

Raportul trimestrial la 31 martie 2024 al Consiliului de Administrație

Data raportului: 10.05.2024

Denumirea societății comerciale: SC „MECANICA CEHLĂU” S.A. PIATRA NEAMȚ

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

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

Cod Unic de Înregistrare la Registrul Comerțului : RO 2045262

Număr de ordine în Registrului Comerțului: 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 31 martie 2024

Informațiile privind situația economico-financiară a societății Mecanica Ceahlău SA la trimestrul I 2024 sunt prezentate în situațiile financiare încheiate la data de 31 martie 2024 întocmite în conformitate cu ordinul 2844 din 2016 pentru aprobarea reglementărilor contabile conforme cu standardele internaționale de raportare financiară.

Moneda de raportare a situațiilor financiare este leul.

Situațiile financiare individuale la 31 martie 2024 nu au fost revizuite de un auditor financiar statutar.

Structura și evoluția elementelor de activ, datorii și capitaluri proprii ale societății, comparativ cu aceeași perioadă a anului precedent, se prezintă astfel:

1.a. Situația individuală a poziției financiare

Indicatori - lei	31 martie 2024	31 martie 2023
Active		
Active Imobilizate		
Imobilizări corporale	18.524.406	18.217.331
Imobilizări necorporale	102.156	139.602
Investiții imobiliare	595.604	898.905
Active reprezentând drepturi de utilizare a activelor suport în contracte de leasing	2.358.384	2.140.219
Total Active Imobilizate	21.580.550	21.396.058
Active Curente		
Stocuri	42.870.008	33.964.902
Creanțe comerciale	2.254.914	8.753.136
Alte creanțe	136.746	785.952
Cheltuieli înregistrate în avans	266.444	235.554
Active financiare evaluate la valoarea justă prin contul de profit și pierdere	285.920	279.220
Active financiare evaluate la cost amortizat	-	5.096.098
Numerar și echivalente de numerar	1.605.542	363.492
Active clasificate ca deținute pentru vânzare	-	362.419
Total Active Curente	47.419.573	49.840.773
Total Active	69.000.123	71.236.830
Capitaluri Proprii		
Capital social	23.990.846	23.990.846
Rezerve legale	2.983.701	2.983.701
Rezerve din reevaluare	9.871.081	8.758.483

Rezultatul reportat și alte rezerve	12.662.075	17.964.343
Total Capitaluri Proprii	49.507.703	53.697.373
Datorii		
Datorii pe Termen Lung		
Împrumuturi pe termen lung	2.952.346	49.551
Datorii din contracte de leasing	1.792.216	1.658.561
Provizion pentru pensii	96.962	117.877
Datorii privind impozitul amânat	2.091.111	1.861.770
Total Datorii pe Termen Lung	6.932.634	3.687.758
Datorii Curente		
Împrumuturi pe termen scurt	5.049.757	297.337
Datorii din contracte de leasing	612.818	469.024
Datorii comerciale	5.799.225	11.482.247
Alte datorii	856.427	1.542.757
Venituri înregistrate în avans	200.406	-
Provizioane pentru riscuri și cheltuieli	41.153	60.335
Total Datorii Curente	12.559.785	13.851.700
Total Datorii	19.492.420	17.539.458
Total Capitaluri Proprii și Datorii	69.000.123	71.236.830

Capitalurile proprii au scăzut la suma de 49.507.703 lei (31 martie 2023: 53.697.373 lei). Nu fost distribuite dividende acționarilor.

Activele curente în sumă de 47.419.573 lei au scăzut cu 4,86% comparativ cu aceeași perioadă a anului precedent și se compun din:

- **Stocurile totale** sunt în sumă netă de 42.870.008 lei în creștere cu 26,22% comparativ cu stocurile din aceeași perioadă a anului precedent datorate în principal externalizării reperelor și subansamblelor și extinderii portofoliului de produse (2 game noi de semănători și instalații de irigat, mașini de erbicidat, gama nouă de pluguri). Se compun din:

	31 martie 2024	31 martie 2023	%
Materii prime și materiale	1.950.420	7.304.606	27%
Producția în curs de execuție	1.728.775	1.458.100	119%
Semifabricate	111.757	54.007	207%
Produse finite	23.020.761	15.137.340	152%
Mărfuri (produse în distribuție)	16.058.295	10.010.849	160%
Stocuri la valoarea netă	42.870.008	33.964.902	126%

- **Creanțele comerciale** în sumă de 2.254.914 lei sunt cu 74,24% mai mici comparativ cu aceeași perioadă a anului precedent și sunt considerate în totalitate performante.

