

Către: BURSA DE VALORI BUCURESTI

AUTORITATEA DE SUPRAVEGHERE FINANCIARĂ

A. Raportul trimestrial la 30 septembrie 2020 al Consiliului de Administratie

Data raportului: 09.11.2020

Denumirea societății comerciale:

SC „MECANICA CEAHLĂU” S.A. PIATRA NEAMȚ

Sediul social: Piatra Neamț 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 Comerțului: J27 / 8 / 08.01.1991

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-financiarilor la 30 septembrie 2020

Informatiile privind situatia economico-financiara a societatii Mecanica Ceahlau SA la trimestrul III 2020 sunt prezentate in situatiile financiare incheiate la data de 30 septembrie 2020 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 2020 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. Situatiia individuala a pozitiei financiare

Indicatori - lei	30 septembrie 2020	30 septembrie 2019
Active		
Active Imobilizate		
Imobilizări corporale	16.607.071	18.056.969
Imobilizări necorporale	70.713	99.681
Investiții imobiliare	413.550	430.636
Active reprezentand drepturi de utilizare a activelor suport in contracte de leasing	1.020.124	-
Total Active Imobilizate	18.111.459	18.587.286
Active Curente		
Stocuri	23.641.675	20.222.090
Creanțe comerciale	9.141.173	13.778.350
Alte creanțe	454.644	195.749
Cheltuieli înregistrate în avans	160.834	274.385
Active financiare la valoarea justa	259.214	252.038
Numerar și echivalente de numerar	6.790.533	24.643.877
Active clasificate ca detinute pentru vanzare	387.207	0
Total Active Curente	40.835.280	59.366.489
Total Active	58.946.739	77.953.775
Capitaluri Proprii		
Capital social	23.990.846	23.990.846
Rezerve legale	2.804.874	2.400.184
Rezerve din reevaluare	6.853.535	8.425.212

Rezultatul reportat si alte rezerve	14.769.137	31.351.327
Total Capitaluri Proprii	48.418.392	66.167.569
Datorii		
Datorii pe Termen Lung		
Imprumuturi pe termen lung	780.184	1.134.121
Datorii din contracte de leasing	702.092	-
Provizion pentru pensii	245.810	308.683
Datorii privind impozitul amânat	485.972	1.352.278
Total Datorii pe Termen Lung	2.214.058	2.795.082
Datorii Curente		
Imprumuturi pe termen scurt	1.268.034	356.075
Datorii din contracte de leasing	247.649	-
Datorii comerciale	5.062.784	4.681.072
Alte datorii	1.245.219	3.707.153
Provizioane pentru riscuri si cheltuieli	490.602	246.823
Total Datorii Curente	8.314.289	8.991.124
Total Datorii	10.528.347	11.786.206
Total Capitaluri Proprii și Datorii	58.946.739	77.953.775

Capitalurile proprii au scazut la suma de 48.418.392 lei (01 ianuarie 2020: 60.476.459 lei). Au fost distribuite dividende actionarilor in suma de 10.999.803 lei.

Activele curente în sumă de 40.835.280 lei au scazut cu 31% comparativ cu aceeași perioadă a anului precedent și se compun din:

- **Stocuri totale** sunt în sumă netă de 23.641.675 lei în creștere cu 17% comparativ cu stocurile din aceeași perioadă a anului precedent datorate în principal externalizării reperelor și subansamblelor și extinderii portofoliului de produse (2 game noi de semănători, mașini de erbicidat, gama nouă de pluguri). Se compun din:

	30 septembrie 2020	30 septembrie 2019	%
Materii prime și materiale	1.321.723	1.425.306	93%
Producția în curs de execuție	451.150	718.864	63%
Semifabricate	69.753	66.259	105%
Produse finite	14.524.570	13.422.871	108%
Mărfuri (produse în distribuție)	7.274.478	4.588.790	159%
Stocuri la valoarea netă	23.641.675	20.222.090	117%

- **Creanțele comerciale** în sumă de 9.141.173 lei sunt cu 34% mai mici comparativ cu aceeași perioadă a anului precedent și sunt considerate în totalitate performante.

La 30.09.2020 societatea are primite de la clienți sub formă de garanție, bilete la ordin și cecuri conform clauzelor contractuale în suma de 133.810 lei.

- **Alte creanțe** sunt în sumă de 454.644 lei cu 132% mai mari comparativ cu aceeași perioadă a anului precedent
- **Numerarul și echivalentele de numerar** sunt în suma de 6.790.533 lei cu 72% mai mici comparativ cu aceeași perioadă a anului precedent.

