



MECANICA CEHLĂU

**Raportul de
activitate
al
Consiliului de
administrație
trimestrul I
2026**

Data raportului: 15.05.2026

Denumirea societății comerciale: 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: J1991000008271

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 2026

Informațiile privind situația economico-financiară a societății Mecanica Ceahlău SA la trimestrul I 2026 sunt prezentate în situațiile financiare încheiate la data de 31 martie 2026 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 2026 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 2026	31 decembrie 2025
Active		
Active Imobilizate		
Imobilizări corporale	17.342.750	17.580.931
Imobilizări necorporale	47.080	53.946
Investiții imobiliare	1.266.371	1.266.371
Active reprezentând drepturi de utilizare a activelor suport în contracte de leasing	739.531	814.291

Total Active Imobilizate	19.395.732	19.715.539
Active Curente		
Stocuri	28.116.552	27.981.480
Creanțe comerciale	2.280.693	2.664.974
Alte creanțe	1.226.360	985.846
Cheltuieli înregistrate în avans	158.809	63.051
Active financiare la valoarea justă	-	-
Numerar și echivalente de numerar	4.139.944	4.682.173
Active clasificate ca deținute pentru vânzare	-	-
Total Active Curente	35.922.358	36.377.525
Total Active	55.318.090	56.093.064
Capitaluri Proprii		
Capital social	23.990.846	23.990.846
Rezerve legale	2.983.701	2.983.701
Rezerve din reevaluare	10.153.554	10.190.876
Rezultatul reportat și alte rezerve	8.673.373	10.550.533
Total Capitaluri Proprii	45.801.474	47.715.956
Datorii		
Datorii pe Termen Lung		
Împrumuturi pe termen lung	1.057.906	-
Subvenții guvernamentale	695.021	705.293
Datorii din contracte de leasing	475.975	520.707
Provizion pentru pensii	99.826	99.826
Datorii privind impozitul amânat	2.486.033	2.487.030
Total Datorii pe Termen Lung	4.814.761	3.812.856
Datorii Curente		
Împrumuturi pe termen scurt		

Datorii din contracte de leasing	387.930	390.986
Datorii comerciale	3.072.384	2.395.139
Alte datorii	609.077	1.299.190
Venituri înregistrate în avans	569.792	416.264
Provizioane pentru riscuri și cheltuieli	62.672	62.672
Total Datorii Curente	4.701.855	4.564.251
Total Datorii	9.516.616	8.377.108
Total Capitaluri Proprii și Datorii	55.318.090	56.093.064

Capitalurile proprii au scăzut la suma de 45.801.474 lei (31 decembrie 2025: 47.715.956 lei). Nu fost distribuite dividende acționarilor.

Activele curente în sumă de 35.922.358 lei au scăzut cu 1,25% comparativ cu 31 decembrie 2025 și se compun din:

Stocuri totale sunt în sumă netă de 28.116.552 lei în creștere cu 0,48% comparativ cu stocurile la 31 decembrie 2025. Se compun din:

	31 martie 2026	31 decembrie 2025	%
Materii prime și materiale	2.634.773	2.122.904	124%
Producția în curs de execuție	679.843	650.521	105%
Semifabricate	231.837	284.559	81%
Produse finite	15.951.480	16.189.740	99%
Mărfuri (produse în distribuție)	8.618.619	8.733.757	99%
Stocuri la valoarea netă	28.116.552	27.981.480	100%

Creanțele comerciale în sumă de 2.280.693 lei sunt cu 14,42% mai mici comparativ cu 31 decembrie 2025 și sunt considerate în totalitate performante. La data de 31.03.2026, societatea detine de la clienți instrumente de garantare constând în bilete la ordin și cecuri în alb, avalizate conform clauzelor contractuale.

Alte creanțe sunt în sumă de 1.226.360 lei cu 24,40% mai mari comparativ cu 31 decembrie 2025.

Numerarul și echivalentele de numerar sunt în suma de 4.139.944 lei, cu 11,58% mai mici comparativ cu 31 decembrie 2025.

Nu au fost distribuite sau achitate dividende.

Active deținute în vederea vânzării - la 31 martie 2026 societatea nu deține în vederea vânzării active.

Provizioanele în sumă de 62.672 lei se păstrează la aceeași valoare comparativ cu 31 decembrie 2025 și se compun din:

- Provizioane pentru garanții acordate clienților 62.672 lei

Datoriile pe termen lung au crescut cu 26,28% comparativ cu 31 decembrie 2025.

