

**MECANICA CEHLAU S.A.**

**SITUAȚII FINANCIARE PRELIMINARE**

**PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR INCHEIAT LA  
31 DECEMBRIE 2018**

**INTOCMITE IN CONFORMITATE CU ORDINUL 2844 DIN 2016  
PENTRU APROBAREA REGLEMENTARILOR CONTABILE CONFORME CU  
STANDARDELE INTERNATIONALE DE RAPORTARE FINANCIARA**

**Situatiile financiare preliminare incheiate la 31 decembrie 2018 sunt in curs de  
auditare**

## **CUPRINS:**

### **SITUAȚII FINANCIARE PRELIMINARE**

SITUAȚIA POZIȚIEI FINANCIARE	3 - 4
SITUAȚIA REZULTATULUI GLOBAL	5 - 6
SITUAȚIA MODIFICĂRILOR CAPITALURILOR PROPRII	7 - 8
SITUATIA FLUXURILOR DE TREZORERIE	9

**MECANICA CEAHLAU S.A.**  
**SITUAȚIA POZITIEI FINANCIARE**  
**PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2018**

Nota	<b>31 decembrie 2018</b>	<b>01 ianuarie 2018</b>
<b>Active</b>		
<b>Active Imobilizate</b>		
<b>Imobilizări corporale</b>	<b>18.705.287</b>	<b>22.527.105</b>
Terenuri și amenajări la terenuri	7.127.887	11.177.454
Construcții	6.073.900	5.368.228
Instalații tehnice și mijloace de transport	5.235.933	5.603.028
Mobilier, aparatură birotică	12.485	21.524
Imobilizări corporale în curs de execuție	255.082	356.871
<b>Imobilizări necorporale</b>	<b>135.243</b>	<b>140.392</b>
Alte imobilizări necorporale	124.903	110.609
Concesiuni, brevete, licențe, mărci comerciale, drepturi și active similare	10.340	13.097
Imobilizări necorporale în curs	-	16.686
<b>Investiții imobiliare</b>	<b>430.636</b>	<b>1.608.409</b>
<b>Total Active Imobilizate</b>	<b>19.271.166</b>	<b>24.275.906</b>
<b>Active Curente</b>		
Stocuri	18.476.079	15.908.598
Creanțe comerciale	14.197.887	14.195.337
Alte creanțe	353.618	267.064
Cheltuieli înregistrate în avans	62.540	215.765
Active financiare evaluate la valoare justă prin contul de profit și pierdere	246.452	4.091.943
Numerar și echivalente de numerar	3.332.293	4.819.739
Active clasificate ca detinute pentru vânzare	12.015.414	-
<b>Total Active Curente</b>	<b>48.684.283</b>	<b>39.498.446</b>
<b>Total Active</b>	<b>67.955.449</b>	<b>63.774.352</b>
<b>Capitaluri Proprii</b>		
Capital social	23.990.846	23.990.846
Rezerve	22.413.132	16.239.033
Rezultatul exercițiului	3.164.476	(1.589.468)
Rezultatul reportat	6.930.433	9.167.657
Alte elemente de capitaluri proprii	(173.328)	0
<b>Total Capitaluri Proprii</b>	<b>56.325.559</b>	<b>47.808.068</b>

**MECANICA CEHLAU S.A.**  
**SITUATIA POZITIEI FINANCIARE**  
**PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2018**

---

Nota	<b>31 decembrie 2018</b>	<b>01 ianuarie 2018</b>
<b>Datorii</b>		
<b>Datorii pe Termen Lung</b>		
Imprumuturi pe termen lung	1.371.676	1.600.671
Provizion pentru pensii	328.671	296.913
Datorii privind impozitul amânat	2.630.886	1.462.767
	<hr/>	<hr/>
<b>Total Datorii pe Termen Lung</b>	<b>4.331.233</b>	<b>3.360.351</b>
	<hr/>	<hr/>
<b>Datorii Curente</b>		
Imprumuturi pe termen scurt	412.715	458.281
Datorii comerciale	3.390.027	8.945.482
Alte datorii	3.249.431	1.305.951
Venituri înregistrate în avans	-	1.377.762
Provizioane	246.484	518.457
	<hr/>	<hr/>
<b>Total Datorii Curente</b>	<b>7.298.657</b>	<b>12.605.933</b>
	<hr/>	<hr/>
<b>Total Datorii</b>	<b>11.629.890</b>	<b>15.966.284</b>
	<hr/>	<hr/>
<b>Total Capitaluri Proprii și Datorii</b>	<b>67.955.449</b>	<b>63.774.352</b>
	<hr/>	<hr/>

