MECANICA CEAHLĂU

Raportul de activitate al Consiliului de administrație trimestrul III 2025

A. Raportul trimestrial la 30 septembrie 2025 al Consiliului de administrație

Data raportului: 10.11.2025

Denumirea societății comerciale:

MECANICA CEAHLĂU S.A. PIATRA NEAMŢ

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 şi 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 2025

Informațiile privind situația economico-financiară a societății Mecanica Ceahlău SA la trimestrul III 2025 sunt prezentate în situațiile financiare încheiate la data de 30 septembrie 2025 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 2025 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 2025	31 decembrie 2024
Active		
Active Imobilizate		
Imobilizări corporale	19.183.719	21.054.219
Imobilizări necorporale	60.812	81.410
Investiții imobiliare	1.145.526	199.690
Active reprezentând drepturi de utilizare a activelor suport în contracte de leasing	1.027.854	1.775.739
Total Active Imobilizate	**21.417.911**	**23.111.058**
Active Curente		
Stocuri	28.849.843	34.206.199
Creanțe comerciale	3.551.134	2.528.708
Alte creanțe	979.425	169.447
Cheltuieli înregistrate în avans	114.214	60.911
Active financiare la valoarea justă	-	304.186
Numerar și echivalente de numerar	180.249	445.730
Total Active Curente	**33.674.866**	**37.715.182**
Total Active	**55.092.776**	**60.826.241**
Capitaluri Proprii		
Capital social	23.990.846	23.990.846
Rezerve legale	2.983.701	2.983.701
Rezerve din reevaluare	11.135.838	11.239.817
Rezultatul reportat şi alte rezerve	5.448.172	9.059.410
Total Capitaluri Proprii	**43.558.557**	**47.273.774**

Datorii		
Datorii pe Termen Lung		
Împrumuturi pe termen lung	2.983.534	-
Subvenții guvernamentale	715.564	-
Datorii din contracte de leasing	635.682	1.302.167
Provizion pentru pensii	66.906	80.461
Datorii privind impozitul amânat	2.733.488	2.548.081
Total Datorii pe Termen Lung	**7.135.174**	**3.930.710**
Datorii Curente		
Împrumuturi pe termen scurt	-	4.944.867
Datorii din contracte de leasing	485.685	572.266
Datorii comerciale	2.197.279	2.109.441
Alte datorii	1.387.336	973.844
Venituri înregistrate în avans	294.031	986.626
Provizioane pentru riscuri și cheltuieli	34.713	34.713
Total Datorii Curente	**4.399.045**	**9.621.756**
Total Datorii	**11.534.219**	**13.552.466**
Total Capitaluri Proprii și Datorii	**55.092.776**	**60.826.240**

Capitalurile proprii au scăzut la suma de 43.558.557 lei (31 decembrie 2024: 47.273.774 lei). Nu fost distribuite dividende acționarilor.

Activele curente în sumă de 33.674.866 lei (31 decembrie 2024: 37.715.182 lei) au scăzut cu 10,71% comparativ cu 31 decembrie 2024 și se compun din:

- ***Stocuri totale*** sunt în sumă netă de 28.849.843 lei în scădere cu 15,66% comparativ cu stocurile la 31 decembrie 2024. Se compun din:

	30 septembrie 2025	31 decembrie 2024	%
Materii prime și materiale	1.615.965	1.838.985	88%
Producția în curs de execuție	295.648	1.660.378	18%
Semifabricate	259.811	259.840	100%
Produse finite	18.001.796	20.559.831	88%
Mărfuri (produse în distribuție)	8.676.623	9.887.164	88%
Stocuri la valoarea netă	**28.849.843**	**34.206.199**	**84%**

- ***Creanțele comerciale*** în sumă de 3.551.134 lei sunt cu 40,43% mai mari comparativ cu 31 decembrie 2024.

  La 30.09.2025 societatea are primite de la clienți sub formă de garanție, bilete la ordin și cecuri conform clauzelor contractuale în sumă de 309.936 lei.

- **Alte creanțe** sunt în sumă de 979.425 lei cu 478% mai mari comparativ cu 31 decembrie 2024.
- **Numerarul şi echivalentele de numerar** sunt în suma de 180.249 lei, cu 59,56% mai mici comparativ cu 31 decembrie 2024.

Nu au fost distribuite sau achitate dividende.

- **Active deținute în vederea vânzării**

La 30 septembrie 2025 societatea nu deține în vederea vânzării active.