La 31.03.2024 societatea are primite de la clienți sub formă de garanție, bilete la ordin și cecuri conform clauzelor contractuale în sumă de 58.452 lei.

- **Alte creanțe** sunt în sumă de 136.746 lei cu 82,60 % mai mici comparativ, cu aceeași perioadă a anului precedent.
- **Numerarul și echivalentele de numerar** sunt în sumă de 1.605.542 lei, cu 341,70% mai mari comparativ cu aceeași perioadă a anului precedent.

Nu au fost distribuite sau achitate dividende.

- **Active deținute în vederea vânzării**

La 31 martie 2024 societatea nu deține active în vederea vânzării.

Provizioanele în sumă de 41.153 lei au scăzut cu 31,79% comparativ cu 31 martie 2023 și se compun din:

- Provizioane pentru garanții acordate clienților: 41.153 lei

Datoriile pe termen lung au crescut cu 87,99% comparativ cu aceeași perioadă a anului precedent.

Datoriile curente sunt în sumă de 12.559.785 lei (la 31 martie 2023: 13.851.700 lei) au scăzut cu 9,33% comparativ cu aceeași perioadă a anului precedent, ponderea cea mai mare a datoriilor fiind deținută de datoriile comerciale.

1.b. Situația individuală a rezultatului global

Societatea Mecanica Ceahlău SA a încheiat trimestrul I 2024 cu o cifră de afaceri netă de 6.292.961 lei.

Indicatori - lei	31 martie 2024	31 martie 2023
Cifra de afaceri	6.292.961	9.342.125
Costul aferent bunurilor vândute	(3.861.734)	(5.549.668)
	2.431.227	3.792.457
Alte venituri operaționale	148.222	80.947
Câștig din activele deținute în vederea vânzării	-	-
Cheltuieli privind utilitățile	(261.200)	(382.072)
Cheltuieli cu salarii, contribuții și alte cheltuieli asimilate	(1.954.864)	(2.058.773)
Alte cheltuieli administrative	(654.499)	(632.154)
Alte cheltuieli operaționale	(175.594)	(124.531)
Cheltuieli cu amortizarea și deprecierea imobilizărilor și cheltuieli cu amortizarea activelor aferente drepturilor de utilizare a activelor luate în leasing	(672.826)	(580.177)
Ajustări de valoare asupra activelor curente	(935.820)	38.779
Câștig/Pierdere din provizioane pentru riscuri și cheltuieli	-	9.206
Câștiguri/pierdere din cedarea activelor	-	-
Total Cheltuieli Operaționale	(4.506.580)	(3.648.775)
Rezultatul Activităților Operaționale	(2.075.354)	143.682
Venituri din dobânzi	22.725	110.067
Caștig din reevaluarea activelor financiare evaluate la valoarea justă prin contul de profit și pierdere	4.482	3.778
Cheltuieli privind dobânzile și sconturile acordate	(230.579)	(37.749)
Pierderi din diferențe de curs valutar	2.672	(10.911)
Rezultatul Financiar Net	(200.700)	65.185
Rezultatul înainte de impozitare	(2.276.054)	208.867
Venit/(Cheltuială) cu impozitul pe profit curent și amânat	148.698	(48.988)
Rezultatul din Activități Continue	(2.127.356)	159.879
Alte Elemente ale Rezultatului Global		
Impozit amânat capital	42.313	24.667
Rezerve din reevaluare		

Alte elemente ale rezultatului global, după impozitare	42.313	24.667
Total rezultat global aferent perioadei	(2.085.043)	184.546
Profit atribuibil/pierdere	(2.127.356)	159.546
Rezultatul pe acțiune de bază	(0,0089)	0,0007

Cifra de afaceri neta realizată la 31 martie 2024 este cu 32,64% mai mică comparativ cu aceeași perioadă a anului precedent.