Situațiile financiare preliminare au fost aprobate de către Consiliul de Administrație, în data de 25.02.2019 și au fost semnate în numele acestuia de către:

---

**Molesag Ion Sorin,**  
Director general

---

**Chirila Oana,**  
Director financiar

**MECANICA CEAHLAU S.A.**  
**SITUAȚIA REZULTATULUI GLOBAL**  
**PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2018**

Nota	<b>31 decembrie 2018</b>	<b>31 decembrie 2017</b>
Cifra de afaceri	31.593.079	37.287.982
Costul aferent bunurilor vandute	(17.295.900)	(22.125.500)
	<b>14.297.179</b>	<b>15.162.482</b>
Alte venituri operationale	551.567	368.563
Cheltuieli privind utilitățile	(998.615)	(627.875)
Cheltuieli cu salarii, contribuții și alte cheltuieli asimilate	(7.540.129)	(9.142.785)
Alte cheltuieli administrative	(2.335.712)	(2.690.365)
Alte cheltuieli operationale	(566.249)	(354.555)
Cheltuieli cu amortizarea și deprecierea imobilizărilor	(1.422.237)	(2.189.569)
Castig din cedarea imobilizarilor	57.778	-
Castiguri din reevaluarea investitiilor imobiliare	1.654.191	-
Pierdere din reevaluarea imobilizarilor corporale	(43.008)	-
Ajustari de valoare asupra activelor curente	(256.565)	(1.753.225)
Pierdere din provizioane pentru riscuri si cheltuieli	240.216	(3.904)
<b>Total Cheltuieli Operaționale</b>	<b>(10.658.764)</b>	<b>(16.393.715)</b>
<b>Rezultatul Activităților Operaționale</b>	<b>3.638.415</b>	<b>(1.231.233)</b>
Venituri din dobanzi	8.199	8.322
Castig din reevaluarea activelor financiare evaluate la valoarea justa prin contul de profit si pierdere	31.492	56.131
Costul finantarii	(192.369)	(604.077)
Pierderi din diferente de curs valutar	(19.628)	(112.395)
<b>Rezultatul Financiar Net</b>	<b>(171.857)</b>	<b>(652.019)</b>
<b>Rezultatul înainte de impozitare</b>	<b>3.466.558</b>	<b>(1.883.252)</b>
Cheltuiala cu impozitul pe profit curent	(66.384)	(414.274)
Cheltuiala neta cu impozitul amanat	(235.699)	708.058
<b>Rezultatul Activității</b>	<b>3.164.476</b>	<b>(1.589.468)</b>

**MECANICA CEHLAU S.A.**  
**SITUAȚIA REZULTATULUI GLOBAL**  
**PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2018**

---

	<b>31 decembrie</b>	<b>31 decembrie</b>
Nota	<b>2018</b>	<b>2017</b>
<b>Alte Elemente ale Rezultatului Global</b>		
Rezerve din reevaluare cresteri	6.688.914	-
Impozit amanat capital	998.518	(182.936)
Rezerve din reevaluare descresteri	(510.677)	(1.143.358)
	<b>7.166.755</b>	<b>(1.326.294)</b>
<b>Alte elemente ale rezultatului global, după impozitare</b>		
	<b>7.166.755</b>	<b>(1.326.294)</b>
<b>Total rezultat global aferent perioadei</b>	<b>10.331.231</b>	<b>(2.915.762)</b>
<b>Profit atribuibil/pierdere</b>	<b>3.164.476</b>	<b>(1.589.468)</b>
Rezultatul pe acțiune de bază	0,0132	-

