

# RAPORT BVB

## Rezultate Trimestrul 1 2021



## Performanta la 3 luni 2021

---

- ☑ **12.34 milioane lei profit operational (EBITDA)**
- ☑ **Cifra de Afaceri Neta: 35.87 milioane lei (7.28 milioane Euro)**
- ☑ **7.18 milioane lei Profit Net**

## Declaratia Directorului General

---

Inceputul de an 2021 a fost marcat de o cerere ridicata de materiale de zidarie astfel ca rezultatele de vanzari ale Cemacon au fost cele mai mari de pana acum fiind limitate doar de stocul disponibil. Profitabilitatea la trimestru este influentata semnificativ de intarzierea alocarilor de certificate EUA, care probabil se va intampla in trimestrul al doilea.

De asemenea, partea a doua a trimestrului a aratat o tendinta de crestere semnificativa a preturilor de achizitie pentru energie si cateva materii prime relevante.

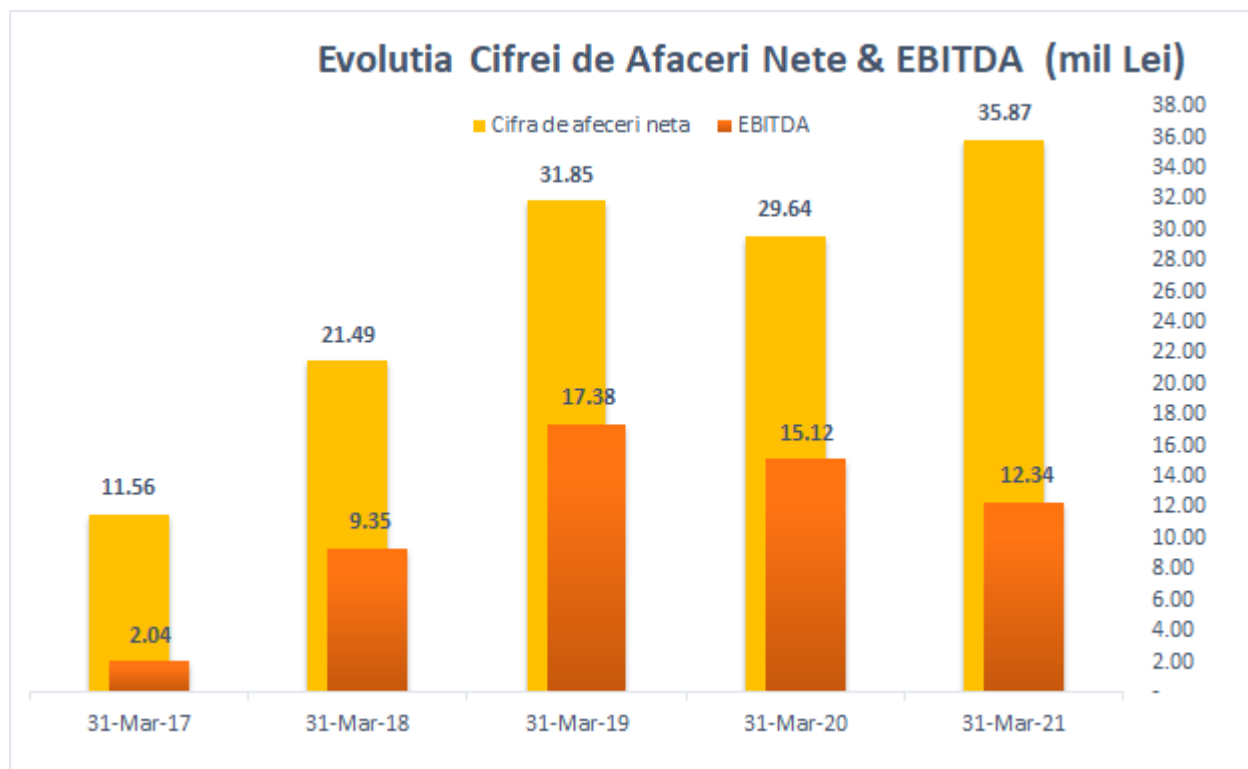
In martie 2021, pe fondul unei lichiditati foarte ridicate, am decis rambursarea anticipata integrala a creditelor Cemacon astfel ca, la acest moment, compania opereaza fara datorii bancare.

Proiectele de investitii au avansat in ritm alert, cele mai importante dintre ele fiind in faza finala de implementare, in termenul tinta.

In decursul lunii martie Cemacon a primit confirmarea castigarii unei finantari nerambursabile de 1.9 milioane euro din Fonduri Norvegiene prin Romania Innovation Norway grants pentru construirea unei noi linii de productie pe platforma de la Recea.

Perspectivile pentru anul in curs sunt puternic pozitive, iar obiectivul bugetar asumat reflecta acest optimism, rezultatele dupa primul trimestru plasandu-ne confortabil fata de ceea ce am preconizat.

## Contul de profit si pierdere – Rezultate 3 luni 2021



In Trimestrul 1 Cemacon SA a inregistrat o cifra de afaceri record de 35.87 milioane lei, comparativ cu perioade similare din anii precedenti. Cresterea de 21% este datorata unui context de piata favorabil, in ciuda contextului creat de situatia pandemica actuala. Rezultatele primului trimestru sunt un pas mic pentru a atinge obiectivele ambitioase propuse pentru anul 2021.

Activitatea operationala s-a desfasurat normal fara intreruperi sau evenimente exceptionale ceea ce s-a vazut in rezultatul companiei aferent primului trimestru.

Variatiile aferente veniturilor din exploatare sunt generate de intarzierea alocațiilor de certificate aferente noii perioade (2021-2024), o diminuare cu caracter temporar. Pe linia altor castiguri si pierderi sunt inregistrate provizioanele aferente perioadei, iar variatia stocurilor a inregistrat diminuari ca urmare a volumelor suplimentare vandute in Q1 2021.

In zona de cheltuieli operationale nu sunt variatii semnificative iar cheltuielile financiare au cunoscut o reducere semnificativa ca urmare a rambursarii integrale a creditului de investitii, scadent in Decembrie 2023.