Au fost achitate dividende, prin intermediul Depozitarului Central, in valoare de 10.568.505 lei

- **Active detinute in vederea vanzarii**

La 30 septembrie 2020 societatea detine in vederea vanzarii active identificate astfel:

- a) Teren extravilan in suprafata de 6.600 mp din acte (6.691 mp suprafata din măsurători) categoria de folosinta „arabil”, situat in extravilanul oraşului Târgu Neamţ, zona Valea Seaca, jud Neamţ identificat cu număr cadastral 50718, înscris in Cartea funciara numărul 50718 a localităţii Tg Neamţ
- b) Imobilul situat in intravilanul Satului Baldovineşti, Comuna Vădeni, judeţul Brăila, care se compune din:
 - Teren intravilan in suprafata totala de 5.278 mp, identificat cu număr cadastral 240, înscris in cartea funciara nr 71069, tarla 208, parcela 1354 a localităţii Vădeni, categoria de folosinta „curţi construcţii”;
 - Construcţie aferenta.

Provizioanele în sumă de 736.412 lei au crescut cu 33% comparativ cu 30 septembrie 2019 şi se compun din:

- Provizioane pentru garantii	59.028 lei
- Provizioane pentru beneficii angajati la pensionare	245.810 lei
- Provizioane pentru riscul de retur	415.329 lei
- Provizioane pentru drepturi neacordate conform contractelor încheiate	16.245 lei

Datoriile pe termen lung au scazut cu 21% comparativ cu aceeaşi perioada a anului precedent.

Datoriile curente sunt in suma de 8.314.289 lei (la 30 septembrie 2019: 8.991.124 lei) au scazut cu 8% comparativ cu aceeaşi perioada a anului precedent, ponderea cea mai mare a datoriilor fiind deţinută de datoriile comerciale.

1.b. Situatia individuala a rezultatului global

Societatea Mecanica Ceahlau SA a incheiat trimestrul III 2020 cu o cifra de afaceri neta de 14.930.412 lei.

Indicatori - lei	30 septembrie 2020	30 septembrie 2019
Cifra de afaceri	14.930.412	21.616.636
Costul aferent bunurilor vandute	(8.625.146)	(13.123.656)
	6.305.266	8.492.980
Alte venituri operationale	300.995	325.773
Castig din activele deţinute în vederea vânzării	-	11.348.248
Cheltuieli privind utilităţile	(299.391)	(379.329)
Cheltuieli cu salarii, contribuţii şi alte cheltuieli asimilate	(4.972.264)	(5.121.300)
Alte cheltuieli administrative	(1.387.234)	(1.679.694)
Alte cheltuieli operationale	(298.164)	(447.472)
Cheltuieli cu amortizarea şi deprecierea imobilizărilor si cheltuieli cu amortizarea activelor aferente drepturilor de utilizare a activelor luate in leasing	(1.120.225)	(1.065.921)

Ajustari de valoare asupra activelor curente	405.642	529.502
Castig/Pierdere din provizioane pentru riscuri si cheltuieli	138.604	19.650
Total Cheltuieli Operaționale	(7.533.030)	(8.144.563)
Rezultatul Activităților Operaționale	(926.769)	12.022.439
Venituri din dobanzi	247.654	5.443
Castig din reevaluarea activelor financiare evaluate la valoarea justa prin contul de profit si pierdere	5.355	5.586
Costul finantarii	(117.205)	(125.628)
Pierderi din diferente de curs valutar	(94.028)	(71.720)
Rezultatul Financiar Net	41.775	(186.319)
Rezultatul înainte de impozitare	(884.994)	11.836.120
Venit/(Cheltuiala) cu impozitul pe profit curent si amânat	(198.005)	(3.467.147)
Rezultatul din Activități Continue	(1.082.999)	8.368.973
Alte Elemente ale Rezultatului Global		
Impozit amanat capital	24.735	1.473.038
Rezerve din reevaluare	-	(9.206.484)
Alte elemente ale rezultatului global, după impozitare	24.735	(7.733.446)
Total rezultat global aferent perioadei	(1.058.264)	635.527
Profit atribuibil/pierdere	(1.082.999)	8.368.973
Rezultatul pe acțiune de bază	(0,0045)	0,0349

Cifra de afaceri neta realizată la 30 septembrie 2020 este cu 31% mai mica comparativ cu aceeași perioada a anului precedent.