Situațiile financiare au fost aprobate de către Consiliul de Administrație, în data de 25.02.2019 și au fost semnate în numele acestuia de către:

---

**Molesag Ion Sorin,**  
Director general

---

**Chirila Oana,**  
Director financiar

**MECANICA CEHLAU S.A.**  
**SITUAȚIA MODIFICĂRILOR CAPITALURILOR PROPRII**  
**PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2018**

	<b>Atribuibile acționarilor Societății</b>								<b>Total capitaluri proprii</b>
	<b>Capital social</b>	<b>Rezerve legale</b>	<b>Rezerve din reevaluare</b>	<b>Alte rezerve</b>	<b>Impozit amânat pe seama capitalurilor</b>	<b>Rezultat reportat</b>	<b>Rezultat curent</b>	<b>Alte elemente de capitaluri proprii</b>	
<b>Sold la 1 ianuarie 2018</b>	<b>23.990.846</b>	<b>2.226.856</b>	<b>11.453.460</b>	<b>5.074.972</b>	<b>(2.516.256)</b>	<b>9.518.272</b>	<b>(1.589.468)</b>	<b>0</b>	<b>48.158.682</b>
Tranfer rezultat an 2017 la rezultat reportat	-	-	-	-	-	(1.589.468)	1.589.468	-	-
Transfer rezultat reportat la alte rezerve	-	-	-	811.052	-	(811.052)	-	-	-
Constituire rezerve legale din profit 2018	-	173.328	-	-	-	-	-	(173.328)	-
Pierdere/Profit net al exercițiului	-	-	-	-	-	-	3.164.476	-	3.164.476
Rezultat reportat provenit din adoptarea IFRS 9	-	-	-	-	-	(294.517)	-	-	(294.517)
<b>Alte elemente ale rezultatului global</b>									
Rezerve din reevaluare crestere	-	-	6.688.914	-	-	-	-	-	6.688.914
Impozit amânat capitaluri	-	-	-	-	(988.518)	-	-	-	(988.518)
Rezerve din reevaluare descrestere	-	-	(403.479)	-	-	-	-	-	(403.479)
Transferul la rezultat reportat aferent surplusului realizat din rezervele din reevaluare	-	-	(107.198)	-	-	107.198	-	-	-
<b>Sold la 31 decembrie 2018</b>	<b>23.990.846</b>	<b>2.400.184</b>	<b>17.631.697</b>	<b>5.886.024</b>	<b>(3.504.774)</b>	<b>6.930.433</b>	<b>3.164.476</b>	<b>(173.328)</b>	<b>56.325.559</b>

Situațiile financiare au fost aprobate de către Consiliul de Administrație, în data de 25.02.2019 și au fost semnate în numele acestuia de către:

**Molesag Ion Sorin,**  
 Director general

**Chirila Oana,**  
 Director financiar

**MECANICA CEHLAU S.A.**  
**SITUAȚIA MODIFICĂRILOR CAPITALURILOR PROPRII**  
**PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2018**