**Astfel pentru perioada incheiata la 31 Martie 2021 compania CEMACON inregistreaza un profit operational de 12,348,656 lei si un profit net de 7,183,279 lei.**

## Contul de profit si pierdere – Rezultate 3 luni 2021

	31-Mar-21	31-Mar-20	2021 vs 2020	2021 vs 2020
	LEI	LEI	LEI	%
<b>Cifra de Afaceri Bruta</b>	<b>38,287,790</b>	<b>31,161,315</b>	<b>7,126,475</b>	<b>23%</b>
<b>Cifra de Afaceri Neta</b>	<b>35,870,629</b>	<b>29,639,336</b>	<b>6,231,293</b>	<b>21%</b>
<b>Venituri din vanzari</b>	<b>35,870,629</b>	<b>29,629,998</b>	<b>6,240,631</b>	<b>21%</b>
Alte venituri din exploatare	51,685	2,107,956	(2,056,271)	-98%
Alte castiguri si pierderi	(532,806)	2,599,964	(3,132,770)	-120%
Variatia stocurilor	(256,597)	5,822,927	(6,079,523)	-104%
Materii prime si consumabile	(6,034,811)	(7,012,204)	977,393	-14%
Cheltuieli de personal	(7,511,451)	(7,724,958)	213,507	-3%
Alte cheltuieli din exploatare	(9,958,384)	(10,533,193)	574,809	-5%
<b>EBITDA</b>	<b>12,348,656</b>	<b>15,122,744</b>	<b>(2,774,088)</b>	<b>-18%</b>
Amortizare si deprecieri	(3,020,971)	(2,972,560)	(48,411)	2%
Venit Depreciere Active	-	-	-	0%
<b>EBIT</b>	<b>8,607,294</b>	<b>11,917,930</b>	<b>(3,310,635)</b>	<b>-28%</b>
Venituri financiare	454,491	421,435	33,055	8%
Cheltuieli financiare	(569,454)	(841,666)	272,212	-32%
<b>Rezultat Financiar</b>	<b>(114,965)</b>	<b>(420,230)</b>	<b>305,269</b>	<b>-73%</b>
<b>Profit / (Pierdere) inainte de impozitare</b>	<b>8,492,331</b>	<b>11,497,699</b>	<b>(3,005,368)</b>	<b>-26%</b>
Cheltuieli cu impozite	(1,309,052)	(937,241)	(371,811)	40%
<b>Profit / (Pierdere)</b>	<b>7,183,279</b>	<b>10,560,458</b>	<b>(3,377,179)</b>	<b>-32%</b>
<b>Total alte elemente ale rezultatului global</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>0%</b>
<b>Total rezultat global</b>	<b>7,183,279</b>	<b>10,560,458</b>	<b>(3,377,179)</b>	<b>-32%</b>

\*La data prezentarii Rezultatelor pentru Trimestrul 1 2021 nu s-au calculat alte elemente ale rezultatului global si impozitul amanat

\*\* EBITDA = Profit din exploatare + Cheltuieli cu amortizarea + Discounturi financiare acordate - Venit deprecieri active imobilizate

## Situatia Activelor si Datoriilor – Rezultate 31 Martie 2021

	31-Mar-21	31-Dec-20	2021 vs 2020	2021 vs 2020
	LEI	LEI	LEI	%
<b>ACTIVE IMOBILIZATE</b>				
Imobilizari corporale	137,474,474	138,452,444	(977,970)	-1%
Investitii imobiliare	8,407,181	8,407,181	-	0%
Imobilizari necorporale	3,092,215	5,237,579	(2,145,364)	-41%
Drept de utilizare a activelor in leasing	20,345,300	20,309,922	35,378	0%
Investitii in actiuni	45,200	45,200	-	0%
Alte active imobilizate	347,162	347,162	0	0%
<b>Total Active Imobilizate</b>	<b>169,711,532</b>	<b>172,799,488</b>	<b>(3,087,956)</b>	<b>-2%</b>
<b>ACTIVE CIRCULANTE</b>				
Stocuri	15,926,678	18,314,302	(2,387,624)	-13%
Creante comerciale si similare	29,298,041	26,767,338	2,530,703	9%
Numerar si echivalente numerar	30,772,675	51,314,569	(20,541,895)	-40%
<b>Total Active Circulante</b>	<b>75,997,394</b>	<b>96,396,209</b>	<b>(20,398,815)</b>	<b>-21%</b>
<b>TOTAL ACTIVE</b>	<b>245,708,926</b>	<b>269,195,697</b>	<b>(23,486,772)</b>	<b>-9%</b>
<b>DATORII CURENTE</b>				
Datorii comerciale si similare	16,996,097	20,260,545	(3,264,448)	-16%
Imprumuturi	-	10,167,693	(10,167,993)	-100%
Datorii din operatiuni de leasing	647,686	726,176	(78,490)	-11%
Obligatii din leasing financiar	2,309,182	2,183,262	125,920	6%
Subventii pentru investitii	180,862	114,072	66,790	59%
Datorii privind impozitul pe profit	1,309,052	159,374	1,149,678	721%
Provizioane	8,035,678	7,748,002	287,676	4%
<b>Total Datorii Curente</b>	<b>29,478,556</b>	<b>41,359,124</b>	<b>(11,880,568)</b>	<b>-29%</b>
<b>DATORII PE TERMEN LUNG</b>				
Datorii comerciale si similare	-	-	-	0%
Imprumuturi	-	21,363,341	(21,363,341)	-100%
Datorii din operatiuni de leasing	5,718,252	5,809,774	(517,171)	-2%
Obligatii din leasing financiar	5,771,254	5,971,820	(200,565)	-3%
Subventii pentru investitii	5,674,611	2,808,666	2,865,945	102%
Impozit amanat	852,625	852,625	(0)	0%
Provizioane	2,367,974	2,367,974	0	0%
<b>Total Datorii Termen Lung</b>	<b>20,384,717</b>	<b>39,174,200</b>	<b>(18,789,483)</b>	<b>-48%</b>
<b>TOTAL DATORII</b>	<b>49,863,273</b>	<b>80,533,324</b>	<b>(30,670,053)</b>	<b>-38%</b>

	31-Mar-21	31-Dec-20	2021 vs 2020	2021 vs 2020
	LEI	LEI	LEI	%
<b>ACTIVE NETE</b>	<b>195,845,653</b>	<b>188,662,373</b>	<b>7,183,278</b>	<b>4%</b>
<b>CAPITAL SI REZERVE</b>				
Capital social conform IFRS	59,779,702	59,779,702	-	0%
<b>TOTAL CAPITALURI</b>	<b>195,845,653</b>	<b>188,662,373</b>	<b>7,183,279</b>	<b>4%</b>

Activele imobilizate necorporale au înregistrat o reducere ca urmare a modificărilor din cadrul imobilizărilor necorporale reprezentate de certificatele EUA utilizate pentru conformarea anului 2020 și întârzierea alocărilor de certificate aferente anului 2021, o diminuare cu caracter temporar.