Datoriile curente sunt în sumă de 4.701.855 lei (la 31 decembrie 2025: 4.564.251 lei) au crescut cu 3,01 % comparativ cu 31 decembrie 2025, ponderea cea mai mare a datoriilor fiind deținută de datoriile comerciale.

1.b. Situația individuală a rezultatului global

Mecanica Ceahlău SA a încheiat trimestrul I 2026 cu o cifră de afaceri netă de 2.760.276 lei.

Indicatori - lei	31 martie 2026	31 martie 2025
Cifra de afaceri	2.760.276	7.208.477
Costul aferent bunurilor vândute	(1.488.959)	(5.153.074)
	1.271.317	2.055.403
Alte venituri operaționale	175.166	127.165
Câștig din activele deținute în vederea vânzării	-	-
Cheltuieli privind utilitățile	(305.533)	(245.084)
Cheltuieli cu salarii, contribuții și alte cheltuieli asimilate	(1.736.334)	(1.703.473)
Alte cheltuieli administrative	(649.791)	(651.174)
Alte cheltuieli operaționale	(86.876)	(39.796)
Cheltuieli cu amortizarea și deprecierea imobilizărilor și cheltuieli cu amortizarea activelor aferente drepturilor de utilizare a activelor luate în leasing	(390.887)	(460.312)
Ajustări de valoare asupra activelor curente	(145.316)	246.980
Câștiguri/pierdere din cedarea activelor	-	51.842
Total Cheltuieli Operaționale	(3.314.737)	(2.801.017)
Rezultatul Activităților Operaționale	(1.868.254)	(618.449)
Venituri din dobânzi	70.653	5

Câștig din reevaluarea activelor financiare evaluate la valoarea justă prin contul de profit și pierdere	-	4.553
Costul finanțării	(116.033)	(198.548)
Pierderi din diferențe de curs valutar	(1.846)	(3.388)
Rezultatul Financiar Net	(47.226)	(197.377)
Rezultatul înainte de impozitare	(1.915.480)	(815.825)
Cheltuială cu impozitul pe profit curent	-	(54.363)
Cheltuială neta cu impozitul amânat	(6.111)	-
Rezultatul din Activități Continue	(1.921.591)	(870.189)
Alte Elemente ale Rezultatului Global		
Impozit amânat capital	7.109	7.459
Rezerve din reevaluare	-	-
Alte elemente ale rezultatului global, după impozitare	7.109	7.459
Total rezultat global aferent perioadei	(1.914.482)	(862.730)
Profit atribuibil/pierdere	(1.921.591)	(870.189)
Rezultatul pe acțiune de bază	(0.0080)	(0.0036)

Cifra de afaceri netă realizată la 31 martie 2026 este cu 61,71% mai mica comparativ cu aceeași perioadă a anului precedent.

Cifra de afaceri	31 martie 2026	31 martie 2025
Venituri brute din vânzarea de bunuri	2.740.132	7.230.393
Reduceri comerciale acordate distribuitorilor	(38.523)	(70.389)
Venituri nete din vânzarea de bunuri	2.701.609	7.159.704
Venituri din vânzarea de produse reziduale	29.667	18.139
Prestări de servicii	29.000	30.634

Total cifră de afaceri netă

2.760.276

7.208.477

Cifra de afaceri brută a Societății înregistrată la 31 martie 2026 este de 2.740.132 lei (la 31 martie 2025: 7.230.393 lei), din care 39.578 lei la export (la 31 martie 2025: 17.689 lei) și 2.700.554 lei la intern (la 31 martie 2025: 7.212.704 lei).

Pentru realizarea acestui volum de vânzări s-au acordat reduceri comerciale sub forma de bonusuri conform contractelor în vigoare în suma de 38.523 lei la 31 martie 2026 respectiv 70.689 lei la 31 martie 2025, rezultând o cifră de afaceri netă în sumă de 2.701.609 lei la 31 martie 2026, respectiv 7.159.704 lei la 31 martie 2025. 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 31.03.2026 respectiv 31.03.2025.

Față de aceeași perioadă a anului precedent cifra de afaceri netă a societății a înregistrat o descreștere cu 61,71%. Produsele comercializate de Societate sunt destinate atât pieței interne cât și pieței externe.

