A. Raportul trimestrial la 30 septembrie 2022 al Consiliului de Administratie

Data raportului: 31.10.2022
Denumirea societăţii comerciale:
SC „MECANICA CEAHLĂU" S.A. PIATRA NEAMŢ
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 30 septembrie 2022

Informatiile privind situatia economico-financiara a societatii Mecanica Ceahlau SA la trimestrul III 2022 sunt prezentate in situatiile financiare incheiate la data de 30 septembrie 2022 intocmite in conformitate cu ordinul 2844 din 2016 pentru aprobarea reglementarilor contabile conforme cu standardele internationale de raportare financiara.
Moneda de raportare a situatiilor financiare este leul.
Situatiile financiare individuale la 30 septembrie 2022 nu au fost revizuite de un auditor financiar statutar.
Structura si evolutia elementelor de activ, datorii si capitaluri proprii ale societatii, comparativ cu aceeasi perioada a anului precedent, se prezinta astfel:

1.a. Situatia individuala a pozitiei financiare

Indicatori - lei	30 septembrie 2022	30 septembrie 2021
Active		
Active Imobilizate		
Imobilizări corporale	16.165.968	16.120.002
Imobilizări necorporale	24.536	51.053
Investiții imobiliare	458.477	487.280
Active reprezentand drepturi de utilizare a activelor suport in contracte de leasing	2.231.231	829.762
Total Active Imobilizate	**18.880.212**	**17.488.096**
Active Curente		
Stocuri	29.375.056	21.620.109
Creanțe comerciale	7.428.510	6.181.265
Alte creanțe	487.490	215.841
Cheltuieli înregistrate în avans	175.677	140.566
Active financiare la valoarea justa	271.378	266.091
Numerar și echivalente de numerar	4.264.352	14.610.444
Active clasificate ca detinute pentru vanzare	383.907	345.510
Total Active Curente	**47.450.700**	**43.379.825**

Total Active	**66.330.912**	**60.867.921**
Capitaluri Proprii		
Capital social	23.990.846	23.990.846
Rezerve legale	2.890.897	2.804.874
Rezerve din reevaluare	7.434.927	7.249.652
Rezultatul reportat si alte rezerve	17.594.447	15.159.732
Total Capitaluri Proprii	**51.911.116**	**49.205.105**
Datorii		
Datorii pe Termen Lung		
Imprumuturi pe termen lung	198.214	495.443
Datorii din contracte de leasing	1.785.325	580.251
Provizion pentru pensii	98.060	153.411
Datorii privind impozitul amânat	1.545.671	1.166.057
Total Datorii pe Termen Lung	**3.627.270**	**2.395.162**
Datorii Curente		
Imprumuturi pe termen scurt	297.331	297.271
Datorii din contracte de leasing	476.988	204.556
Datorii comerciale	8.158.374	6.183.622
Alte datorii	1.778.938	1.715.272
Venituri inregistrate in avans	-	10.909
Provizioane pentru riscuri si cheltuieli	80.895	856.023
Total Datorii Curente	**10.792.526**	**9.267.655**
Total Datorii	**14.419.796**	**11.662.816**
Total Capitaluri Proprii și Datorii	**66.330.912**	**60.867.921**

Capitalurile proprii au crescut la suma de 51.911.116 lei (30 septembrie 2021: 49.205.105 lei). Nu fost distribuite dividende actionarilor.

Activele curente în sumă de 47.450.700 lei au crescut cu 9.5 % comparativ cu aceeasi perioada a anului precedent si se compun din:

- ***Stocuri totale*** sunt in sumă neta de 29.375.056 lei în crestere cu 45.53% comparativ cu stocurile din aceeasi perioada a anului precedent 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:

	30 septembrie 2022	**30 septembrie 2021**	**%**
Materii prime şi materiale	4.590.553	1.732.485	265%
Producţia în curs de execuţie	169.918	822.381	21%
Semifabricate	96.032	77.077	125%
Produse finite	12.446.210	11.598.199	107%
Mărfuri (produse in distributie)	12.072.343	7.389.967	163%
Stocuri la valoarea netă	**29.375.056**	**21.620.109**	**136%**

- ***Creanţele comerciale*** în sumă de 7.428.510 lei sunt cu 20% mai mari comparativ cu aceeasi perioada a anului precedent si sunt considerate în totalitate performante.