La nivelul stocurilor și creanțelor modificările sunt generate de activitatea comercială suplimentară, aferentă perioadei. Creanțele Cemacon SA fiind asigurate asupra riscului de neincasare, prin intermediul unui asigurător de renume.

Numerarul și echivalentele de numerar s-au diminuat în corespondență cu linia de împrumuturi ca urmare a rambursării integrale a creditului de investiții, scadent în Decembrie 2023. Astfel, în prezent, Cemacon are datorii bancare zero și o poziție financiară solidă.

Capitalul social nu a suferit modificări în perioada iar la nivelul capitalurilor s-a înregistrat majorarea rezultatului raportat ca urmare a performanțelor operaționale din perioada.

**La finalul perioadei încheiate la 31 Martie 2021 activele nete ale companiei înregistrează o creștere de 4% față de finalul anului 2020, depășind suma de 195 milioane lei, astfel CEMACON în consolidează poziția financiară prin adăugarea de plusvaloare.**

## Principalii Indicatori Economico Financieri

Indicatori financieri relevanti	31-Mar-21
1. Indicatorul lichidității curente	2.58
2. Indicatorul gradului de îndatorare	0%
3. Viteza de rotație a debitelor – clienți (zile)	16
4. Viteza de rotație a activelor totale	93%

\*\*\*

Raportul, împreună cu documentele aferente, poate fi consultat începând cu data de **17 Mai 2021, ora 18:00** la sediul societății de pe str. Calea Turzii, nr. 178K, clădirea Hexagon Offices, etaj 1, Cluj-Napoca sau în format electronic pe site-ul societății: [www.cemacon.ro](http://www.cemacon.ro) și pe site-ul Bursei de Valori București: [www.bvb.ro](http://www.bvb.ro)

\*\*\*

*Rezultatele prezentate sunt întocmite în conformitate cu standardele IFRS și au caracter preliminar, urmând a fi supuse auditării financiare conform prevederilor legale.*

\*\*\*

Cluj Napoca, 17 Mai

# SITUATII FINANCIARE INDIVIDUALE NEAUDITATE pentru perioada incheiata la 31 Martie 2021

INTOCMITE CONFORM STANDARDELOR INTERNATIONALE DE RAPORTARE FINANCIARA



**CEMACON**

SC CEMACON SA  
COD FISCAL 677858  
REGISTRUL COMERTULUI  
J12/2466/2012

## Cuprins (Contents)

<b>Situatia individuala a pozitiei financiare (Statement of individual financial position)</b> .....	<b>3</b>
<b>Situatia individuala a rezultatului global (Statement of individual comprehensive income)</b> .....	<b>5</b>
<b>Situatia individuală a fluxului de numerar (Statement of individual cash - flow)</b> .....	<b>6</b>
<b>Situatia individuală a modificarilor de capital (Statement of individual changes in equity)</b> .....	<b>8</b>
1. Principii legale .....	9
2. Politici contabile.....	9
3. Estimari contabile .....	9
4. Venituri.....	9
5. Alte venituri operationale .....	9
6. Cheltuieli de exploatare .....	10
7. Cheltuieli de personal .....	11
8. Venituri si cheltuieli financiare .....	11
9. Stocuri .....	11
10. Creante comerciale si alte creante .....	12
11. Datorii comerciale si similare.....	13
12. Capital Social .....	13
13. Tranzactii cu parti afiliate.....	14
14. Numerar si echivalente numerar .....	16
15. Ajustari erori contabile .....	16
16. Alte informatii .....	16
17. Contingente.....	17

**CEMACON SA**

**Situatia individuală a pozitiei financiare (Standalone Statement of financial position)  
pentru perioada incheiata la 31 Martie 2021 (for the period ended 31 March 2021)**

*(toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel) (all amounts are expressed in RON, unless otherwise stated)*

	Notes	31-Mar-21	31-Dec-20
		LEI	LEI
<b>ACTIVE (ASSETS)</b>			
<b>ACTIVE IMOBILIZATE</b>			
<b>NON-CURRENT ASSETS</b>			
Imobilizari corporale <i>Property, plant and equipment</i>		137,474,474	138,452,444
Investitii imobiliare <i>Investment property</i>		8,407,181	8,407,181
Imobilizari necorporale <i>Intangible</i>		3,092,215	5,237,579
Drept de utilizare a activelor in leasing* <i>Right of use assets</i>		20,345,300	20,309,922
Investitii in actiuni <i>Investments</i>		45,200	45,200
Alte active imobilizate <i>Other non-current assets</i>		347,162	347,162
		<b>169,711,532</b>	<b>172,799,488</b>
<b>ACTIVE CIRCULANTE</b>			
<b>CURRENT ASSETS</b>			
Stocuri <i>Inventories</i>	9	15,926,678	18,314,302
Creante comerciale si similare <i>Trade and other receivables</i>	10	29,298,041	26,767,338
Alte active financiare <i>Other financial assets</i>		-	-
Numerar si echivalente numerar <i>Cash and cash equivalents</i>	14	30,772,675	51,314,569
		<b>75,997,394</b>	<b>96,396,209</b>
Active clasificate drept detinute în vederea vânzării <i>Assets classified as held for sale</i>		-	-
		<b>245,708,926</b>	<b>269,195,697</b>
<b>DATORII (LIABILITIES)</b>			
<b>DATORII CURENTE</b>			
<b>CURRENT LIABILITIES</b>			
Datorii comerciale si similare <i>Trade and other payables</i>	11	16,996,097	20,260,545
Imprumuturi <i>Loans and borrowings</i>		-	10,167,693
Datorii din operatiuni de leasing* <i>Lease liabilities</i>		647,686	726,176
Obligatii din leasing financiar** <i>Obligations under finance leases</i>		2,309,182	2,183,262
Subventii pentru investitii <i>Grants received</i>		180,862	114,072
Datorii privind impozitul pe profit <i>Tax liability</i>		1,309,052	159,374
Provizioane <i>Provisions</i>		8,035,678	7,748,002
		<b>29,478,556</b>	<b>41,359,124</b>

