**Raportul trimestrial la 31 martie 2023 al Consiliului de Administratie**

Data raportului: 10.05.2023
Denumirea societăţii: MECANICA CEAHLĂU S.A.
Sediul social: Piatra Neamţ 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 Comerţului: J27 / 8 / 08.01.1991
Capital social subscris şi vărsat: 23.990.846 lei
Piaţa reglementată pe care se tranzacţionează valorile mobiliare emise: BVB.
Simbol de tranzacţionare: MECF.

## 1. Sinteza indicatorilor economico-financiari la 31 martie 2023

Informaţiile privind situaţia economico-financiara a societaţii Mecanica Ceahlau SA la trimestrul I 2023 sunt prezentate in situaţiile financiare incheiate la data de 31 martie 2023 intocmite in conformitate cu ordinul 2844 din 2016 pentru aprobarea reglementarilor contabile conforme cu standardele internaţionale de raportare financiara.

Moneda de raportare a situaţiilor financiare este leul.

Situaţiile financiare individuale la 31 martie 2023 nu au fost revizuite de un auditor financiar statutar.

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

### 1.a. Situatia individuala a pozitiei financiare

| Indicatori - lei | 31 martie 2023 | 31 decembrie 2022 |
|---|---|---|
| **Active** | | |
| Active Imobilizate | | |
| Imobilizări corporale | 18.217.331 | 18.556.349 |
| Imobilizări necorporale | 139.602 | 103.032 |
| Investiții imobiliare | 898.905 | 898.905 |
| Active reprezentand drepturi de utilizare a activelor suport in contracte de leasing | 2.140.219 | 2.271.212 |
| **Total Active Imobilizate** | **21.396.058** | **21.829.498** |
| | | |
| **Active Curente** | | |
| Stocuri | 33.964.902 | 26.665.751 |
| Creanțe comerciale | 8.753.136 | 8.787.319 |
| Alte creanțe | 785.952 | 311.234 |
| Cheltuieli înregistrate în avans | 235.554 | 63.959 |
| Active financiare evaluate la valoarea justa prin contul de profit si pierdere | 279.220 | 275.441 |
| Active financiare evaluate la cost amortizat | 5.096.098 | 5.105.165 |
| Numerar și echivalente de numerar | 363.492 | 5.421.355 |
| Active clasificate ca detinute pentru vanzare | 362.419 | 362.419 |
| **Total Active Curente** | **49.840.773** | **46.992.643** |
| **Total Active** | **71.236.830** | **68.822.141** |

| | | |
|---|---|---|
| **Capitaluri Proprii** | | |
| Capital social | 23.990.846 | 23.990.846 |
| Rezerve legale | 2.983.701 | 2.983.701 |
| Rezerve din reevaluare | 8.758.483 | 8.887.985 |
| Rezultatul reportat si alte rezerve | 17.964.343 | 17.650.294 |
| **Total Capitaluri Proprii** | **53.697.373** | **53.512.826** |
| | | |
| **Datorii** | | |
| Datorii pe Termen Lung | | |
| Imprumuturi pe termen lung | 49.551 | 123.842 |
| Datorii din contracte de leasing | 1.658.561 | 1.761.800 |
| Provizion pentru pensii | 117.877 | 127.083 |
| Datorii privind impozitul amânat | 1.861.770 | 1.837.449 |
| **Total Datorii pe Termen Lung** | **3.687.758** | **3.850.174** |
| | | |
| **Datorii Curente** | | |
| Imprumuturi pe termen scurt | 297.337 | 297.235 |
| Datorii din contracte de leasing | 469.024 | 492.272 |
| Datorii comerciale | 11.482.247 | 7.774.502 |
| Alte datorii | 1.542.757 | 2.834.797 |
| Venituri inregistrate in avans | - | - |
| Provizioane pentru riscuri si cheltuieli | 60.335 | 60.335 |
| **Total Datorii Curente** | **13.851.700** | **11.459.141** |
| **Total Datorii** | **17.539.458** | **15.309.315** |
| **Total Capitaluri Proprii și Datorii** | **71.236.830** | **68.822.141** |

***Capitalurile proprii*** au crescut la suma de 53.697.373 lei (31 decembrie 2022: 53.512.826 lei). Nu fost distribuite dividende actionarilor.

***Activele curente*** în sumă de 49.840.773 lei au crescut cu 6% comparativ cu 31 decembrie 2022 si se compun din:

- ***Stocuri totale*** sunt in sumă neta de 33.964.902 lei în crestere cu 27.37% 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:

| | **31 martie 2023** | **31 decembrie 2022** | **%** |
|---|---|---|---|
| Materii prime şi materiale | 7.304.606 | 3.155.416 | 231% |
| Producţia în curs de execuţie | 1.458.100 | 1.371.093 | 106% |
| Semifabricate | 54.007 | 91.575 | 59% |
| Produse finite | 15.137.340 | 13.008.683 | 116% |
| Mărfuri (produse in distributie) | 10.010.849 | 9.038.984 | 111% |
| **Stocuri la valoarea netă** | **33.964.902** | **26.665.751** | **127%** |

- ***Creanţele comerciale*** în sumă de 8.753.136 lei sunt cu 0.4% mai mici comparativ cu 31 decembrie 2022 si sunt considerate în totalitate performante.