	30 septembrie 2020	30 septembrie 2019
Cifra de afaceri		
Venituri brute din vanzarea de bunuri	15.245.027	21.829.009
Reduceri comerciale acordate distribuitorilor	(452.370)	(677.322)
Venituri nete din vanzarea de bunuri	14.792.658	21.151.686
Venituri din vanzarea de produse reziduale	80.257	390.898
Prestari de servicii	57.498	74.052
Total cifra de afaceri neta	14.930.412	21.616.636

Cifra de afaceri bruta a Societății înregistrată la 30 septembrie 2020 este de 15.382.782 lei (la 30 septembrie 2019: 22.293.959 lei), din care 182.189 lei la export (la 30 septembrie 2019: 216.666 lei) și 15.200.593 lei la intern (la 30 septembrie 2019: 22.077.293 lei).

Pentru realizarea acestui volum de vanzari s-au acordat reduceri comerciale sub forma de bonusuri conform contractelor în vigoare în suma de 452.370 lei la 30 septembrie 2020 respectiv 677.322 lei la 30 septembrie 2019 rezultând o cifra de afaceri neta în suma de

14.930.412 lei la 30 septembrie 2020 respectiv 21.616.636 lei la 30 septembrie 2019. 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 30.09.2020 respectiv 30.09.2019.

Seceta pedologica care a afectat profund cea mai mare parte a fermierilor romani, in special din partea de Sud, Sud-Est si Est a tarii a condus la amanarea achizițiilor de utilaje agricole, ceea ce a afectat direct vanzarile societatii. Peste aceasta s-a suprapus pandemia COVID-19 care de asemenea a avut un impact negativ in cifra de afaceri.

Pe piața internă societatea a colaborat cu un număr de 15 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 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 operationale

1. Costul aferent bunurilor vandute in scadere cu 34% fata de aceeași perioada a anului precedent
2. Cheltuielile administrative in scadere cu 18% fata de aceeași perioada a anului precedent ca urmare a renegocierii contractelor;
3. Alte cheltuieli operationale in scadere cu 33% fata de aceeași perioada a anului precedent;
4. Cheltuielile privind salariile, contributiile sociale si alte beneficii sunt cu 3% mai mici comparativ cu aceeași perioada a anului precedent;

	30 septembrie 2020	30 septembrie 2019	%
Cheltuieli cu salariile	3.818.614	3.962.676	96%
Cheltuieli cu contributiile salariale	97.146	115.418	84%
Cheltuieli cu tichete acordate	189.895	240.306	79%
Alte beneficii acordate salariatilor	14.510	58.155	25%
Cheltuieli cu indemnizatia membrilor Consiliului de Administratie	371.511	364.702	102%
Cheltuieli cu indemnizatia conducerii executive	565.911	513.297	110%
Venituri din subventii de exploatare pentru plata personalului	(85.323)	(133.254)	64%
Total	4.972.264	5.121.300	97%
Număr mediu de salariați	105	125	84%

Veniturile financiare cuprind în cea mai mare parte veniturile aferente evaluării unităților de fond deținute de societate la 30 septembrie 2020 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 2020.

Profit / (pierdere)

La 30 septembrie 2020 societatea a înregistrat un rezultat brut negativ de (884.994) lei și un rezultat net negativ de (1.082.999) lei.

Indicatori economico-financiari

Denumirea indicatorului		Mod de calcul	30 septembrie 2020	30 septembrie 2019
1.	Indicatorul lichidității curente	Active curente /Datorii curente	5,22	6,60
2.	Indicatorul gradului de îndatorare	Capital imprumutat/Capital propriu x 100	4,07	3,76
3.	Viteza de rotație a activelor imobilizate	Cifra de afaceri/Active imobilizate	0,88	1,16
4.	Viteza de rotație a debitelor- clienți (nr.zile)	Sold mediu creante comerciale nete/Cifra de afaceri x 270	145 zile	138 zile

2. Raportului trimestrial la 30 septembrie 2020 – versiunea integrală este disponibilă în website-ul propriu www.mecanicaceahlau.ro și pe website-ul Bursei de Valori București, la linkul de mai jos;

DIRECTOR GENERAL,
Sorin Ion Molesag

DIRECTOR FINANCIAR,
Oana Chirila

PREȘEDINTE AL CONSILIULUI DE ADMINISTRAȚIE,
Trifa Aurelian-Mircea-Radu