

Raportul trimestrial la 30 septembrie 2023 al Consiliului de Administratie

Data raportului: 10.11.2023

Denumirea societății comerciale:

SC „MECANICA CEHLĂU” S.A. PIATRA NEAMȚ

Sediul social: Piatra Neamț str. Dumbravei nr.6, cod 610202

Numarul de telefon / fax : 0233-211104 / 0233-216069

Cod Unic de Înregistrare la Registrul Comertului : RO 2045262

Numar de ordine in Registrului Comertului: J27 / 8 / 08.01.1991

Capital social subscris și vărsat: 23.990.846 lei

Piața reglementată pe care se tranzacționează valorile mobiliare emise: BVB.

Simbol de tranzacționare: MECF.

1. Sinteza indicatorilor economico-financiari la 30 septembrie 2023

Informatiile privind situatia economico-financiara a societatii Mecanica Ceahlau SA la trimestrul III 2023 sunt prezentate in situatiile financiare incheiate la data de 30 septembrie 2023 intocmite in conformitate cu ordinul 2844 din 2016 pentru aprobarea reglementarilor contabile conforme cu standardele internationale de raportare financiara.

Moneda de raportare a situatiilor financiare este leul.

Situatiile financiare individuale la 30 septembrie 2023 nu au fost revizuite de un auditor financiar statutar.

Structura si evolutia elementelor de activ, datorii si capitaluri proprii ale societatii, comparativ cu aceeasi perioada a anului precedent, se prezinta astfel:

1.a. Situatiia individuala a pozitiei financiare

Indicatori - lei	30 septembrie 2023	31 decembrie 2022
Active		
Active Imobilizate		
Imobilizări corporale	17.613.200	18.556.350
Imobilizări necorporale	119.049	103.032
Investiții imobiliare	1.047.746	898.905
Active reprezentand drepturi de utilizare a activelor suport in contracte de leasing	2.807.912	2.271.212
Total Active Imobilizate	21.587.907	21.829.499
Active Curente		
Stocuri	44.059.133	26.665.751
Creanțe comerciale	5.819.146	8.787.319
Alte creanțe	258.182	311.234
Cheltuieli înregistrate în avans	213.183	63.959
Active financiare la valoarea justa	287.143	275.441
Active financiare la cost amortizat	(276)	5.105.165
Numerar și echivalente de numerar	1.824.033	5.421.355
Active clasificate ca detinute pentru vanzare	-	362.419
Total Active Curente	52.460.544	46.992.643
Total Active	74.048.451	68.822.142
Capitaluri Proprii		
Capital social	23.990.846	23.990.846
Rezerve legale	2.983.701	2.983.701
Rezerve din reevaluare	8.504.824	8.887.985

Rezultatul reportat si alte rezerve	16.892.324	17.650.294
Total Capitaluri Proprii	52.371.696	53.512.827
Datorii		
Datorii pe Termen Lung		
Imprumuturi pe termen lung	2.512.509	123.842
Datorii din contracte de leasing	2.177.193	1.761.800
Provizion pentru pensii	109.473	127.083
Datorii privind impozitul amânat	1.979.243	1.837.449
Total Datorii pe Termen Lung	6.778.418	3.850.174
Datorii Curente		
Imprumuturi pe termen scurt	199.246	297.235
Datorii din contracte de leasing	653.743	492.272
Datorii comerciale	12.676.077	7.774.502
Alte datorii	1.276.325	2.834.797
Venituri inregistrate in avans	32.612	-
Provizioane pentru riscuri si cheltuieli	60.335	60.335
Total Datorii Curente	14.898.338	11.459.141
Total Datorii	21.676.756	15.309.315
Total Capitaluri Proprii și Datorii	74.048.451	68.822.142

Capitalurile proprii au scazut la suma de 52.371.696 lei (31 decembrie 2022: 53.512.827 lei). Nu fost distribuite dividende actionarilor.

Activele curente în sumă de 52.460.544 lei au crescut cu 12 % comparativ cu 31 decembrie 2022 si se compun din:

- **Stocuri totale** sunt in sumă neta de 44.059.133 lei în crestere cu 65% comparativ cu stocurile la 31 decembrie 2022, datorate in principal externalizarii reperelor si subansamblelor si extinderii portofoliului de produse (2 game noi de semanatori si instalatii de irigat, masini de erbicidat, gama noua de pluguri). Se compun din:

	30 septembrie 2023	31 decembrie 2022	%
Materii prime și materiale	3.293.238	3.155.416	104%
Producția în curs de execuție	2.879.795	1.371.093	210%
Semifabricate	54.925	91.575	60%
Produse finite	19.102.414	13.008.683	147%
Mărfuri (produse in distributie)	18.728.761	9.038.984	207%
Stocuri la valoarea netă	44.059.133	29.375.056	165%

- **Creanțele comerciale** în sumă de 5.819.146 lei sunt cu 34% mai mici comparativ cu 31 decembrie 2022 si sunt considerate în totalitate performante.

