Raportul trimestrial la 31 martie 2024 al Consiliului de Administraţie

Data raportului: 10.05.2024
Denumirea societăţii comerciale: SC „MECANICA CEAHLĂU" S.A. PIATRA NEAMŢ
Sediul social: Piatra Neamţ, str. Dumbravei nr.6, cod 610202
Numărul de telefon/fax : 0233-211104/0233-216069
Cod Unic de Înregistrare la Registrul Comerţului : RO 2045262
Număr de ordine în 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 2024**

Informaţiile privind situaţia economico-financiara a societaţii Mecanica Ceahlău SA la trimestrul I 2024 sunt prezentate în situaţiile financiare încheiate la data de 31 martie 2024 întocmite în conformitate cu ordinul 2844 din 2016 pentru aprobarea reglementărilor contabile conforme cu standardele internaţionale de raportare financiară.

Moneda de raportare a situaţiilor financiare este leul.

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

Structura şi evoluţia elementelor de activ, datorii şi capitaluri proprii ale societăţii, comparativ cu aceeaşi perioadă a anului precedent, se prezintă astfel:

1.a. Situaţia individuală a poziţiei 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
Investiţii 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 şi 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 deţinute 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 şi 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 şi 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 şi 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 acţionarilor.

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

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

	31 martie 2024	**31 martie 2023**	**%**
Materii prime şi materiale	1.950.420	7.304.606	27%
Producţia în curs de execuţie	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 distribuţie)	16.058.295	10.010.849	160%
Stocuri la valoarea netă	**42.870.008**	**33.964.902**	**126%**

- ***Creanţele comerciale*** în sumă de 2.254.914 lei sunt cu 74,24% mai mici comparativ cu aceeaşi perioadă a anului precedent şi 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 creanţe** sunt în sumă de 136.746 lei cu 82,60 % mai mici comparativ, cu aceeaşi perioadă a anului precedent.
- **Numerarul şi echivalentele de numerar** sunt în sumă de 1.605.542 lei, cu 341,70% mai mari comparativ cu aceeaşi perioadă a anului precedent.

Nu au fost distribuite sau achitate dividende.

- **Active deţinute în vederea vânzării**

La 31 martie 2024 societatea nu deţine 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 garanţii acordate clienţilor: 41.153 lei

Datoriile pe termen lung au crescut cu 87,99% comparativ cu aceeaşi 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 aceeaşi perioadă a anului precedent, ponderea cea mai mare a datoriilor fiind deținută de datoriile comerciale.

1.b. Situaţia 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 operaţionale	148.222	80.947
Câştig din activele deţinute 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 operaţionale	(175.594)	(124.531)
Cheltuieli cu amortizarea și deprecierea imobilizărilor şi 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
Câştig/Pierdere din provizioane pentru riscuri şi cheltuieli	-	9.206
Câştiguri/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
Caştig din reevaluarea activelor financiare evaluate la valoarea justă prin contul de profit şi pierdere	4.482	3.778
Cheltuieli privind dobânzile şi sconturile acordate	(230.579)	(37.749)
Pierderi din diferenţe 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 şi 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 aceeaşi 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 Societăţii 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) şi 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 piaţa internă societatea a colaborat cu un număr de 2 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 15% 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 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 operaţionale

1. Costul aferent bunurilor vândute în scădere cu 30,42% faţă de aceeaşi perioadă a anului precedent.
2. Cheltuielile administrative în creştere cu 3,53% faţă de aceeaşi perioadă a anului precedent ca urmare a renegocierii contractelor;
3. Alte cheltuieli operaţionale în creştere cu 41,00% faţă de aceeaşi perioadă a anului precedent;
4. Cheltuielile privind salariile, contribuţiile sociale şi alte beneficii sunt cu 5,05% mai mici comparativ cu aceeaşi perioadă a anului precedent.

	31 martie 2024	**31 martie 2023**	**%**

Cheltuieli cu salariile	1.481.429	1.599.179	92,64%
Cheltuieli cu contribuţiile salariale	62.785	61.683	101,79%
Cheltuieli cu tichete acordate	65.988	80.645	81,82%
Alte beneficii acordate salariaţilor	-	-	
Cheltuieli cu indemnizaţia membrilor Consiliului de Administraţie	127.651	126.312	101,06%
Cheltuieli cu indemnizaţia 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 salariaţi	**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 creanţelor şi datoriilor în valută la finele perioadei.

Cheltuielile financiare cuprind sconturile sau discount-urile acordate, dobânzile şi diferenţele 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 şi un rezultat net negativ de 2.127.356 lei.

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

	Denumirea indicatorului	Mod de calcul	31 martie 2024	31 martie 2023
1.	Indicatorul lichidităţii 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 rotaţie a activelor imobilizate	Cifra de afaceri/Active imobilizate	0,29	0,44
4.	Viteza de rotaţie a debitelor- clienţi (nr.zile)	Sold mediu creanţe 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 şi în link-ul de mai jos (document PDF ataşat);

DIRECTOR GENERAL,
Sorin Ion Moleşag

DIRECTOR FINANCIAR,
Gabriela Pepene

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