SOCIETATEA "MECANICA CEAHLAU" S.A.
- PIATRA NEAMT -

Către,

AUTORITATEA DE SUPRAVEGHERE FINANCIARĂ BUCURESTI
BURSA DE VALORI BUCUREŞTI
RAPORT CURENT

în conformitate cu prevederile Legii nr. 24/2017 şi ale Regulamentului nr. 5/2018 al ASF

Data raportului: 10.11.2026

Denumirea societății comerciale: MECANICA CEAHLĂU S.A.

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 30 septembrie 2026**

Informațiile privind situația economico-financiară a societății Mecanica Ceahlău SA la trimestrul III 2026 sunt prezentate în situațiile financiare încheiate la data de 30 septembrie 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 30 septembrie 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	30 septembrie 2026	31 decembrie 2025
Active		
Active Imobilizate		
Imobilizări corporale	13.529.000	17.580.931
Imobilizări necorporale	33.349	53.946
Investiții imobiliare	227.248	1.266.371
Active reprezentând drepturi de utilizare a activelor suport în contracte de leasing	388.932	814.291
Total Active Imobilizate	**14.178.529**	**19.715.539**
Active Curente		
Stocuri	25.336.420	27.981.480
Creanțe comerciale	4.159.896	2.664.974
Alte creanțe	285.572	985.846
Cheltuieli înregistrate în avans	119.542	63.052
Active financiare la valoarea justă	-	-
Numerar și echivalente de numerar	820.582	4.682.173
Active clasificate ca deţinute pentru vânzare	5.062.525	-
Total Active Curente	**35.784.537**	**36.377.525**
Total Active	**49.963.066**	**56.093.064**
Capitaluri Proprii		
Capital social	23.990.846	23.990.846
Rezerve legale	2.983.701	2.983.701
Rezerve din reevaluare	10.372.774	10.190.876

Rezultatul reportat şi alte rezerve	5.472.538	10.550.533
Total Capitaluri Proprii	**42.819.859**	**47.715.956**
Datorii		
Datorii pe Termen Lung		
Împrumuturi pe termen lung	-	-
Subvenții guvernamentale	674.479	705.293
Datorii din contracte de leasing	278.375	520.707
Provizion pentru pensii	99.826	99.826
Datorii privind impozitul amânat	2.364.988	2.487.030
Total Datorii pe Termen Lung	**3.417.668**	**3.812.856**
Datorii Curente		
Împrumuturi pe termen scurt	-	-
Datorii din contracte de leasing	177.023	390.987
Datorii comerciale	2.432.386	2.395.139
Alte datorii	1.053.458	1.299.190
Venituri înregistrate în avans	-	416.264
Provizioane pentru riscuri și cheltuieli	62.672	62.672
Total Datorii Curente	**3.725.539**	**4.564.252**
Total Datorii	**7.143.207**	**8.377.108**
Total Capitaluri Proprii și Datorii	**49.963.066**	**56.093.064**

Capitalurile proprii în sumă de 42.819.859 lei (31 decembrie 2025: 47.715.956 lei) au scăzut cu 10,26%. Nu au fost distribuite sau achitate dividende.

Activele curente în sumă de 35.784.537 lei (31 decembrie 2025: 36.377.525 lei) au scăzut cu 1,63% comparativ cu 31 decembrie 2025 și se compun din:

Stocuri totale sunt în sumă netă de 25.336.420 lei în scădere cu 9,45% comparativ cu stocurile la 31 decembrie 2025 (27.981.480 lei). Se compun din:

	30 septembrie 2026	31 decembrie 2025	%
Materii prime și materiale	2.611.572	2.122.904	123%
Producția în curs de execuție	1.620.603	650.520	249%
Semifabricate	265.431	284.559	93%
Produse finite	14.212.660	16.189.740	88%
Mărfuri (produse în distribuție)	6.626.154	8.733.757	76%
Stocuri la valoarea netă	**25.336.420**	**27.981.480**	**91%**