**Atribuibile acționarilor Societății**

	<b>Capital social</b>	<b>Rezerve legale</b>	<b>Rezerve din reevaluare</b>	<b>Alte rezerve</b>	<b>Rezultat reportat</b>	<b>Rezultat curent</b>	<b>Alte elemente de capitaluri proprii</b>	<b>Total capitaluri proprii</b>
<b>Sold la 1 ianuarie 2017</b>	<b>23.990.846</b>	<b>2.226.856</b>	<b>12.596.817</b>	<b>4.272.302</b>	<b>9.117.566</b>	<b>2.105.150</b>	<b>(2.826.120)</b>	<b>51.483.417</b>
Tranfer rezultat an 2016 la rezultat reportat	-	-	-	-	2.105.150	(2.105.150)	-	-
Transfer rezultat reportat la rezerva legala	-	-	-	-	-	-	-	-
Transfer rezultat reportat 2016 la alte rezerve	-	-	-	-	-	-	-	-
Transfer rezerve legale din profit la alte rezerve	-	-	-	802.670	(802.670)	-	-	-
Pierdere/Profit net al exercițiului	-	-	-	-	-	(1.589.468)	-	(1.589.468)
Rezerva legala 2017	-	-	-	-	(126.928)	-	126.928	-
<b>Alte elemente ale rezultatului global</b>								
Rezultatul reportat provenit din corectarea erorilor contabile	-	-	-	-	(742.652)	-	-	(742.652)
Impozit amânat capitaluri	-	-	-	-	-	-	182.936	182.936
Transferul la rezultat reportat aferent surplusului realizat din rezervele din reevaluare	-	-	(1.143.358)	-	1.143.358	-	-	-
Dividende distribuite acționarilor	-	-	-	-	(1.175.551)	-	-	(1.175.551)
Participare la profit	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Sold la 31 decembrie 2017</b>	<b>23.990.846</b>	<b>2.226.856</b>	<b>11.453.460</b>	<b>5.074.972</b>	<b>9.518.272</b>	<b>(1.589.468)</b>	<b>(2.516.256)</b>	<b>48.158.682</b>

Situațiile financiare au fost aprobate de către Consiliul de Administrație, în data de 25.02.2019 și au fost semnate în numele acestuia de către:



**MECANICA CEHLAU S.A.**  
**SITUAȚIA MODIFICĂRILOR CAPITALURILOR PROPRII**  
**PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2018**

---

---

**Molesag Ion Sorin,**  
Director general

---

**Chirila Oana,**  
Director financiar

**MECANICA CEAHLAU S.A.**  
**SITUAȚIA MODIFICĂRILOR CAPITALURILOR PROPRII**  
**PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2018**

<b>Pentru exercitiul financiar incheiat la</b>	<b>Nota</b>	<b>31 decembrie 2018</b>	<b>31 decembrie 2017</b>
<b>Fluxuri de numerar din activități de exploatare</b>			
Incasari în numerar de la clienti		40.019.682	47.323.142
Plăți către furnizori și angajați		(44.268.822)	(42.314.824)
<b>Numerar generat din activități de exploatare</b>		<b>(4.249.140)</b>	<b>5.008.318</b>
Dobânzi plătite		(42.002)	-
Impozit pe profit plătit		(347.744)	(410.953)
<b>Numerar net generat din exploatare</b>		<b>(4.638.885)</b>	<b>4.597.353</b>
<b>Fluxuri de numerar din activități de investiții</b>			
Dobânzi încasate		245.583	8.322
Dividende platite		(43)	(1.126.455)
Incasari din vanzarea de imobilizari corporale		151.227	
Achiziții de imobilizări corporale		(351.667)	(4.233.910)
Rascumparare unitati de fond		3.640.048	-
Investitii pe termen scurt		-	(1.000.000)
<b>Numerar net generat din investiții</b>		<b>3.685.148</b>	<b>(6.352.043)</b>
<b>Fluxuri de numerar din activități de finanțare</b>			
Incasari din imprumuturi pe termen lung/scurt		-	1.917.789
Rambursarea imprumuturilor		(280.052)	(158.547)
Plata datoriilor din leasing financiar		(223.745)	(157.454)
<b>Numerar net (utilizat în) activități de finanțare</b>		<b>(503.797)</b>	<b>1.601.788</b>
<b>Descreșterea netă a numerarului și a echivalentelor de numerar</b>			
		<b>(1.457.535)</b>	<b>(152.890)</b>
Numerar și echivalente de numerar la 1 ianuarie		4.819.739	5.003.004
Efectul variației de schimb valutar asupra numerarului		(29.911)	(30.375)
<b>Numerar și echivalente de numerar la 31 decembrie</b>		<b>3.332.293</b>	<b>4.819.739</b>

Situațiile financiare au fost aprobate de către Consiliul de Administrație în data de 25.02.2019 și au fost semnate în numele acestuia de către:

**Molesag Ion Sorin**  
 Director general

**Chirila Oana**  
 Director financiar