La 31.03.2023 societatea are primite de la clienți sub formă de garanție, bilete la ordin și cecuri conform clauzelor contractuale in suma de 254.523 lei.

- **Alte creante** sunt în sumă de 785.952 lei cu 153 % mai mari comparativ, cu 31 decembrie 2022.
- **Numerarul si echivalentele de numerar** sunt in suma de 363.492 lei, cu 93% mai mici comparativ cu 31 decembrie 2022.

Nu au fost distribuite sau achitate dividende.

- **Active detinute in vederea vanzarii**

La 31 martie 2023 societatea detine in vederea vanzarii active identificate astfel:

a) Teren extravilan in suprafață de 6.600 mp din acte (6.691 mp suprafața din măsurători) categoria de folosință „arabil", situat in extravilanul orașului Târgu Neamț, zona Valea Seaca, jud Neamț identificat cu număr cadastral 50718, înscris in Cartea funciara numărul 50718 a localității Tg Neamț

b) Imobilul situat in intravilanul Satului Baldovinești, Comuna Vădeni, județul Brăila, care se compune din:

- Teren intravilan in suprafață totala de 5.278 mp, identificat cu număr cadastral 240, înscris in cartea funciara nr 71069, tarla 208, parcela 1354 a localității Vădeni, categoria de folosința „curți construcții";

- Construcție aferenta.

***Provizioanele*** în sumă de 60.335 lei se compun din:

- Provizioane pentru garantii acordate clientilor: 60.335 lei

***Datoriile pe termen lung*** au scazut cu 4% comparativ cu 31 decembrie 2022.

***Datoriile curente*** sunt in suma de 13.851.700 lei (la 31 decembrie 2022: 11.459.141 lei) au crescut cu 21% 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 I 2023 cu o cifra de afaceri neta de 9.342.125 lei.

| **Indicatori - lei** | **31 martie 2023** | **31 martie 2022** |
|---|---|---|
| Cifra de afaceri | 9.342.125 | 11.753.488 |
| Costul aferent bunurilor vandute | (5.549.668) | (7.753.858) |
| | **3.792.457** | **3.999.630** |
| Alte venituri operationale | 80.947 | 86.163 |

| | | |
|---|---|---|
| Castig din activele deținute în vederea vânzării | - | - |
| Cheltuieli privind utilitățile | (382.072) | (254.153) |
| Cheltuieli cu salarii, contribuții și alte cheltuieli asimilate | (2.058.773) | (1.790.898) |
| Alte cheltuieli administrative | (632.154) | (626.295) |
| Alte cheltuieli operationale | (124.531) | (88.644) |
| Cheltuieli cu amortizarea și deprecierea imobilizărilor si cheltuieli cu amortizarea activelor aferente drepturilor de utilizare a activelor luate in leasing | (580.177) | (429.353) |
| Ajustari de valoare asupra activelor curente | 38.779 | 35.742 |
| | - | - |
| Castig/Pierdere din provizioane pentru riscuri si cheltuieli | 9.206 | 108.439 |
| Castiguri/pierdere din cedarea activelor | - | - |
| **Total Cheltuieli Operaționale** | **(3.648.775)** | **(3.045.162)** |
| **Rezultatul Activităților Operaționale** | **143.682** | **1.040.631** |
| Venituri din dobanzi | 110.067 | 33.480 |
| Castig din reevaluarea activelor financiare evaluate la valoarea justa prin contul de profit si pierdere | 3.778 | 979 |
| Cheltuieli privind dobanzile si sconturile acordate | (37.749) | (106.338) |
| Pierderi din diferente de curs valutar | (10.911) | (11.465) |
| **Rezultatul Financiar Net** | **65.185** | **(83.344)** |
| **Rezultatul înainte de impozitare** | **208.867** | **957.287** |
| Venit/(Cheltuiala) cu impozitul pe profit curent si amânat | (48.988) | (34.620) |
| **Rezultatul din Activități Continue** | **159.879** | **922.667** |
| **Alte Elemente ale Rezultatului Global** | | |
| Impozit amanat capital | 24.667 | 15.030 |
| Rezerve din reevaluare | | - |
| **Alte elemente ale rezultatului global, după impozitare** | **24.667** | **15.030** |
| **Total rezultat global aferent perioadei** | **184.546** | **937.697** |
| **Profit atribuibil/pierdere** | **159.546** | **922.667** |
| Rezultatul pe acțiune de bază | 0.0007 | 0.0038 |

Cifra de afaceri neta realizată la 31 martie 2023 este cu 21% mai mica comparativ cu aceeasi perioada a anului precedent.