**CEMACON SA**

**Situatia individuală a pozitiei financiare (Standalone Statement of financial position)  
pentru perioada incheiata la 31 Martie 2021 (for the period ended 31 March 2021)**

*(toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel) (all amounts are expressed in RON, unless otherwise stated)*

	Notes	31-Mar-21	31-Dec-20
		<i>LEI</i>	<i>LEI</i>
<b>DATORII PE TERMEN LUNG</b>			
<b>NON-CURRENT LIABILITIES</b>			
Datorii comerciale si similare	11	-	-
<i>Non-current trade and other liabilities</i>			
Imprumuturi		-	21,363,341
<i>Loans and borrowings</i>			
Datorii din operatiuni de leasing*		5,718,252	5,809,774
<i>Lease liabilities</i>			
Obligatii din leasing financiar**		5,771,254	5,971,820
<i>Obligations under finance leases</i>			
Subventii pentru investitii		5,674,611	2,808,666
<i>Grants received</i>			
Impozit amanat		852,625	852,625
<i>Deferred tax</i>			
Provizioane		2,367,974	2,367,974
<i>Provisions</i>			
		<b>20,384,717</b>	<b>39,174,200</b>
<b>TOTAL DATORII (TOTAL LIABILITIES)</b>		<b>49,863,273</b>	<b>80,533,324</b>
		<b>195,845,653</b>	<b>188,662,373</b>
<b>ACTIVE NETE (NET ASSETS)</b>			
<b>CAPITAL SI REZERVE (EQUITY)</b>			
Capital social	12	59,779,702	59,779,702
<i>Issued capital</i>			
Beneficii acordate angajatilor in instrumente de capitaluri proprii		-	-
<i>Benefits granted to employees in equity instruments</i>			
Impozit profit amanat		(1,252,337)	(1,252,337)
<i>Deffered Tax</i>			
Actiuni proprii		-	-
<i>Own Shares</i>			
Prime legate de emiterea de actiuni		253,004	253,004
<i>Share premium</i>			
Rezerve din reevaluare aferente active destinate vanzarii		-	-
Amounts recognised in other comprehensive income and accumulated in equity relating to non-current assets held for sale			
Rezerve		47,182,358	46,757,741
<i>Reserves</i>			
Rezultat reportat		89,882,925	83,124,263
<i>Retained earnings</i>			
Interesele care nu controleaza		-	-
<i>Non-controlling interest</i>			
<b>TOTAL CAPITALURI (TOTAL EQUITY)</b>		<b>195,845,653</b>	<b>188,662,373</b>

**CEMACON SA**

**Situatia individuală a rezultatului global (Standalone Statement of comprehensive income)  
pentru perioada incheiata la 31 Martie 2021 (for the period ended 31 March 2021)**

*(toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel) (all amounts are expressed in RON, unless otherwise stated)*

	<b>Notes</b>	<b>31-Mar-21</b>	<b>31-Mar-20</b>
		<i>LEI</i>	<i>LEI</i>
<b>Venituri din vanzari</b> <i>Sales revenues</i>	<b>4</b>	<b>35,870,629</b>	<b>29,629,998</b>
Alte venituri din exploatare <i>Other operating revenues</i>	5	51,685	2,107,956
Alte castiguri si pierderi <i>Other gains and losses</i>	5	(532,806)	2,599,964
Variatia stocurilor <i>Change in inventories of FG &amp; WiP</i>		(256,597)	5,822,927
Materii prime si consumabile <i>Raw material and consumables used</i>	9	(6,034,811)	(7,012,204)
Cheltuieli de personal <i>Personnel Expenses</i>		(7,511,451)	(7,724,958)
Cheltuieli cu amortizarea <i>Depreciation and amortisation expenses</i>		(3,020,971)	(2,972,560)
Alte cheltuieli din exploatare <i>Other operating expenses</i>	6	(9,958,384)	(10,533,193)
<b>Profit / (Pierdere) din exploatare</b>		<b>8,607,294</b>	<b>11,917,930</b>
<b>Profit / (Loss) from operation</b>			
Venituri financiare <i>Financial income</i>	8	454,491	421,435
Cheltuieli financiare <i>Financial expenses</i>	8	(569,454)	(841,666)
<b>Rezultat Financiar</b> <i>Financial Result</i>		<b>(114,965)</b>	<b>(420,231)</b>
<b>Profit / (Pierdere) inainte de impozitare</b> <i>Profit before tax</i>		<b>8,492,331</b>	<b>11,497,699</b>
Cheltuieli cu impozite		(1,309,052)	(937,241)
<b>Profit</b> <i>Profit after tax</i>		<b>7,183,279</b>	<b>10,560,458</b>

**CEMACON SA**

**Situatia individuală a fluxului de numerar (Standalone Statement of cash flow)  
pentru perioada incheiata la 31 Martie 2021 (for the period ended 31 March 2021)**

*(toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel) (all amounts are expressed in RON, unless otherwise stated)*

