au fost :

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



DIRECTOR GENERAL,



S.C.MECANICA FINA SA
BUCURESTI-ROMANIA
STR. POPA LAZAR , NR.5-25, Sector 2
Nr.R.C.: J 40/2353/91, C.U.I: 655



Tel: 0040 - 21 - 252.00.85 Fax: 0040 -21 - 252.31.18
0040 - 21 - 252.31.21. 0040 - 21 - 252.76.09
E-mail: mecfina@xnet.ro / Web : www.mecanicafina.ro

NOTA 7

ACTIUNI SI OBLIGATIUNI

CAPITAL SOCIAL SUBSCRIS SI VARSAT	=	9.264.890 lei
NUMAR ACTIUNI	=	3.705.956 actiuni
VALOARE NOMINALA	=	2,5 lei
ACTIUNI RASCUMPARABILE	-	NU ESTE CAZUL
ACTIUNI EMISE IN TIMPUL EXERCITIULUI	=	261.987actiuni
OBLIGATIUNI EMISE	-	NU ESTE CAZUL

DIRECTOR GENERAL,





S.C.MECANICA FINA SA
BUCURESTI-ROMANIA
STR. POPA LAZAR , NR.5-25, Sector 2
Nr.R.C.: J 40/2353/91, C.U.I: 655



Tel: 0040 - 21 - 252.00.85 Fax: 0040 - 21 - 252.31.18
0040 - 21 - 252.31.21. 0040 - 21 - 252.76.09
E-mail: mecfina@xnet.ro / Web : www.mecanicaфина.ro

NOTA 8

INFORMATII PRIVIND SALARIATII, ADMINISTRATORII SI DIRECTORII

1. Directori si Administrator :

- salarizarea Directorilor s-a facut dupa aceleasi criterii ca si la restul salariatilor – in functie de indicatorii economici ;
- nu s-au acordat avansuri sau credite Directorilor si Administratorului Unic, pentru nevoi personale ;
- firma nu si-a asumat obligatii viitoare de genul garantiilor pentru Directori sau Administrator.

2. Salariati :

- | | | |
|--|---|-------------------------|
| - numar mediu salariati | = | 43 persoane, din care : |
| - muncitori direct productivi | = | 24 persoane |
| - personal indirect productiv | = | 19 persoane |
| - cheltuieli cu salariile platite | = | 1.249.968 lei |
| - cheltuieli cu asigurari si protectia sociala | = | 338.294 lei |



DIRECTOR GENERAL,



S.C.MECANICA FINA SA

BUCURESTI-ROMANIA

STR. POPA LAZAR, NR.5-25, Sector 2

Nr.R.C.: J 40/2353/91, C.U.I: 655



Tel: 0040 - 21 - 252.00.85

Fax: 0040 -21 - 252.31.18

E-mail: mecfina@xnet.ro / Web : www.mecanicaфина.ro

NOTA 9

EXEMPLE DE CALCUL SI ANALIZA A PRINCIPALILOR INDICATORI ECONOMICO-FINANCIARI

1. Indicatori de lichiditate

a) Indicatorul lichiditatii curente

$$\frac{\text{Active curente (Indicatorul capitalului circulant)}}{\text{Datorii curente}} = \frac{5.897.630}{2.767.786} = 2,13$$

b) Indicatori lichiditatii imediate

$$\frac{\text{Active curente - Stocuri (Indicatorul test acid)}}{\text{Datorii curente}} = \frac{5.897.630 - 4.779.497}{2.767.786} = 0,40$$

2. Indicatorii de risc

a) Indicatorul gradului de indatorare

$$\frac{\text{Capital imprumutat}}{\text{Capital propriu}} \times 100 = \frac{6.339.407}{136.519.223} \times 100 = 4,64\%$$

b) Indicatorul privind acoperirea dobanzilor

$$\frac{\text{Profit inaintea platii dobanzii si impozitului pe profit}}{\text{Cheltuieli cu dobanda}} = \text{Numar de ori} = \frac{350.929}{489.069} = 0,72 \text{ ori}$$