Cifra de afaceri	31 martie 2024	31 martie 2023
Venituri brute din vânzarea de bunuri	6.517.422	9.362.633
Reduceri comerciale acordate distribuitorilor	(303.626)	(100.363)
Venituri nete din vânzarea de bunuri	6.213.797	9.262.270
Venituri din vânzarea de produse reziduale	37.963	55.734
Prestări de servicii	41.201	24.121
Total cifră de afaceri netă	6.292.961	9.342.125

Cifra de afaceri brută a Societății înregistrată la 31 martie 2024 este de 6.517.422 lei (la 31 martie 2023: 9.362.633 lei), din care 969.352 lei la export (la 31 martie 2023: 471.884 lei) și 5.548.070 lei la intern (la 31 martie 2023: 8.890.749 lei).

Pentru realizarea acestui volum de vânzări s-au acordat reduceri comerciale sub forma de bonusuri conform contractelor în vigoare în sumă de 303.626 lei la 31 martie 2024, respectiv 100.363 lei la 31 martie 2023 rezultând o cifră de afaceri netă în sumă de 6.292.961 lei la 31 martie 2024, respectiv 9.342.125 lei la 31 martie 2023. 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 31.03.2024, respectiv 31.03.2023.

Pe piața internă societatea a colaborat cu un număr de 2 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 sub 15% 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 operaționale

1. Costul aferent bunurilor vândute în scădere cu 30,42% față de aceeași perioadă a anului precedent.
2. Cheltuielile administrative în creștere cu 3,53% față de aceeași perioadă a anului precedent ca urmare a renegocierii contractelor;
3. Alte cheltuieli operaționale în creștere cu 41,00% față de aceeași perioadă a anului precedent;
4. Cheltuielile privind salariile, contribuțiile sociale și alte beneficii sunt cu 5,05% mai mici comparativ cu aceeași perioadă a anului precedent.

31 martie 2024	31 martie 2023	%
-----------------------	-----------------------	----------

Cheltuieli cu salariile	1.481.429	1.599.179	92,64%
Cheltuieli cu contribuțiile salariale	62.785	61.683	101,79%
Cheltuieli cu tichete acordate	65.988	80.645	81,82%
Alte beneficii acordate salariaților	-	-	
Cheltuieli cu indemnizația membrilor Consiliului de Administrație	127.651	126.312	101,06%
Cheltuieli cu indemnizația conducerii executive	220.281	190.954	115,36%
Cheltuieli cu concedii de odihnă neefectuate	3.270	-	
Total	1.954.864	2.058.773	94,95%
Număr mediu de salariați	82	92	89.13%

Veniturile financiare cuprind în cea mai mare parte veniturile aferente evaluării unităților de fond deținute de societate la 31 martie 2024 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 31 martie 2024.

Profit / (pierdere)

La 31 martie 2024 societatea a înregistrat un rezultat brut negativ de 2.085.043 lei și un rezultat net negativ de 2.127.356 lei.

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

Denumirea indicatorului	Mod de calcul	31 martie 2024	31 martie 2023
1. Indicatorul lichidității curente	Active curente /Datorii curente	3,78	3,60
2. Indicatorul gradului de îndatorare	Capital împrumutat/Capital propriu x 100	13,81	6,65
3. Viteza de rotație a activelor imobilizate	Cifra de afaceri/Active imobilizate	0,29	0,44
4. Viteza de rotație a debitelor- clienți (nr.zile)	Sold mediu creanțe comerciale nete/Cifra de afaceri x 90	46 zile	84 zile

Raportul trimestrial la 31 martie 2024 – versiunea integrală este disponibilă în website-ul propriu www.mecanicaceahlau.ro și în link-ul de mai jos (document PDF atașat);

DIRECTOR GENERAL,
Sorin Ion Moleșag

DIRECTOR FINANCIAR,
Gabriela Pepene

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