	<b>31-Mar-21</b>	<b>31-Mar-20</b>
	<i>LEI</i>	<i>LEI</i>
<b>Fluxuri din activitati de exploatare</b>		
<b>Cash flow from operating activities</b>		
Incasari de la clienti	38,190,957	36,349,086
<i>Customer encashments</i>		
Plati catre furnizori	(16,172,154)	(19,949,544)
<i>Supplier payments</i>		
Plati catre angajati	(5,664,502)	(5,842,605)
<i>Payments to employees</i>		
Plati impozite si taxe	(3,463,333)	(4,047,079)
<i>Tax Payments</i>		
Impozit pe profit platit	(159,374)	-
<i>Income Tax Paid</i>		
Incasari din asigurari	-	-
<i>Insurance encashments</i>		
Plati de asigurari	(157,120)	(161,148)
<i>Insurance payments</i>		
Dobanzi platite	(299,905)	(487,010)
<i>Interest Paid</i>		
Alte incasari	74,784	173,528
<i>Other Encashments</i>		
Alte plati	-	-
<i>Other Payments</i>		
Plati ctr leasing pe termen scurt si active de val. mica	(20,237)	(22,961)
<i>Payments for short term leasing contracts and low value assets</i>		
<b>Trezoreria neta din activitati de exploatare</b>	<b>12,329,116</b>	<b>6,012,267</b>
<b>Cash from operating activities</b>		
<b>Fluxuri de trezorerie din activitati de investitii</b>		
<b>Cash flow from investing activities</b>		
Plati pentru achizitionarea de actiuni	-	-
<i>Payments for acquiring shares</i>		
Plati pentru achizitionarea de imobilizari corporale	(3,075,563)	(3,071,832)
<i>Payments for acquiring assets</i>		
Incasari din vanzarea de imobilizari corporale	37,669	33,689
<i>Encashments from sold assets</i>		
Dobanzi incasate	91,164	3,756
<i>Encashments from interest</i>		
Credite catre parti afiliate	-	-
<i>Loans to affiliated parties</i>		
Incasari credite parti afiliate	-	-
<i>Encashments from third parties</i>		
Alte incasari-subventii pentru investitii	2,894,464	-
<i>Other Encashments</i>		
<b>Trezoreria neta din activitati de investitie</b>	<b>(52,266)</b>	<b>(3,034,387)</b>
<b>Cash from investing activities</b>		

**CEMACON SA**

**Situatia individuală a fluxului de numerar (Standalone Statement of cash flow)  
pentru perioada incheiata la 31 Martie 2021 (for the period ended 31 March 2021)**

*(toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel) (all amounts are expressed in RON, unless otherwise stated)*

	<b>31-Mar-21</b>	<b>31-Mar-20</b>
	<i>LEI</i>	<i>LEI</i>
<b>Fluxuri de trezorerie din activitati de finantare</b>		
<b>Cash flow from financing activities</b>		
Incasari din aport de capital	-	-
<i>Encashments from share capital increase</i>		
Incasari din imprumuturi	-	-
<i>Encashments from loans</i>		
Plata datoriilor aferente leasing-ului financiar-capital	(1,088,478)	(1,240,256)
<i>Payments for financial lease</i>		
Plata datoriilor aferente leasing-ului financiar-dobanda	(205,204)	(111,610)
<i>Payments for financial lease-interest</i>		
Rambursari credite	(31,531,035)	(1,944,250)
<i>Dividends paid and bank interest paid</i>		
Incasari garantie achizitionare actiuni	-	-
<i>Encashments from share purchase</i>		
Plata garantie achizitionare actiuni	-	-
<i>Payment for share purchase</i>		
<b>Trezoreria neta din activitati de finantare</b>	<b>(32,824,717)</b>	<b>(3,296,116)</b>
<b>Cash from financing activities</b>		
Efectul diferentelor de curs	5,973	(3,905)
<i>Effect of exchange rate changes</i>		
<b>Crestere /scadere neta de numerar</b>	<b>(20,541,894)</b>	<b>(322,141)</b>
<b>Net increase/decrease in cash and cash equivalents</b>		
<b>Numerar si echivalente de numerar la inceputul perioadei</b>	<b>51,314,569</b>	<b>17,663,070</b>
<b>Cash and cash equivalents at beginning of period</b>		
<b>Numerar si echivalente de numerar la sfarsitul perioadei</b>	<b>30,772,675</b>	<b>17,340,929</b>
<b>Cash and cash equivalents at end of period</b>		

**CEMACON SA**

**Situația modificării capitalurilor proprii individuale (Statement of standalone changes in equity)  
pentru perioada încheiată la 31 Martie 2021 (for the period ended 31 March 2021)  
(toate sumele sunt exprimate în RON, dacă nu este specificat altfel) (all amounts are expressed in RON, unless otherwise stated)**

	Capital subscris și ajustări	Prime de emisiune	Rezerve din reevaluare aferente active deținute spre vanzare	Rezerve din reevaluare	Rezerve legale	Alte rezerve	Rezultat nedistribuit	Alte elemente ale capitalurilor proprii	Prima aplicare a IAS29	Total
	Issued capital and adjustments	Share Premium	Revaluation reserve for HFS assets	Reevaluation reserves	Legal reserves	Other reserves	Undistributed result	Other capital elements	1st application of IAS 29	Total
<b>31-Dec-19</b>	<b>59,779,703</b>	<b>253,004</b>	-	<b>16,578,139</b>	<b>5,263,590</b>	<b>20,966,082</b>	<b>64,538,959</b>	<b>(1,314,817)</b>	-	<b>166,064,660</b>
Rezultatul global curent <i>Current global result</i>	-	-	-	-	-	-	22,535,234	-	-	<b>22,535,234</b>
Diferențe capitalizate aferente impozitului amânat <i>Capitalised differences related to deferred tax</i>	-	-	-	-	-	-	-	62,480	-	<b>62,480</b>
Constituire rezerva legală <i>Legal Reserve</i>	-	-	-	-	1,250,950	-	(1,250,950)	-	-	-
Alte rezerve <i>Other reserve</i>	-	-	-	-	-	2,698,980	(2,698,980)	-	-	-
<b>31-Dec-20</b>	<b>59,779,703</b>	<b>253,004</b>	-	<b>16,578,139</b>	<b>6,514,540</b>	<b>23,665,062</b>	<b>83,124,262</b>	<b>(1,252,337)</b>	-	<b>188,662,373</b>
Rezultatul global curent <i>Current global result</i>	-	-	-	-	-	-	7,183,279	-	-	<b>7,183,279</b>
Rezerve legale <i>Legal Reserve</i>	-	-	-	-	424,617	-	(424,617)	-	-	-
<b>31-Mar-21</b>	<b>59,779,703</b>	<b>253,004</b>	-	<b>16,578,139</b>	<b>6,939,157</b>	<b>23,665,062</b>	<b>89,882,924</b>	<b>(1,252,337)</b>	-	<b>195,845,653</b>

## CEMACON SA

### Note la Situatiile Financiare Individuale (Notes to the standalone financial statements) pentru perioada incheiata la 31 Martie 2021 (for the period ended 31 March 2021)

(toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel) (all amounts are expressed in RON, unless otherwise stated)

#### 1. Principii legale

Situatiile financiare individuale interimare la data de 31 Martie 2021, au fost intocmite in conformitate cu IAS 34 Raportarea Financiara Interimara.