1. Indicatori de activitate (indicatori de gestiune)

- viteza de rotatie a stocurilor (rulajul stocurilor)

$$\frac{\text{Costul vanzarilor}}{\text{Stoc mediu}} = \text{Numar de ori} = \frac{9.301.868}{7.263.303} = 1,28 \text{ ori}$$

- viteza de rotatie a a debitelor - clienti

$$\frac{\text{Sold mediu clienti}}{\text{Cifra de afaceri}} \times 365 = \frac{972.616}{9.356.932} \times 365 = 37,94 \text{ zile}$$

- viteza de rotatie a creditelor - furnizor

$$\frac{\text{Sold mediu furnizori}}{\text{Achizitii de bunuri (fara servicii)}} \times 365 = \frac{697.989}{3.624.462} \times 365 = 70,29 \text{ zile}$$

- viteza de rotatie a activelor imobilizate

$$\frac{\text{Cifra de afaceri}}{\text{Active imobilizate}} = \frac{9.356.932}{138.789.260} = 0,07 \text{ ori}$$

- viteza de rotatie a activelor totale

$$\frac{\text{Cifra de afaceri}}{\text{Total active}} = \frac{9.356.932}{144.686.890} = 0,06 \text{ ori}$$

2. Indicatori de profitabilitate

a) Rentabilitatea capitalului angajat

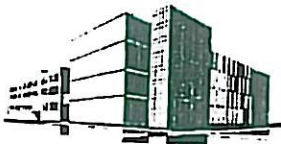
$$\frac{\text{Profit inaintea platii dobanzii si impozitului pe profit}}{\text{Capital angajat (capital total)}} = \frac{350.929}{136.519.225} = 0,003$$

b) Marja bruta din vanzari

$$\frac{\text{Profitul brut din vanzari}}{\text{Cifra de afaceri}} \times 100 = \frac{351.816}{9.356.932} = 3,76\%$$

DIRECTOR GENERAL,





S.C.MECANICA FINA SA
BUCURESTI-ROMANIA
STR. POPA LAZAR , NR.5-25, Sector 2
Nr.R.C.: J 40/2353/91, C.U.I: 655



Tel: 0040 - 21 - 252.00.85

Fax: 0040 -21 - 252.31.18

0040 - 21 - 252.31.21.

0040 - 21 - 252.76.09

E-mail: mecfina@xnet.ro / Web : www.mecanicaфина.ro

NOTA 10

SC MECANICA FINA SA s-a constituit in anul 1991 prin HG nr. 157 / 1991, fiind inregistrata la Registrul Comertului cu nr. J 40 / 2353 / 1991 si CUI : RO 655, avand sediul social in str. Popa Lazar, nr. 5 - 25, sector 2 Bucuresti.

Activitatea preponderenta este inregistrata in codul CAEN 2651 - fabricarea de instrumente si dispozitive de masura, verificare, control, navigatie.

Situatiile financiare sunt prezentate in lei RON si tin evidenta contabila in lei. Tranzactiile societatii in moneda straina sunt inregistrate la cursurile de schimb din data tranzactiilor. Castigurile si pierderile rezultate din decontarea tranzactiilor si din conversia activelor si datoriilor monetare exprimate in moneda straina sunt recunoscute in Contul de profit si pierdere. Soldurile de la sfarsitul anului ale activelor si datoriilor monetare exprimate in valuta sunt convertite in lei la cursul zilei.

Impozitul pe profit se calculeaza si se raporteaza trimestrial prin aplicarea cotei de 16% la profitul impozabil. La profitul contabil au fost adaugate cheltuielile nedeductibile si scazute veniturile neimpozabile. La sfarsitul anului 2008 societatea inregistreaza o pierdere in suma de 260.497 lei impozitul pe profit fiind de 100.490 lei.

Cifra de afaceri inregistrata in anul 2008 este de 9.356.932 lei. In 2008 societatea nu a inregistrat venituri si cheltuieli extraordinare.

Societatea are in derulare contracte de leasing avand lunar ratele stabilite.



DIRECTOR GENERAL,