- **Creanțele comerciale** în sumă netă de 4.159.896 lei sunt cu 56,10% mai mari comparativ cu 31 decembrie 2025 (2.664.974 lei), creștere datorată demarării contractului cu Titan Machinery Austria. La 30.09.2026 societatea deține de la clienți instrumente de garantare constând in bilete la ordin și cecuri în alb, avalizate conform clauzelor contractuale.
- **Alte creanțe** sunt în sumă de 285.572 lei cu 71,03% mai mici comparativ cu 31 decembrie 2025 (985.846 lei), în principal ca urmare a încasării sumelor de la Ministerul Energiei aferente proiectului finanțat prin PNRR pentru realizarea centralei fotovoltaice.
- **Numerarul şi echivalentele de numerar** în sumă netă de 820.582 lei sunt în scadere cu 82,47% comparativ cu numerarul și echivalentele de numerar de la 31 decembrie 2025 (4.682.173 lei).
- **Active deținute în vederea vânzării –** la 30 septembrie 2026 societatea deține active in vederea vânzării în valoare de 5.062.525 lei, vânzare ce se va finaliza până la sfârșitul anului 2026.

Provizioanele în sumă de 162.498 lei se păstrează la aceeași valoare comparativ cu 31 decembrie 2025 și se compun din:

- Provizioane pentru pensii in suma de 99.826 lei (31 decembrie 2025: 99.826 lei);
- Provizioane pentru riscuri si cheltuieli in suma de 62.672 lei (31 decembrie 2025: 62.672 lei).

Datoriile pe termen lung în sumă de 3.417.668 lei au scazut cu 10,36% în trimestrul III 2026 comparativ cu 31 decembrie 2025 (3.812.856 lei).

Datoriile curente în sumă de 3.725.539 lei, comparativ cu 31 decembrie 2025 (4.564.252 lei) au scăzut cu 18,38% 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 III 2026 cu o cifră de afaceri netă de 12.416.065 lei.

Indicatori - lei	30 septembrie 2026	30 septembrie 2025

Cifra de afaceri	12.416.065	15.536.614
Costul aferent bunurilor vândute	(7.685.049)	(10.260.860)
	4.731.016	**5.275.754**
Alte venituri operaționale	548.050	479.763
Cheltuieli privind utilitățile	(430.383)	(366.645)
Cheltuieli cu salarii, contribuții și alte cheltuieli asimilate	(5.335.527)	(5.359.823)
Alte cheltuieli administrative	(2.188.140)	(1.902.840)
Alte cheltuieli operaționale	(243.220)	(243.094)
Cheltuieli cu amortizarea și deprecierea imobilizărilor și cheltuieli cu amortizarea activelor aferente drepturilor de utilizare a activelor luate în leasing	(1.102.689)	(1.323.269)
Castiguri/pierderi din reevaluarea activelor detinute pt vanzare	(23.141)	-
Câștig din cedarea imobilizărilor	34.991	185.371
Castiguri/pierderi din reevaluarea investitiilor imobiliare	28.624	-
Castiguri/pierderi din reevaluarea imobilizarilor corporale	14.980	-
Ajustări de valoare asupra activelor curente	(1.295.096)	218.615
Ajustări privind provizioanele	-	13.555
Total Cheltuieli Operaționale	**(10.539.601)**	**(8.778.130)**
Rezultatul Activităților Operaționale	**(5.260.535)**	**(3.022.613)**
Venituri din dobânzi	113.448	14
Câștig din reevaluarea activelor financiare evaluate la valoarea justă prin contul de profit și pierdere	-	4.553
Cheltuieli privind dobânzile și sconturile acordate	(179.894)	(458.912)
Pierderi din diferențe de curs valutar	(38.717)	(52.853)
Rezultatul Financiar Net	**(105.163)**	**(507.198)**
Rezultatul înainte de impozitare	**(5.365.698)**	**(3.529.811)**

Venit/(Cheltuială) cu impozitul pe profit curent şi amânat	-	(205.212)
Venit/(Cheltuiala) net cu impozitul amanat	156.689	-
Rezultatul din Activități Continue	**(5.209.009)**	**(3.735.023)**
Rezerve din reevaluare	-	-
Impozit amânat capital	(34.647)	19.806
Alte elemente ale rezultatului global, după impozitare	**(34.647)**	**19.806**
Total rezultat global aferent perioadei	**(5.243.656)**	**(3.715.217)**
Profit atribuibil/pierdere	**(5.209.009)**	**(3.735.023)**
Rezultatul pe acțiune de bază	(0,0217)	(0,0156)

Cifra de afaceri netă realizată la 30 septembrie 2026 este cu 20,09% mai mică comparativ cu aceeași perioadă a anului precedent.

