MECANICA CEAHLĂU

Raportul de activitate al Consiliului de administrație trimestrul I 2025

Data raportului: 09.05.2025

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 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 2025

Informațiile privind situația economico-financiară a societății Mecanica Ceahlău SA la trimestrul I 2025 sunt prezentate în situațiile financiare încheiate la data de 31 martie 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 31 martie 2025 nu au fost revizuite de un auditor financiar statutar.

Structura și evoluția elementelor de activ, datorii şi 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 2025	31 decembrie 2024
Active		
Active Imobilizate		
Imobilizări corporale	20.867.349	21.054.219
Imobilizări necorporale	74.544	81.410
Investiții imobiliare	199.690	199.690
Active reprezentând drepturi de utilizare a activelor suport în contracte de leasing	1638.426	1.775.739

Total Active Imobilizate	**22.780.008**	**23.111.058**
Active Curente		
Stocuri	30.245.512	34.206.199
Creanțe comerciale	3.706.000	2.528.708
Alte creanțe	1.619.266	169.447
Cheltuieli înregistrate în avans	213.777	60.911
Active financiare la valoarea justă	-	304.186
Numerar și echivalente de numerar	696.485	445.730
Active clasificate ca deţinute pentru vânzare	-	-
Total Active Curente	**36.481.040**	**37.715.182**
Total Active	**59.261.049**	**60.826.241**
Capitaluri Proprii		
Capital social	23.990.846	23.990.846
Rezerve legale	2.983.701	2.983.701
Rezerve din reevaluare	11.200.656	11.239.817
Rezultatul reportat şi alte rezerve	8.235.841	9.059.410
Total Capitaluri Proprii	**46.411.045**	**47.273.774**
Datorii		
Datorii pe Termen Lung		
Împrumuturi pe termen lung	-	-
Subvenții guvernamentale	736.106	-
Datorii din contracte de leasing	1.184.456	1.302.167
Provizion pentru pensii	80.461	80.461
Datorii privind impozitul amânat	2.594.985	2.548.081
Total Datorii pe Termen Lung	**4.596.009**	**3.930.710**
Datorii Curente		
Împrumuturi pe termen scurt	4.752.132	4.944.867
Datorii din contracte de leasing	560.027	572.266

Datorii comerciale	1.806.446	2.109.441
Alte datorii	894.628	973.844
Venituri înregistrate în avans	206.050	986.626
Provizioane pentru riscuri şi cheltuieli	34.713	34.713
Total Datorii Curente	**8.253.995**	**9.621.756**
Total Datorii	**12.850.004**	**13.552.466**
Total Capitaluri Proprii și Datorii	**59.261.049**	**60.826.240**

Capitalurile proprii au scăzut la suma de 46.411.045 lei (31 decembrie 2024: 47.273.774 lei). Nu fost distribuite dividende acționarilor.

Activele curente în sumă de 36.481.040 lei au scăzut cu 3% comparativ cu 31 decembrie 2024 și se compun din:

- ***Stocuri totale*** sunt în sumă netă de 30.245.512 lei în scădere cu 12% comparativ cu stocurile la 31 decembrie 2024. Se compun din:

	31 martie 2025	**31 decembrie 2024**	**%**
Materii prime și materiale	1.830.607	1.838.985	100%
Producția în curs de execuție	1.205.089	1.660.378	73%
Semifabricate	259.811	259.840	100%
Produse finite	19.335.133	20.559.831	94%
Mărfuri (produse în distribuție)	7.614.873	9.887.164	77%
Stocuri la valoarea netă	**30.245.512**	**34.206.199**	**88%**

- ***Creanțele comerciale*** în sumă de 3.706.000 lei sunt cu 47% mai mari comparativ cu 31 decembrie 2024 și sunt considerate în totalitate performante.

  La 31.03.2025 societatea are primite de la clienți sub formă de garanție, bilete la ordin și cecuri conform clauzelor contractuale în sumă de 125.245 lei.

- **Alte creanțe** sunt în sumă de 1.619.266 lei cu 956% mai mari comparativ cu 31 decembrie 2024.
- **Numerarul și echivalentele de numerar** sunt în suma de 696.485 lei, cu 156% mai mari comparativ cu 31 decembrie 2024.

Nu au fost distribuite sau achitate dividende.

- **Active deținute în vederea vânzării**

La 31 martie 2025 societatea nu deține în vederea vânzării active.

Provizioanele în sumă de 34.713 lei se păstrează la aceeași valoare comparativ cu 31 decembrie 2024 și se compun din:

- Provizioane pentru garanții acordate clienților 34.713 lei

Datoriile pe termen lung au crescut cu 17% comparativ cu 31 decembrie 2024.