| **Cifra de afaceri** | **31 martie 2023** | **31 martie 2022** |
|---|---|---|
| Venituri brute din vanzarea de bunuri | 9.362.633 | 11.902.888 |
| Reduceri comerciale acordate distribuitorilor | (100.363) | (184.738) |
| **Venituri nete din vanzarea de bunuri** | **9.262.270** | **11.718.150** |
| Venituri din vanzarea de produse reziduale | 55.734 | 17.029 |

| | | |
|---|---|---|
| Prestari de servicii | 24.121 | 18.310 |
| **Total cifra de afaceri neta** | **9.342.125** | **11.753.488** |

Cifra de afaceri bruta a Societătii inregistrata la 31 martie 2023 este de 9.362.633 lei (la 31 martie 2022: 11.902.888 lei), din care 471.884 lei la export (la 31 martie 2022: 63.355 lei) şi 8.890.749 lei la intern (la 31 martie 2022: 11.839.533 lei).
Pentru realizarea acestui volum de vanzari s-au acordat reduceri comerciale sub forma de bonusuri conform contractelor in vigoare in suma de 100.363 lei la 31 martie 2023, respectiv 184.738 lei la 31 martie 2022 rezultand o cifra de afaceri neta in suma de 9.342.125 lei la 31 martie 2023, respectiv 11.753.488 lei la 31 martie 2022. Bonusul comercial acordat distribuitorilor conform contractelor in vigoare reprezintă o considerație variabilă pe care societatea a estimat-o și a recunoscut-o în prețul tranzacției la 31.03.2023, respectiv 31.03.2022.

Pe piaţa internă societatea a colaborat cu un număr de 14 de distribuitori repartizaţi pe întreg teritoriul ţării, cei mai importanţi fiind localizaţi în zonele preponderent agricole.
Pe piaţa externă volumul de vânzări a fost realizat în proporţie de sub 1% din cifra de afaceri. Pe această piaţă se menţine legătura cu clienţii tradiţionali care cunosc şi promovează produsele societăţii.

Societatea deține un segment important din piață pentru produsele semănători pentru plante prășitoare și pentru semănatori 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 in scadere cu 28% fata de aceeasi perioada a anului precedent.
2. Cheltuielile administrative in crestere cu 1% fata de aceeasi perioada a anului precedent ca urmare a renegocierii contractelor;
3. Alte cheltuieli operationale in crestere cu 40% fata de aceeasi perioada a anului precedent;
4. Cheltuielile privind salariile, contributiile sociale si alte beneficii sunt cu 15% mai mari comparativ cu aceeasi perioada a anului precedent;

| | **31 martie 2023** | **31 martie 2022** | **%** |
|---|---|---|---|
| Cheltuieli cu salariile | 1.599.179 | 1.375.598 | 116% |
| Cheltuieli cu contributiile salariale | 61.683 | 35.399 | 174% |
| Cheltuieli cu tichete acordate | 80.645 | 48.833 | 165% |
| Alte beneficii acordate salariatilor | - | 14.296 | -% |
| Cheltuieli cu indemnizatia membrilor Consiliului de Administratie | 126.312 | 126.812 | 100% |
| Cheltuieli cu indemnizatia conducerii executive | 190.954 | 189.960 | 101% |
| Venituri din subventii de exploatare pentru plata personalului | - | - | -% |
| **Total** | **2.058.773** | **1.790.898** | **115%** |
| **Număr mediu de salariaţi** | **85** | **83** | **102%** |

**Veniturile financiare** cuprind în cea mai mare parte veniturile aferente evaluării unitaților de fond deținute de societate la 31 martie 2023 la valoarea justă și veniturile din reevaluarea creantelor si datoriilor in valuta la finele perioadei.

**Cheltuielile financiare** cuprind sconturile sau discount-urile acordate, dobânzile şi diferenţele de curs valutar la 31 martie 2023.

**Profit / (pierdere)**

La 31 martie 2023 societatea a înregistrat un rezultat brut pozitiv de 184.546 lei si un rezultat net pozitiv de 159.879 lei.

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

| | Denumirea indicatorului | Mod de calcul | 31 martie 2023 | 31 martie 2022 |
|---|---|---|---|---|
| 1. | Indicatorul lichiditatii curente | Active curente /Datorii curente | 3.61 | 6.68 |
| 2. | Indicatorul gradului de indatorare | Capital imprumutat/Capital propriu x 100 | 6.65 | 6.44 |
| 3. | Viteza de rotatie a activelor imobilizate | Cifra de afaceri/Active imobilizate | 0.44 | 0.63 |
| 4. | Viteza de rotatie a debitelor- clienti (nr.zile) | Sold mediu creante comerciale nete/Cifra de afaceri x 90 | 84 zile | 66 zile |

Raportul trimestrial la 31 martie 2023 – versiunea integrala este disponibila in website-ul propriu www.mecanicaceahlau.ro si in link-ul de mai jos (document PDF atasat);

**DIRECTOR GENERAL,**
*Sorin Ion Molesag*

**DIRECTOR ECONOMIC,**
*Gabriela Pepene*

**PREŞEDINTE AL CONSILIULUI DE ADMINISTRAŢIE,**
*Trifa Aurelian-Mircea-Radu*