La 30.09.2022 societatea are primite de la clienți sub formă de garanție, bilete la ordin și cecuri conform clauzelor contractuale in suma de 420.518 lei.

- **Alte creante** sunt în sumă de 487.490 lei cu 125% mai mari comparativ, cu aceeasi perioada a anului precedent.
- **Numerarul si echivalentele de numerar** sunt in suma de 4.264.352 lei, cu 67% mai mici comparativ cu aceeasi perioada a anului precedent.

Nu au fost distribuite sau achitate dividende.

- **Active detinute in vederea vanzarii**

La 30 septembrie 2022 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 80.895 lei au scazut cu 91% comparativ cu 30 septembrie 2021 și se compun din:

- Provizioane pentru garantii acordate clientilor 80.895 lei

Datoriile pe termen lung au crescut cu 51% comparativ cu aceeasi perioada a anului precedent.

Datoriile curente sunt in suma de 10.792.526 lei (la 30 septembrie 2021: 9.267.655 lei) au crescut cu 16% comparativ cu aceeasi perioada a anului precedint, 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 III 2022 cu o cifra de afaceri neta de 25.570.312 lei.

Indicatori - lei	**30 septembrie 2022**	**30 septembrie 2021**
Cifra de afaceri	33.815.410	25.570.312
Costul aferent bunurilor vandute	(22.636.707)	(17.443.841)
	11.178.702	**8.126.471**
Alte venituri operationale	271.211	303.282
Castig din activele deţinute în vederea vânzării	-	-
Cheltuieli privind utilitățile	(543.465)	(238.420)

Cheltuieli cu salarii, contribuții și alte cheltuieli asimilate	(5.341.047)	(4.408.430)
Alte cheltuieli administrative	(2.108.140)	(1.697.137)
Alte cheltuieli operationale	(322.994)	(287.469)
Cheltuieli cu amortizarea și deprecierea imobilizărilor si cheltuieli cu amortizarea activelor aferente drepturilor de utilizare a activelor luate in leasing	(1.311.081)	(1.178.926)
Ajustari de valoare asupra activelor curente	233.770	1.417.294
Castig/Pierdere din provizioane pentru riscuri si cheltuieli	44.643	-
Castiguri/pierdere din cedarea activelor	13.824	-
Total Cheltuieli Operaționale	**(9.334.491)**	**(6.393.086)**
Rezultatul Activităților Operaționale	**2.115.422**	**2.036.667**
Venituri din dobanzi	170.006	61.188
Castig din reevaluarea activelor financiare evaluate la valoarea justa prin contul de profit si pierdere	4.763	4.240
Costul finantarii	(239.945)	(174.694)
Pierderi din diferente de curs valutar	(68.201)	(62.961)
Rezultatul Financiar Net	**(133.396)**	**(172.227)**
Rezultatul înainte de impozitare	**1.982.026**	**1.864.440**
Venit/(Cheltuiala) cu impozitul pe profit curent si amânat	(180.680)	(496.390)
Rezultatul din Activități Continue	**1.801.347**	**1.368.050**
Alte Elemente ale Rezultatului Global		
Impozit amanat capital	45.079	36.310
Rezerve din reevaluare		-
Alte elemente ale rezultatului global, după impozitare	**45.079**	**36.310**
Total rezultat global aferent perioadei	**1.846.425**	**1.404.360**
Profit atribuibil/pierdere	**1.801.347**	**1.368.050**
Rezultatul pe acțiune de bază	0.0075	0.0057

Cifra de afaceri neta realizată la 30 septembrie 2022 este cu 32% mai mare comparativ cu aceeasi perioada a anului precedent.