Datoriile curente sunt în sumă de 8.253.995 lei (la 31 decembrie 2024: 9.621.756 lei) au scăzut cu 14% comparativ cu 31 decembrie 2024, ponderea cea mai mare a datoriilor fiind deținută de împrumuturi pe termen scurt.

1.b. Situația individuală a rezultatului global

Mecanica Ceahlău SA a încheiat trimestrul I 2025 cu o cifră de afaceri netă de 7.230.393 lei.

Indicatori - lei	**31 martie 2025**	**31 martie 2024**
Cifra de afaceri	7.208.477	6.292.961
Costul aferent bunurilor vândute	(5.153.074)	(3.861.734)
	2.055.403	**2.431.226**
Alte venituri operaționale	127.165	148.222
Câștig din activele deținute în vederea vânzării	-	-
Cheltuieli privind utilitățile	(245.084)	(261.200)
Cheltuieli cu salarii, contribuții și alte cheltuieli asimilate	(1.703.473)	(1.954.864)
Alte cheltuieli administrative	(651.174)	(654.499)
Alte cheltuieli operaționale	(39.796)	(175.594)
Cheltuieli cu amortizarea și deprecierea imobilizărilor și cheltuieli cu amortizarea activelor aferente drepturilor de utilizare a activelor luate în leasing	(460.312)	(672.826)
Ajustări de valoare asupra activelor curente	246.980	(935.820)
Câștiguri/pierdere din cedarea activelor	51.842	-
Total Cheltuieli Operaționale	**(2.801.017)**	**(4.506.580)**
Rezultatul Activităților Operaționale	**(618.449)**	**(2.075.354)**

Venituri din dobânzi	5	22.725
Câștig din reevaluarea activelor financiare evaluate la valoarea justă prin contul de profit și pierdere	4.553	4.482
Costul finanțării	(198.548)	(230.579)
Pierderi din diferențe de curs valutar	(3.388)	(2.672)
Rezultatul Financiar Net	**(197.377)**	**(200.700)**
Rezultatul înainte de impozitare	**(815.825)**	**(2.276.054)**
Venit/(Cheltuială) cu impozitul pe profit curent și amânat	(54.363)	148.698
Rezultatul din Activități Continue	**(870.189)**	**(2.127.356)**
Alte Elemente ale Rezultatului Global		
Impozit amânat capital	7.459	42.313
Rezerve din reevaluare		
Alte elemente ale rezultatului global, după impozitare	**7.459**	**42.313**
Total rezultat global aferent perioadei	**(862.730)**	**(2.085.043)**
Profit atribuibil/pierdere	**(870.189)**	**(2.127.356)**
Rezultatul pe acțiune de bază	(0.0036)	(0.0089)

Cifra de afaceri netă realizată la 31 martie 2025 este cu 15% mai mare comparativ cu aceeași perioadă a anului precedent.

Cifra de afaceri	**31 martie 2025**	**31 martie 2024**
Venituri brute din vânzarea de bunuri	7.230.393	6.517.422
Reduceri comerciale acordate distribuitorilor	(70.389)	(303.626)
Venituri nete din vânzarea de bunuri	**7.159.704**	**6.213.797**
Venituri din vânzarea de produse reziduale	18.139	37.963
Prestări de servicii	30.634	41.201
Total cifră de afaceri netă	**7.208.477**	**6.292.961**

Cifra de afaceri brută a Societății înregistrată la 31 martie 2025 este de 7.230.393 lei (la 31 martie 2024: 6.517.422 lei), din care 17.689 lei la export (la 31 martie 2024: 969.352 lei) şi 7.212.704 lei la intern (la 31 martie 2024: 5.548.070 lei).

Pentru realizarea acestui volum de vânzări s-au acordat reduceri comerciale sub forma de bonusuri conform contractelor în vigoare în suma de 70.689 lei la 31 martie 2025 respectiv 303.626 lei la 31 martie 2024, rezultând o cifră de afaceri netă în sumă de 7.159.704 lei la 31 martie 2025, respectiv 6.213.797 lei la 31 martie 2024. Bonusul comercial acordat distribuitorilor conform contractelor în vigoare reprezintă o considerație variabilă pe care societatea a estimat-o şi a recunoscut-o în prețul tranzacției la 31.03.2025 respectiv 31.03.2024.

Față de aceeași perioadă a anului precedent cifra de afaceri netă a societății a înregistrat o creștere cu 15%.

Produsele comercializate de Societate sunt destinate atât pieței interne cât şi pieței externe.