Provizioanele în sumă de 101.619 lei cu 11,77% mai mici comparativ cu 31 decembrie 2024 care au fost in valoare de 115.174 și se compun din:

- Provizioane pentru pensii in suma de 66.906 lei (31 decembrie 2024: 80.461 lei);
- Provizioane pentru riscuri si cheltuieli in suma de 34.713 lei (31 decembrie 2024: 34.713 lei).

Datoriile pe termen lung în sumă de 7.135.174 lei (31 decembrie 2024: 3.930.710 lei) au crescut cu 81,52% în trimestrul III 2025.

Datoriile curente sunt în sumă de 4.399.045 lei (la 31 decembrie 2024: 9.621.756 lei) au scăzut cu 54,28% comparativ cu 31 decembrie 2024, 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 2025 cu o cifră de afaceri netă de 15.536.614 lei.

Indicatori - lei	30 septembrie 2025	30 septembrie 2024
Cifra de afaceri	15.536.614	17.431.023
Costul aferent bunurilor vândute	(10.260.860)	(11.207.053)
	5.275.754	**6.223.970**
Alte venituri operaționale	479.763	441.730
Cheltuieli privind utilitățile	(366.645)	(478.321)
Cheltuieli cu salarii, contribuții și alte cheltuieli asimilate	(5.359.823)	(5.644.921)
Alte cheltuieli administrative	(1.902.840)	(1.988.507)
Alte cheltuieli operaționale	(243.093)	(527.530)
Cheltuieli cu amortizarea și deprecierea imobilizărilor și cheltuieli cu amortizarea activelor aferente drepturilor de utilizare a activelor luate în leasing	(1.323.269)	(1.938.729)
Câștig din cedarea imobilizărilor	185.370	-
Ajustări de valoare asupra activelor curente	218.615	(24.398)
Ajustări privind provizioanele	13.555	12.992
Total Cheltuieli Operaționale	**(8.298.367)**	**(10.147.684)**
Rezultatul Activităților Operaționale	**(3.022.613)**	**(3.923.714)**
Venituri din dobânzi	14	60.726
Câștig din reevaluarea activelor financiare evaluate la valoarea justă prin contul de profit şi pierdere	4.553	11.603
Cheltuieli privind dobânzile și sconturile acordate	(458.912)	(668.396)
Pierderi din diferențe de curs valutar	(52.853)	(7.484)
Rezultatul Financiar Net	**(507.198)**	**(603.551)**
	(3.529.811)	**(4.527.265)**

Rezultatul înainte de impozitare		
Venit/(Cheltuială) cu impozitul pe profit curent şi amânat	(205.212)	(5.753)
Rezultatul din Activități Continue	**(3.735.023)**	**(4.533.017)**
Rezerve din reevaluare	-	-
Impozit amânat capital	19.806	123.139
Alte elemente ale rezultatului global, după impozitare	**19.806**	**123.139**
Total rezultat global aferent perioadei	**(3.715.217)**	**(4.409.879)**
Profit atribuibil/pierdere	**(3.735.023)**	**(4.533.017)**
Rezultatul pe acțiune de bază	(0,0156)	(0,0189)

Cifra de afaceri netă realizată la 30 septembrie 2025 este cu 10,87% mai mică comparativ cu aceeași perioadă a anului precedent.

Cifra de afaceri	**30 septembrie 2025**	**30 septembrie 2024**
Venituri brute din vânzarea de bunuri	15.480.181	17.824.154
Reduceri comerciale acordate distribuitorilor	(113.865)	(613.481)
Venituri nete din vânzarea de bunuri	**15.366.316**	**17.210.673**
Venituri din vânzarea de produse reziduale	24.625	41.122
Prestări de servicii	145.673	179.228
Total cifră de afaceri netă	**15.536.614**	**17.431.023**

Cifra de afaceri brută a Societății înregistrată la 30 septembrie 2025 este de 15.480.181 lei (la 30 septembrie 2024: 17.824.154 lei), din care 124.746 lei la export (la 30 septembrie 2024: 1.856.772 lei) și 15.355.435 lei la intern (la 30 septembrie 2024: 15.967.382 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 2025-2026, 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 113.865 lei la 30 septembrie 2025, respectiv 613.481 lei la 30 septembrie 2024, rezultând o cifră de afaceri netă în sumă de 15.366.316 lei la 30 septembrie 2025, respectiv 17.210.673 lei la 30 septembrie 2024. 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 30.09.2025 respectiv 30.09.2024.