La 30.09.2023 societatea are primite de la clienți sub formă de garanție, bilete la ordin și cecuri conform clauzelor contractuale in suma de 625.420 lei.

- **Alte creante** sunt în sumă de 258.182 lei cu 17% mai mici comparativ cu 31 decembrie 2022.
- **Numerarul si echivalentele de numerar** sunt in suma de 1.824.033 lei, cu 66% mai mici comparativ cu 31 decembrie 2022.

Nu au fost distribuite sau achitate dividende.

- **Active detinute in vederea vanzarii**

La 30 septembrie 2023 societatea nu detine in vederea vanzarii active.

Provizioanele în sumă de 60.335 lei se pastreaza la aceeași valoare comparativ cu 31 decembrie 2022 și se compun din:

- Provizioane pentru garantii acordate clientilor 60.335 lei

Datoriile pe termen lung au crescut cu 76% comparativ cu 31 decembrie 2022.

Datoriile curente sunt in suma de 14.898.338 lei (la 31 decembrie 2022: 11.459.141 lei) au crescut cu 30% comparativ cu 31 decembrie 2022, ponderea cea mai mare a datoriilor fiind deținută de datoriile comerciale.

1.b. Situatia individuala a rezultatului global

Societatea Mecanica Ceahlau SA a incheiat trimestrul III 2023 cu o cifra de afaceri neta de 22.663.744 lei.

Indicatori - lei	30 septembrie 2023	30 septembrie 2022
Cifra de afaceri	22.663.744	33.815.410
Costul aferent bunurilor vandute	(13.260.250)	(22.636.707)
	9.403.495	11.178.702
Alte venituri operationale	323.040	271.211
Castig din activele deținute în vederea vânzării	-	-
Cheltuieli privind utilitățile	(825.833)	(543.465)
Cheltuieli cu salarii, contribuții și alte cheltuieli asimilate	(6.457.854)	(5.341.047)
Alte cheltuieli administrative	(2.245.496)	(2.108.140)
Alte cheltuieli operationale	(448.043)	(322.994)
Cheltuieli cu amortizarea și deprecierea imobilizărilor și cheltuieli cu amortizarea activelor aferente drepturilor de utilizare a activelor luate in leasing	(1.766.923)	(1.311.081)
Ajustari de valoare asupra activelor curente	651.674	233.770
	17.610	44.643
Castig/Pierdere din provizioane pentru riscuri si cheltuieli		
Castiguri/pierdere din cedarea activelor	166.081	13.824
Total Cheltuieli Operaționale	(10.908.784)	(9.334.491)
Rezultatul Activităților Operaționale	(1.182.248)	2.115.422
Venituri din dobanzi	151.031	170.006
Castig din reevaluarea activelor financiare evaluate la valoarea justa prin contul de profit si pierdere	11.702	4.763
Costul finantarii	(216.596)	(239.945)
Pierderi din diferente de curs valutar	(118.375)	(68.201)
Rezultatul Financiar Net	(172.238)	(133.396)
Rezultatul înainte de impozitare	(1.354.487)	1.982.026
Venit/(Cheltuiala) cu impozitul pe profit curent si amânat	(214.778)	(180.680)
Rezultatul din Activități Continue	(1.569.265)	1.801.347

Alte Elemente ale Rezultatului Global

Impozit amanat capital	72.983	45.079
Rezerve din reevaluare		
Alte elemente ale rezultatului global, după impozitare	72.983	45.079
Total rezultat global aferent perioadei	(1.496.281)	1.846.425
Profit atribuibil/pierdere	(1.569.265)	1.801.347
Rezultatul pe acțiune de bază	(0.0065)	0.0075

Cifra de afaceri neta realizată la 30 septembrie 2023 este cu 33% mai mica comparativ cu aceeași perioadă a anului precedent.