În anul 2025 piaţa internă a fost principala piaţă de desfacere, volumul de vânzări de pe această piaţă reprezentând 99,76% din cifra de afaceri.

Pe piața internă societatea a colaborat cu un număr de 4 de 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 0,24% 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 crestere cu 33% faţă de aceeaşi perioadă a anului precedent.
2. Cheltuielile administrative în scădere cu 0.5% faţă de aceeaşi perioadă a anului precedent ca urmare a renegocierii contractelor;
3. Alte cheltuieli operaționale în creştere cu 38% faţă de aceeaşi perioadă a anului precedent;

4. Cheltuielile privind salariile, contribuțiile sociale şi alte beneficii sunt cu 13% mai mici comparativ cu aceeași perioadă a anului precedent.

	31 martie 2025	31 martie 2024	%
Cheltuieli cu salariile	1.231.125	1.481.429	83%
Cheltuieli cu contribuțiile salariale	59.821	62.785	95%
Cheltuieli cu tichete acordate	69.560	65.988	105%
Cheltuieli cu concediile de odihnă neefectuate	(5.030)	(3.270)	154%
Cheltuieli cu indemnizația membrilor Consiliului de administrație	127.604	127.651	100%
Cheltuieli cu indemnizația conducerii executive	220.393	220.281	100%
Total	**1.703.473**	**1.954.864**	**87%**
Număr mediu de salariați	**64**	**92**	**70%**

Veniturile financiare cuprind în cea mai mare parte veniturile aferente evaluării unităților de fond deținute de societate la 31 martie 2025 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 2025.

Profit / (pierdere)

La 31 martie 2025 societatea a înregistrat un rezultat brut negativ de 815.825 lei şi un rezultat net negativ de 870.189 lei.

1. Grad de realizare BVC 2025

Mii lei	Bugetat 2025	Realizat 3 luni 2025	Grad de realizare, %
Venituri totale	**32.606**	**7.392**	**23**
Venituri operaţionale, din care:	**32.557**	**7.384**	**23**
* Vânzări de produse finite	14.368	4.004	28
* Vânzări de mărfuri	17.209	3.173	18
* Vânzări din prestarea serviciilor	360	30	9
* Venituri din chirii şi activităţi anexe	450	112	25
* Venituri nete din reluari provizioane pentru riscuri şi cheltuieli	-	-	n/a
* Alte venituri din exploatare	169	63	37
Venituri financiare	**50**	**8**	**16**
Venituri/cheltuieli aferente stocurilor de produse finite	**(3.800)**	**(1.848)**	**49**
Cheltuieli totale	**(30.229)**	**(6.360)**	**21**
Cheltuieli operaţionale, din care:	**(29.852)**	**(6.158)**	**21**
Cheltuieli cu materiile prime şi materialele	(2.435)	(1.092)	45
Costul mărfurilor vândute	(13.575)	(2.457)	18
Cheltuieli cu salariile, indemnizaţiile şi asimilate	(8.047)	(1.703)	21
Cheltuieli privind prestaţii externe	(2.985)	(640)	21
Cheltuieli cu impozite, taxe şi vărsăminte asimilate	(170)	(22)	13
Cheltuieli nete cu ajustările de depreciere ale activelor	(250)	252	n/a
Alte cheltuieli de exploatare	(2.389)	(494)	21
Cheltuieli financiare	**(378)**	**(202)**	**54**
Rezultat brut	**(1.423)**	**(815)**	**43**
Impozit pe profit	(40)	(54)	135
Profit net / (Pierdere netă)	**(1.463)**	**(870)**	**59**

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

	Denumirea indicatorului	Mod de calcul	31 martie 2025	31 martie 2024
1.	Indicatorul lichidităţii curente	Active curente /Datorii curente	4,42	3,78
2.	Indicatorul gradului de îndatorare	Capital împrumutat/Capital propriu x 100	9.72	13,81
3.	Viteza de rotaţie a activelor imobilizate	Cifra de afaceri/Active imobilizate	0.32	0,29
4.	Viteza de rotaţie a debitelor - clienţi (nr.zile)	Sold mediu creanţe comerciale nete/Cifra de afaceri x 90	39 zile	46 zile

Raportul trimestrial la 31 martie 2025 – versiunea integrală este disponibilă în website-ul propriu www.mecanicaceahlau.ro şi în link-ul de mai jos (document PDF ataşat);

DIRECTOR GENERAL, **DIRECTOR FINANCIAR,**

Sorin Ion Moleşag *Gabriela Pepene*

PREŞEDINTE AL CONSILIULUI DE ADMINISTRAŢIE,

Trifa Aurelian-Mircea-Radu