Pe piața internă societatea a colaborat cu un număr de 5 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 1% 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 8% față de aceeași perioadă a anului precedent.
2. Cheltuielile administrative în scădere cu 4% față de aceeași perioadă a anului precedent ca urmare a renegocierii contractelor;
3. Alte cheltuieli operaționale în scădere cu 54% față de aceeași perioadă a anului precedent;
4. Cheltuielile privind salariile, contribuțiile sociale și alte beneficii sunt cu 5% mai mici comparativ cu aceeași perioadă a anului precedent.

	30 septembrie 2025	30 septembrie 2024	%
Cheltuieli cu salariile	3.921.053	4.241.499	92%
Cheltuieli cu contribuțiile salariale	163.247	194.086	84%
Cheltuieli cu tichete acordate	248.635	204.920	121%
Cheltuieli cu concediile de odihnă neefectuate	(25.907)	(40.032)	65%
Cheltuieli cu indemnizația membrilor Consiliului de administrație	386.993	382.813	101%
Cheltuieli cu indemnizația conducerii executive	665.802	661.635	101%
Total	**5.359.823**	**5.644.921**	**95%**

Număr mediu de salariați	**65**	**77**	**84%**

Acțiunile întreprinse de societate pentru diminuarea cheltuielilor au reușit sa compenseze parțial scăderea cifrei de afaceri.

Veniturile financiare cuprind în cea mai mare parte veniturile aferente evaluării unităților de fond deținute de societate la 30 septembrie 2025 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 2025.

Profit / (pierdere)

La 30 septembrie 2025 societatea a înregistrat un rezultat brut negativ de 3.529.811 lei și un rezultat net negativ de 3.735.023 lei.

1. Grad de realizare BVC 2025

Mii lei	Bugetat 2025	Realizat 9 luni 2025	Grad de realizare, %
Venituri totale	**32.607**	**16.216**	**50**
Venituri operaționale, din care:	**32.557**	**16.183**	**50**
* Vânzări de produse finite	14.368	10.560	73
* Vânzări de mărfuri	17.209	4.831	28
* Vânzări din prestarea serviciilor	360	146	40
* Venituri din chirii și activități anexe	450	389	86
* Venituri nete din reluări provizioane pentru riscuri și cheltuieli	-	-	n/a
* Alte venituri din exploatare	169	72	42
Venituri financiare	**50**	**34**	**67**
Venituri/cheltuieli aferente stocurilor de produse finite	**(3.800)**	**(3.655)**	**96**
Cheltuieli totale	**(30.229)**	**(16.091)**	**53**
Cheltuieli operaționale, din care:	**(29.852)**	**(15.574)**	**52**
Cheltuieli cu materiile prime și materialele	(2.436)	(3.325)	137
Costul mărfurilor vândute	(13.575)	(3.647)	27
Cheltuieli cu salariile, indemnizațiile și asimilate	(8.047)	(5.346)	66
Cheltuieli privind prestații externe	(2.985)	(1.869)	63
Cheltuieli cu impozite, taxe și vărsăminte asimilate	(170)	(170)	100
Cheltuieli nete cu ajustările de depreciere ale activelor	(250)	229	n/a
Alte cheltuieli de exploatare	(2.389)	1.445)	60
Cheltuieli financiare	**(378)**	**(517)**	**137**
Rezultat brut	**(1.423)**	**(3.530)**	**n/a**
Impozit pe profit	(40)	(205)	n/a
Profit net / (Pierdere netă)	**(1.463)**	**(3.735)**	**n/a**

Având in vedere situația financiara dramatica a clienților finali – fermieri, care au fost puternic afectați de schimbările climatice din acest an, rezultatele anul 2025 vor fi sub cele prevăzute in BVC 2025.

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

	Denumirea indicatorului	Mod de calcul	30 septembrie 2025	30 septembrie 2024
1.	Indicatorul lichidității curente	Active curente /Datorii curente	7,72	3,73
2.	Indicatorul gradului de îndatorare	Capital împrumutat/Capital propriu x 100	16,23	7,6
3.	Viteza de rotație a activelor imobilizate	Cifra de afaceri/Active imobilizate	0,73	0,86
4.	Viteza de rotație a debitelor - clienți (nr. zile)	Sold mediu creanțe comerciale nete/Cifra de afaceri x 273	53 zile	52 zile

Versiunea integrala a situatiilor financiare la 30 septembrie 2025 este disponibilă în website-ul propriu www.mecanicaceahlau.ro și în link-ul de mai jos (document PDF atașat);

PREŞEDINTE AL CONSILIULUI DE ADMINISTRAŢIE,

Trifa Aurelian-Mircea-Radu