Cifra de afaceri	30 septembrie 2023	30 septembrie 2022
Venituri brute din vanzarea de bunuri	22.745.481	34.081.943
Reduceri comerciale acordate distribuitorilor	(264.910)	(386.630)
Venituri nete din vanzarea de bunuri	22.480.571	33.695.313
Venituri din vanzarea de produse reziduale	76.738	45.414
Prestari de servicii	106.435	74.683
Total cifra de afaceri neta	22.663.744	33.815.410

Cifra de afaceri bruta a Societății înregistrată la 30 septembrie 2023 este de 22.745.481 lei (la 30 septembrie 2022: 34.081.943 lei), din care 475.912 lei la export (la 30 septembrie 2022: 74.669 lei) și 22.269.569 lei la intern (la 30 septembrie 2022: 34.007.274 lei).

Pentru realizarea acestui volum de vanzari s-au acordat reduceri comerciale sub forma de bonusuri conform contractelor în vigoare în suma de 264.910 lei la 30 septembrie 2023, respectiv 386.630 lei la 30 septembrie 2022, rezultând o cifra de afaceri neta în suma de 22.480.571 lei la 30 septembrie 2023, respectiv 33.695.313 lei la 30 septembrie 2022. Bonusul comercial acordat distribuitorilor conform contractelor în vigoare reprezintă o considerație variabilă pe care societatea a estimat-o și a recunoscut-o în prețul tranzacției la 30.09.2023 respectiv 30.09.2022.

Pe piața internă societatea a colaborat cu un număr de 8 de distribuitori repartizați pe întreg teritoriul țării, cei mai importanți fiind localizați în zonele preponderent agricole.

Pe piața externă volumul de vânzări a fost realizat în proporție de 2% din cifra de afaceri. Pe această piață se menține legătura cu clienții tradiționali care cunosc și promovează produsele societății.

Societatea deține un segment important din piață pentru produsele semănători pentru plante prășitoare și pentru semănători pentru plante păioase. Cota de piață evaluată pentru aceste produse se situează între 20 și 30% în ceea ce privește numărul de unități vândute.

Cheltuieli operationale

1. Costul aferent bunurilor vandute în creștere cu 29% fata de aceeași perioadă a anului precedent.
2. Cheltuielile administrative în creștere cu 24% fata de aceeași perioadă a anului precedent ca urmare a renegocierii contractelor;
3. Alte cheltuieli operationale în creștere cu 12% fata de aceeași perioadă a anului precedent;
4. Cheltuielile privind salariile, contributiile sociale și alte beneficii sunt cu 21% mai mari comparativ cu aceeași perioadă a anului precedent;

	30 septembrie 2023	30 septembrie 2022	%
Cheltuieli cu salariile	4.696.868	3.756.797	125%
Cheltuieli cu contributiile salariale	215.341	169.508	127%
Cheltuieli cu tichete acordate	223.708	170.675	131%
Alte beneficii acordate salariatilor	-	1454	-
Cheltuieli cu indemnizatia membrilor Consiliului de Administratie	422.505	422.123	100%
Cheltuieli cu indemnizatia conducerii executive	899.432	820.491	110%
Total	6.457.854	5.341.047	121%
Număr mediu de salariați	92	81	114%

Veniturile financiare cuprind în cea mai mare parte veniturile aferente evaluării unităților de fond deținute de societate la 30 septembrie 2023 la valoarea justă și veniturile din reevaluarea creanțelor și datoriilor în valută la finele perioadei.

Cheltuielile financiare cuprind sconturile sau discount-urile acordate, dobânzile și diferențele de curs valutar la 30 septembrie 2023.

Profit / (pierdere)

La 30 septembrie 2023 societatea a înregistrat un rezultat brut negativ de 1.496.281 lei și un rezultat net negativ de 1.569.264 lei.

Indicatorii economico-financiari mentionati la Anexa 13 lit A/Reg. ASF nr. 5/2018

Denumirea indicatorului	Mod de calcul	30 septembrie 2023	30 septembrie 2022
1. Indicatorul lichidității curente	Active curente /Datorii curente Capital	4.99	4.40
2. Indicatorul gradului de îndatorare	imprumutat/Capital propriu x 100	12.74	4.96
3. Viteza de rotație a activelor imobilizate	Cifra de afaceri/Active imobilizate	1.05	1.79
4. Viteza de rotație a debitelor- clienți (nr.zile)	Sold mediu creanțe comerciale nete/Cifra de afaceri x 270	87 zile	47 zile

Raportul trimestrial la 30 septembrie 2023 – versiunea integrală este disponibilă în website-ul propriu www.mecanicaceahlau.ro și în link-ul de mai jos (document PDF atasat);

DIRECTOR GENERAL,
Sorin Ion Molesag

DIRECTOR FINANCIAR,
Gabriela Pepene

PREȘEDINTE AL CONSILIULUI DE ADMINISTRAȚIE,
Trifa Aurelian-Mircea-Radu