**Situatiile financiare individuale interimare simplificate cuprinse in acest raport nu sunt auditate si nu au fost revizuite de catre un auditor extern.**

Situatiile financiare individuale interimare nu cuprind toate informatiile si elementele publicate in situatiile financiare anuale, si trebuie sa fie citite impreuna cu situatiile financiare individuale anuale, intocmite la 31 Decembrie 2020.

Notele explicative selectate, sunt incluse pentru a explica evenimente si tranzactii care sunt importante pentru intelegerea schimbarilor in pozitia si performanta financiara a companiei de la ultimele situatii financiare pentru anul incheiat la 31 Decembrie 2020.

#### 2. Politici contabile

Politicile contabile ale companiei sunt aliniate la standardele internationale de raportare financiara (IFRS). O detaliere a acestora se regaseste in situatiile financiare individuale la 31 Decembrie 2020.

#### 3. Estimari contabile

Entitatea face anumite estimări și ipoteze cu privire la viitor. Estimările și judecatile sunt evaluate continuu pe baza experienței istorice și a altor factori, incluzand asteptari cu privire la evenimentele viitoare considerate a fi rezonabile în circumstanțele date. În viitor, experiența reală poate diferi de aceste estimări și ipoteze.

#### 4. Venituri

<b>Venituri din vanzari</b>	<b>31-Mar-21</b>	<b>31-Mar-20</b>
Vanzari de produse finite	35,591,810	28,690,325
Vanzari de marfuri	2,485,217	2,306,884
Vanzari de servicii	210,763	154,767
Reduceri acordate	(2,417,160)	(1,521,978)
<b>Total</b>	<b>35,870,629</b>	<b>29,629,998</b>

Principalele venituri realizate de entitate in anul 2021 au fost din vanzarea de produse finite 35.59 milioane lei, vanzarea marfurilor 2.48 milioane lei si prestarea de servicii 0.21 milioane lei, valoarea reducerilor acordate a fost de 2.41 milioane lei.

#### 5. Alte venituri operationale

Alte venituri operationale sunt generate de activitati care nu fac parte din obiectul general de activitate al entitatii, motiv pentru care sunt prezentate diferit de veniturile din vanzari.

**CEMACON SA**

**Note la Situatiile Financiare Individuale (Notes to the standalone financial statements)  
pentru perioada incheiata la 31 Martie 2021 (for the period ended 31 March 2021)**

*(toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel) (all amounts are expressed in RON, unless otherwise stated)*

**5. Alte venituri operationale (continuare)**

<b>Alte venituri operationale</b>	<b>31-Mar-21</b>	<b>31-Mar-20</b>
Venituri din activitati diverse	15,439	2,043,632
Venituri din subventii de exploatare	17,604	43,175
Venituri din subventii pentru active	18,909	18,910
Venituri din despagubiri	(267)	2,239
<b>Total</b>	<b>51,685</b>	<b>2,107,956</b>

In categoria venituri din activitati diverse sunt contabilizate venituri certificatelor de gaze cu efect de sera. Pana la perioada raportarii, acestea nu au fost primite.

Veniturile aferente subventiei din exploatare in suma de 0.017 milioane lei la ajutorul de stat acordat in perioada pandemiei COVID 19 si la proiectul de dezvoltare profesionala, cofinantat prin Proiectul Operational Capital Uman (POCU).

In anul 2010 compania a primit o subventie pentru investitii in suma de 1.6 milioane lei, iar in anul 2021 compania a recunoscut ca venit aferent acestor subventii suma de 0.018 milioane lei. Veniturile din subventie se recunosc pe masura amortizarii mijloacelor fixe la care se refera. Subventia recunoscuta se refera la grantul de 15% din valoarea creditului primit de catre societate din surse BERD, pentru proiectul de eficienta energetica demarat in anul 2009 odata cu realizarea noii fabrici de caramida din Recea.

<b>Alte castiguri si pierderi</b>	<b>31-Mar-21</b>	<b>31-Mar-20</b>
Venit din vanzarea de active	31,655	33,689
Cheltuieli din vanzarea de active	(28,327)	-
Venituri din anulare provizioane	2,532,039	2,566,275
Venituri din reluarea ajustarilor de valoare privind deprecierea activelor circulante	482,115	0
Cheltuieli din constituire provizioane	(2,819,715)	-
Cheltuieli din ajustarile de valoare privind deprecierea activelor circulante	(790,573)	-
<b>Castig/Pierdere total</b>	<b>(532,806)</b>	<b>2,599,964</b>

**6. Cheltuieli de exploatare**

<b>Alte cheltuieli din exploatare</b>	<b>31-Mar-21</b>	<b>31-Mar-20</b>
Utilitati	2,674,197	3,179,920
Reparatii	389,322	619,797
Chirii	17,006	19,295
Asigurari	183,137	183,849
Pregatire personal	16,748	2,849
Comisioane	119,992	78,421
Reclama si publicitate	167,493	182,475
Transport si logistica	4,136,587	4,345,284
Posta si telecomunicatii	34,881	38,818
Alte servicii prestate de terti	954,051	969,208
Taxe si impozite	220,598	641,304
Diverse	1,044,373	271,974
<b>Total</b>	<b>9,958,384</b>	<b>10,533,193</b>

**CEMACON SA****Note la Situatiile Financiare Individuale (Notes to the standalone financial statements)  
pentru perioada incheiata la 31 Martie 2021 (for the period ended 31 March 2021)***(toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel) (all amounts are expressed in RON, unless otherwise stated)***7. Structura Personal**

Structura si numarul mediu de salariati este: 250.