Cifra de afaceri	**30 septembrie 2026**	**30 septembrie 2025**
Venituri brute din vânzarea de bunuri	12.385.451	15.480.181
Reduceri comerciale acordate distribuitorilor	(92.849)	(113.865)
Venituri nete din vânzarea de bunuri	**12.292.602**	**15.366.316**
Venituri din vânzarea de produse reziduale	54.508	24.625
Prestări de servicii	68.955	145.673
Total cifră de afaceri netă	**12.416.065**	**15.536.614**

Cifra de afaceri brută a Societății înregistrată la 30 septembrie 2026 este de 12.385.451 lei (la 30 septembrie 2025: 15.480.181 lei), din care 1.246.332 lei la export (la 30 septembrie 2025: 124.746 lei) și 11.139.119 lei la intern (la 30 septembrie 2025: 15.355.435 lei).

Datorita condițiilor climatice nemaiîntâlnite – seceta extrema cu suprafețe mari de teren calamitate, fermierii, clienții finali ai societății, nu au generat numerarul necesar pentru acoperirea cheltuielilor operaționale si reluarea ciclului de producție pentru anul agricol 2026-2027, cu atât mai mult de a achiziționa utilaje agricole si tractoare. In plus, programul de reînnoire a parcului de tractoare „Rabla pentru tractoare" care ar fi trebuit sa stimuleze vânzările a fost suspendat. Acestea au fost principalele cauze de scădere a cifrei de afaceri.

Pentru realizarea acestui volum de vânzări s-au acordat reduceri comerciale sub forma de bonusuri conform contractelor în vigoare în sumă de 92.849 lei la 30 septembrie 2026, respectiv 113.865 lei la 30 septembrie 2025, rezultând o cifră de afaceri netă în sumă de 12.292.602 lei la 30 septembrie 2026, respectiv 15.366.316 lei la 30 septembrie 2025.

Pe piața externă volumul de vânzări a fost realizat în proporție de 10,06% din cifra de afaceri. Acest procent se datorează în principal contractului incheiat in 2026 cu Titan Machinery Austria, pentru care producem 2 utilaje noi (semanatoare Proline si masina de erbicidat Nova Pro).

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 25,10% față de aceeași perioadă a anului precedent.
2. Cheltuielile administrative în crestere cu 14,99% față de aceeași perioadă a anului precedent ca urmare a creșterii inflației, precum și majorarea contractelor cu furnizorii de utilități/servicii;
3. Alte cheltuieli operaționale au o usoara crestere de 0,05% față de aceeași perioadă a anului precedent;
4. Cheltuielile privind salariile, contribuțiile sociale și alte beneficii sunt cu 0,45% mai mici comparativ cu aceeași perioadă a anului precedent.

	30 septembrie 2026	**30 septembrie 2025**	**%**
Cheltuieli cu salariile	4.312.368	3.921.053	110%
Cheltuieli cu contribuțiile salariale	166.079	163.247	102%
Cheltuieli cu tichete acordate	287.710	248.635	116%
Cheltuieli cu concediile de odihnă neefectuate	-	(25.907)	0%
Cheltuieli cu indemnizația membrilor Consiliului de administrație	158.004	386.993	41%
Cheltuieli cu indemnizația conducerii executive	411.366	665.802	62%
Total	**5.335.527**	**5.359.823**	**100%**
Număr mediu de salariați	**67**	**65**	**103%**

Veniturile financiare cuprind în cea mai mare parte veniturile din dobânzile aferente depozitelor bancare contractate.

Cheltuielile financiare cuprind sconturile sau discount-urile acordate, dobânzile și diferențele de curs valutar la 30 septembrie 2026.