În anul 2026 piața internă a fost principala piață de desfacere, volumul de vânzări de pe această piață reprezentând 98,56% din cifra de afaceri. Pe piața externă volumul de vânzări a fost realizat în proporție de 1,44% din cifra de afaceri. Pe această piață se menține legătura cu clienții tradiționali care cunosc și promovează produsele societății.

Cheltuieli operaționale

1. Costul aferent bunurilor vândute în scădere cu 71,10% față de aceeași perioadă a anului precedent.
2. Cheltuielile administrative în scădere cu 0,21% față de aceeași perioadă a anului precedent ca urmare a renegocierii contractelor;
3. Alte cheltuieli operaționale în creștere cu 118,30% față de aceeași perioadă a anului precedent;
4. Cheltuielile privind salariile, contribuțiile sociale și alte beneficii sunt cu 1,96% mai mari comparativ cu aceeași perioadă a anului precedent.

	31 martie 2026	31 martie 2025	%
Cheltuieli cu salariile	1.381.515	1.231.125	112%
Cheltuieli cu contribuțiile salariale	57.254	59.821	96%
Cheltuieli cu tichete acordate	92.705	69.560	133%
Cheltuieli cu concediile de odihnă neefectuate	(7.429)	(5.030)	148%
Cheltuieli cu indemnizația membrilor Consiliului de administrație	51.504	127.604	40%
Cheltuieli cu indemnizația conducerii executive	160.785	220.393	73%
Total	1.736.334	1.703.473	102%
Număr mediu de salariați	67	64	105%

Veniturile financiare cuprind în cea mai mare parte veniturile aferente evaluării unităților de fond deținute de societate la 31 martie 2026 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 2026.

Profit / (pierdere)

La 31 martie 2026 societatea a înregistrat un rezultat brut negativ de 1.915.479 lei și un rezultat net negativ de 1.921.591 lei.

2. Grad de realizare BVC 2026

Mii lei	Bugetat 2026	Realizat 3 luni 2026	Grad de realizare, %
Venituri totale	34.621	3.008	9
Venituri operaționale, din care:	34.576	2.926	8
* Vânzări de produse finite	20.800	1.806	9
* Vânzări de mărfuri	12.846	925	7
* Vânzări din prestarea serviciilor	250	29	12
* Venituri din chirii și activități anexe	570	140	24
* Venituri nete din reluări provizioane pentru riscuri și cheltuieli	-	-	n/a
* Alte venituri din exploatare	110	26	24
Venituri financiare	45	82	183
Venituri/cheltuieli aferente stocurilor de produse finite	(2.788)	(98)	4
Cheltuieli totale	(31.782)	(4.825)	15
Cheltuieli operaționale, din care:	(31.018)	(4.706)	15
Cheltuieli cu materiile prime și materialele	(6.607)	(951)	14
Costul mărfurilor vândute	(10.498)	(744)	7
Cheltuieli cu salariile, indemnizațiile și asimilate	(8.310)	(1.736)	21
Cheltuieli privind prestații externe	(2.919)	(637)	22
Cheltuieli cu impozite, taxe și vărsăminte asimilate	(185)	(71)	38
Cheltuieli nete cu ajustările de depreciere ale activelor	(380)	(142)	37
Alte cheltuieli de exploatare	(2.119)	(425)	20
Cheltuieli financiare	(764)	(119)	16

Rezultat brut	51	(1.915)	n/a
Impozit pe profit	(150)	(6)	4
Profit net / (Pierdere netă)	(99)	(1.921)	1.946

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

Denumirea indicatorului	Mod de calcul	31 martie 2026	31 martie 2025
1. Indicatorul lichidității curente	Active curente /Datorii curente	7,64	4,42
2. Indicatorul gradului de îndatorare	Capital împrumutat/Capital propriu x 100	4,20%	9,72%
3. Viteza de rotație a activelor imobilizate	Cifra de afaceri/Active imobilizate	0,14	0,32
4. Viteza de rotație a debitelor - clienți (nr.zile)	Sold mediu creanțe comerciale nete/Cifra de afaceri x 90	81 zile	39 zile

Raportul trimestrial la 31 martie 2026 – versiunea integrală este disponibilă în website-ul propriu www.mecanicaceahlau.ro și în link-ul de mai jos (document PDF atașat).

DIRECTOR GENERAL,

Moleșag Sorin Ion

DIRECTOR ECONOMIC,

Gliga Irina

PREȘEDINTE AL CONSILIULUI DE ADMINISTRAȚIE,

Trifa Aurelian-Mircea-Radu