<b>Numar mediu salariati</b>	<b>31-Mar-21</b>	<b>31-Mar-20</b>
Personal administrative	68	71
Personal în producție	182	184
<b>Total</b>	<b>250</b>	<b>255</b>

**8. Venituri si cheltuieli financiare**

<b>Venituri Financiare</b>	<b>31-Mar-21</b>	<b>31-Mar-20</b>
Venituri din dobanzi	260,360	225,001
Venituri diferite de curs valutar	194,130	196,435
<b>Total</b>	<b>454,491</b>	<b>421,435</b>

<b>Cheltuieli Financiare</b>	<b>31-Mar-21</b>	<b>31-Mar-20</b>
Costuri cu dobanzile	(391,250)	(633,802)
Alte cheltuieli financiare	(81,096)	(89,527)
Diferente de curs valutar	(97,108)	(118,337)
<b>Total</b>	<b>(569,454)</b>	<b>(841,666)</b>

Cheltuielile financiare se compun in principal din urmatoarele categorii: Cheltuieli privind dobanzile 0.39 milioane lei, Cheltuieli privind diferentele de curs valutar aferente 0.09 milioane lei si alte cheltuieli financiare 0.08 milioane lei.

Veniturile financiare sunt reprezentate de venituri din dobanzi 0.26 milioane lei, venituri din diferente de curs 0.19 milioane lei.

**9. Stocuri**

<b>Stocuri</b>	<b>31-Mar-21</b>	<b>31-Dec-20</b>
Materii prime si consumabile	3,778,189	4,588,401
Ajustari	(825,282)	(825,282)
Ambalaje	3,873,317	4,414,645
Ajustari	(700,512)	(700,512)
Productia in curs	106,998	87,719
Ajustari	-	-
Semifabricate si Produse finite	8,591,889	9,596,034
Ajustari	(152,620)	(152,620)
Marfuri	1,756,361	1,807,579
Ajustari	(501,662)	(501,662)
<b>Total</b>	<b>15,926,678</b>	<b>18,314,302</b>

**CEMACON SA****Note la Situatiile Financiare Individuale (Notes to the standalone financial statements)  
pentru perioada incheiata la 31 Martie 2021 (for the period ended 31 March 2021)***(toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel) (all amounts are expressed in RON, unless otherwise stated)***9. Stocuri (continuare)**

Costul stocurilor recunoscute in contul de profit si pierdere au urmatoarea structura:

<b>Materii prime si consumabile</b>	<b>31-Mar-21</b>	<b>31-Mar-20</b>
Materii prime	2,519,497	2,944,723
Materiale auxiliare	1,061,664	1,104,541
Ambalaje	586,901	905,451
Marfuri	973,503	840,939
Obiecte de inventar	42,758	42,177
Alte consumabile	41,657	22,972
Diverse	808,835	1,151,401
<b>Total</b>	<b>6,034,811</b>	<b>7,012,204</b>

**Ajustari stocuri**

Acolo unde este necesar, se fac ajustari pentru stocuri, uzate fizic sau moral. Valoarea realizabilă netă este estimată pe baza prețului de vânzare diminuat cu cheltuielile de vânzare.

**10. Creante comerciale si alte creante**

<b>Creante comerciale si similare</b>	<b>31-Mar-21</b>	<b>31-Dec-20</b>
Creante comerciale	14,559,968	12,144,483
Ajustari pentru creante comerciale	(1,347,483)	(1,432,394)
Creante intragrup	18,581,535	18,394,576
Ajustari pentru creante intragrup	(7,103,513)	(6,770,144)
Alte creante fata de Bugetul de Stat	111,596	135,789
Debitori diversi si alte creante	358,228	308,961
Dobanda de incasat	2,083,580	1,914,384
<b>Total active financiare altele decat numerarul, clasificate ca imprumuturi si creante</b>	<b>27,243,911</b>	<b>24,695,655</b>
Avansuri	2,054,129	2,071,684
<b>Total</b>	<b>29,298,041</b>	<b>26,767,338</b>

## CEMACON SA

### Note la Situatiile Financiare Individuale (Notes to the standalone financial statements) pentru perioada incheiata la 31 Martie 2021 (for the period ended 31 March 2021)

*(toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel) (all amounts are expressed in RON, unless otherwise stated)*

#### 11. Datorii comerciale si similare

Datorii comerciale si similare	31-Mar-21	31-Dec-20
Datorii comerciale	8,073,582	8,920,166
Furnizori de imobilizari	284,770	2,143,307
Datorii intragroup	43,527	436,501
Datorii privind leasing	-	75,500
Datorii in legatura cu salariatii	953,995	856,458
Impozite si contributii sociale	424,341	474,719
Alte datorii fiscale	3,185,125	622,242
Alte datorii	795,377	2,149,174
Dobanda de plata	2,931	2,931
<b>Total datorii mai putin imprumuturi, clasificate ca masurate la cost amortizat</b>	<b>13,763,650</b>	<b>15,681,000</b>
Avansuri	1,266,657	2,601,878
Venituri in avans	1,965,790	1,977,667
<b>Total</b>	<b>16,996,097</b>	<b>20,260,545</b>

#### 12. Capital Social

La data de 31 Martie 2021 structura capitalului social de:

Structura capitalului social	31-Mar-21	31-Dec-20
Capital social subscris varsat	50,565,353 lei	50,565,353 lei
Elemente asimilate capitalului	9,214,349 lei	9,214,349 lei
<b>Total capital social</b>	<b>59,779,702 lei</b>	<b>59,779,702 lei</b>

La data de 31 Martie 2021 structura capitalului social este de:

Structura capitalului social	31-Mar-21	31-Dec-20
Numar de actiuni autorizate	505,653,533 buc	505,653,533 buc
Numar de actiuni subscrise si platite	505,653,533 buc	505,653,533 buc
Numar de actiuni subscrise si neplatite	-	-
Valoarea nominala a unei actiuni	0.10 lei	0.10 lei

Toate actiunile societatii sunt comune si au acelasi drept de vot.