Cifra de afaceri	**30 septembrie 2022**	**30 septembrie 2021**
Venituri brute din vanzarea de bunuri	34.081.943	25.763.911
Reduceri comerciale acordate distribuitorilor	(386.630)	(332.111)
Venituri nete din vanzarea de bunuri	**33.695.313**	**25.431.800**
Venituri din vanzarea de produse reziduale	45.414	59.070
Prestari de servicii	74.683	79.442
Total cifra de afaceri neta	**33.815.410**	**25.570.312**

Cifra de afaceri bruta a Societătii inregistrata la 30 septembrie 2022 este de 34.081.943 lei (la 30 septembrie 2021: 25.763.911 lei), din care 74.669 lei la export (la 30 septembrie 2021: 589.289 lei) şi 34.007.274 lei la intern (la 30 septembrie 2021: 25.174.622 lei).
Pentru realizarea acestui volum de vanzari s-au acordat reduceri comerciale sub forma de bonusuri conform contractelor in vigoare in suma de 386.630 lei la 30 septembrie 2022 respectiv 332.111 lei la 30 septembrie 2021 rezultand o cifra de afaceri neta in suma de 33.695.313 lei la 30 septembrie 2022 respectiv 25.431.800 lei la 30 septembrie 2021. 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 30.09.2022 respectiv 30.09.2021.

Pe piaţa internă societatea a colaborat cu un număr de 8 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 crestere cu 29% fata de aceeasi perioada a anului precedent.
2. Cheltuielile administrative in crestere cu 24% fata de aceeasi perioada a anului precedent ca urmare a renegocierii contractelor;
3. Alte cheltuieli operationale in crestere cu 12% fata de aceeasi perioada a anului precedent;
4. Cheltuielile privind salariile, contributiile sociale si alte beneficii sunt cu 21% mai mari comparativ cu aceeasi perioada a anului precedent;

	30 septembrie 2022	30 septembrie 2021	%
Cheltuieli cu salariile	3.756.797	3.261.284	115%
Cheltuieli cu contributiile salariale	169.508	101.527	167%
Cheltuieli cu tichete acordate	170.675	153.174	111%
Alte beneficii acordate salariatilor	1454	18.842	8%
Cheltuieli cu indemnizatia membrilor Consiliului de Administratie	422.123	377.945	112%
Cheltuieli cu indemnizatia conducerii executive	820.491	554.484	148%
Venituri din subventii de exploatare pentru plata personalului	-	(58.826)	-%
Total	**5.341.047**	**4.408.430**	**121%**
Număr mediu de salariaţi	**81**	**89**	**91%**

Veniturile financiare cuprind în cea mai mare parte veniturile aferente evaluării unitaților de fond deținute de societate la 30 septembrie 2022 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 30 septembrie 2022.

Profit / (pierdere)

La 30 septembrie 2022 societatea a înregistrat un rezultat brut pozitiv de 1.846.425 lei si un rezultat net pozitiv de 1.801.347 lei.

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

	Denumirea indicatorului	Mod de calcul	30 septembrie 2022	30 septembrie 2021
1.	Indicatorul lichiditatii curente	Active curente /Datorii curente	4.40	4.68
2.	Indicatorul gradului de indatorare	Capital imprumutat/Capital propriu x 100	4.96	4.86
3.	Viteza de rotatie a activelor imobilizate	Cifra de afaceri/Active imobilizate	1.79	1.54
4.	Viteza de rotatie a debitelor- clienti (nr.zile)	Sold mediu creante comerciale nete/Cifra de afaceri x 270	47 zile	81 zile

Raportul trimestrial la 30 septembrie 2022 – 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 FINANCIAR,
Gabriela Pepene

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