Profit / (pierdere)

La 30 septembrie 2026 societatea a înregistrat un rezultat brut negativ de 5.365.698 lei și un rezultat net negativ de 5.209.009 lei.

1.c. Grad de realizare BVC 2026

Mii lei	BVC 2026 rectif.	Realizat 9 luni 2026	Grad de realizare, % rectif.
Venituri totale	**19.316**	**13.168**	**68**
Venituri operaționale, din care:	**19.156**	**13.014**	**68**
Vânzări de produse finite	13.325	7.929	60
Vânzări de mărfuri	5.054	4.418	87
Vânzări din prestarea serviciilor	80	69	86
Venituri din chirii și activități anexe	540	419	78
Venituri nete din reluări provizioane pentru riscuri și cheltuieli	-	-	n/a
Castig cu ativele vandute (net) (daca venituri-cheltuieli > 0)	34	35	103
Alte venituri din exploatare	120	144	120
Venituri financiare	**159**	**154**	**96**
Venituri/cheltuieli aferente stocurilor de produse finite	**(1.554)**	**(438)**	**28**
Cheltuieli totale	**(22.776)**	**(18.095)**	**79**
Cheltuieli operaționale, din care:	**(22.444)**	**(17.868)**	**80**
Cheltuieli cu materiile prime și materialele	(5.317)	(4.050)	76
Costul mărfurilor vândute	(4.121)	(3.626)	88

Cheltuieli cu salariile, indemnizațiile și asimilate	(7.461)	(5.335)	72
Cheltuieli privind prestații externe	(2.912)	(2.145)	74
Cheltuieli cu impozite, taxe și vărsăminte asimilate	(297)	(201)	68
Cheltuieli nete cu ajustările de depreciere ale activelor	(715)	(1.283)	179
Alte cheltuieli de exploatare	(1.618)	(1.224)	76
Cheltuieli financiare	**(331)**	**(226)**	**68**
Rezultat brut	**(5.015)**	**(5.365)**	**107**
Impozit pe profit amanat	93	156	168
Impozit pe profit curent	-	-	n/a
Profit net / (Pierdere netă)	**(4.921)**	**(5.209)**	**106**

În cursul trimestrului III 2026, Bugetul de Venituri și Cheltuieli pentru anul 2026 a fost rectificat, având în vedere rezultatele înregistrate în primele șapte luni ale anului și actualizarea estimărilor în contextul evoluției pieței utilajelor agricole. Prin rectificare, veniturile totale au fost estimate la 19,32 milioane lei, față de 34,62 milioane lei în bugetul inițial, iar rezultatul brut estimat este o pierdere de 5,02 milioane lei.

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

	Denumirea indicatorului	Mod de calcul	30 septembrie 2026	30 septembrie 2025
1.	Indicatorul lichidității curente	Active curente /Datorii curente	9,61	7,72
2.	Indicatorul gradului de îndatorare	Capital împrumutat/Capital propriu x 100	1,06	16,23
3.	Viteza de rotație a activelor imobilizate	Cifra de afaceri/Active imobilizate	0,88	0,73
4.	Viteza de rotație a debitelor - clienți (nr. zile)	Sold mediu creanțe comerciale nete/Cifra de afaceri x 273	75 zile	53 zile

Raportul trimestrial la 30 septembrie 2026 – versiunea integrală este disponibilă în website-ul propriu www.mecanicaceahlau.ro și în link-ul de mai jos (document PDF atașat);

DIRECTOR GENERAL, **DIRECTOR ECONOMIC,**

Sorin Ion Moleşag *Irina Gliga*

CONSILIUL DE ADMINISTRAŢIE,

Ianculescu Carmen *Andrieş Carmen-Cristina*

Nota explicativa:

Prezentul Raport al Administratorilor aferent trimestrului III 2026 este semnat de către cei doi administratori în funcție ai societății Mecanica Ceahlău S.A., asigurându-se cvorumul și majoritatea necesare conform Actului Constitutiv. Cel de-al treilea post de administrator este vacant la data redactării prezentului raport, urmând ca numirea noului membru să fie realizată în cadrul următoarei Adunări Generale a Acționarilor (AGA).