Miscarile privind structura capitalului in cursul anului 2021 se pot vedea in tabelul urmator:

	31-Mar-21		31-Dec-20	
	Numar	Valoare	Numar	Valoare
Actiuni ordinare a 01 Lei fiecare	505,653,533 buc	50,565,353 lei	505,653,533 buc	50,565,353 lei
Reduceri prin inglobarea pierd.	-	-	-	-
Emisiuni in timpul anului	-	-	-	-
Achizitie de actiuni proprii	-	-	-	-
<b>TOTAL</b>	<b>505,653,533 buc</b>	<b>50,565,353 lei</b>	<b>505,653,533 buc</b>	<b>50,565,353 lei</b>

## CEMACON SA

### Note la Situatiile Financiare Individuale (Notes to the standalone financial statements) pentru perioada incheiata la 31 Martie 2021 (for the period ended 31 March 2021)

(toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel) (all amounts are expressed in RON, unless otherwise stated)

#### 12. Capital Social (continuare)

Structura Actionariatului la data de 31 Decembrie 2020 este formata din:

Actionar	Actiuni	Procent
S.C. DEDEMAN S.R.L.	370.819.888	73.3348%
PIF INDUSTRIAL	84.315.847	16.6746%
alti actionari / others	50.517.798	9.9906%
<b>TOTAL</b>	<b>505.653.533</b>	<b>100.0000%</b>

Sursa: DEPOZITARUL CENTRAL Data: 12/31/2020

Ca urmare a tranzactiilor desfasurate pe piata de capital in 2021, structura actionariatului la data de 16 Aprilie 2021 este formata din:

Actionar	Actiuni	Procent
S.C PAVAL HOLDING S.R.L	380,607,795	75.2705%
PIF Industrial	84.315.847	16.6746%
Persoane fizice	35,030,588	6.9278%
Persoane juridice	5,699,303	1.1271%
<b>TOTAL</b>	<b>505,653,533</b>	<b>100.0000%</b>

Sursa: DEPOZITARUL CENTRAL Data: 04/16/2021

#### 13. Tranzactii cu parti afiliate

Partile afiliate societatii in anul 2021 sunt:

- DEDEMAN SRL cu sediul in Mun. Bacău, Str. Alexei Tolstoi, nr. 8, Judet Bacău, CUI: 2816464, Nr.Ord.Reg.Com.: J04/2621/1992 – actionar semnificativ;
- PIF INDUSTRIAL SRL cu sediul in Mun. Bacău, Str. Alexei Tolstoi, nr. 8, Judet Bacău, CUI: 18227759, Nr.Ord.Reg.Com.: J04/2200/2005 – actionar (actioneaza in mod concertat cu Dedeman SRL);
- DEDEMAN AUTOMOBILE SRL cu sediul in Mun. Bacău, Str. Republicii, nr. 185, Judet Bacău, CUI: 15934070, Nr.Ord.Com.: J04/ 1513/2003 - societate din grupul Dedeman;
- PAVAL HOLDING SRL cu sediul in Mun. Bacău, Str. Alexei Tolstoi, nr. 8, Judet Bacău, CUI: 39895050, Nr.Ord.Reg.Com.: J04/ 1405/2018 - societate din grupul Dedeman;
- Cemacon Real Estate cu sediul in Jud. Salaj, Mun. Zalau, Str. Fabricii, Nr.1, CUI: 32604048; Companie detinuta de Cemacon SA in proportie de 100%. Grupul format din Cemacon SA respectiv Cemacon Real Estate, intocmeste situatii financiare consolidate la data de 31 Martie 2020;
- Liviu-Ionel Stoleru – Director General si Presedinte Consiliu de Administratie
- Sologon Daniel – Director Financiar
- Ana-Barbara Bobirca – membru CA
- Dana-Rodica Beju – membru CA
- Dragos Paval – membru CA
- Marian Adam – membru CA

**CEMACON SA**

**Note la Situatiile Financiare Individuale (Notes to the standalone financial statements)**

**pentru perioada incheiata la 31 Martie 2021 (for the period ended 31 March 2021)**

*(toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel) (all amounts are expressed in RON, unless otherwise stated)*

**13. Tranzactii cu parti afiliate (continuare)**

Tranzactiile cu partile afiliate sunt sumarizate in tabelul urmator:

<b>Parti Afiliate</b>	<b>Vanzari</b>		<b>Achizitii</b>	
	<b>1 Jan – 31 Mar 2021</b>	<b>1 Jan – 31 Mar 2020</b>	<b>1 Jan – 31 Mar 2021</b>	<b>1 Jan – 31 Mar 2020</b>
Dedeman SRL	2,921,200	3,682,478	70,258	177,208
Cemaccon Real Estate	-	2,307	113,408	111,747
<b>Total</b>	<b>2,921,200</b>	<b>3,684,785</b>	<b>183,666</b>	<b>288,955</b>

*Sume Prezentate in Lei*

Soldurile cu partile afiliate sunt sumarizate in tabelul urmator:

<b>Parti Afiliate</b>	<b>Creante de la partile afiliate</b>		<b>Datorii fata de partile afiliate</b>		<b>Imprumuturi acordate</b>	
	<b>31-Mar-2021</b>	<b>31-Dec-20</b>	<b>31-Mar-2021</b>	<b>31-Dec-20</b>	<b>31-Mar-2021</b>	<b>31-Dec-20</b>
Dedeman SRL	473,625	-	43,527	361,001	-	-
Cemaccon Real Estate	1,780,224	1,780,224	-	75,500	18,884,891	18,528,735
<b>Total</b>	<b>2,253,849</b>	<b>1,780,224</b>	<b>43,527</b>	<b>436,501</b>	<b>18,884,891</b>	<b>18,528,735</b>

*Sume Prezentate in Lei*

## CEMACON SA

### Note la Situatiile Financiare Individuale (Notes to the standalone financial statements)

pentru perioada incheiata la 31 Martie 2021 (for the period ended 31 March 2021)

(toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel) (all amounts are expressed in RON, unless otherwise stated)

#### 14. Numerar si echivalente numerar

Numerar si echivalente de numerar	31-Mar-21	31-Dec-20
Disponibil in banca	30,763,659	51,310,788
Numerar si echivalente de numerar	9,016	3,781
<b>Total</b>	<b>30,772,675</b>	<b>51,314,569</b>

La data de 31 Martie 2021 nu exista instrumente financiare care sa genereze expuneri la risc de credit. Soldurile conturilor de numerar denuminate in valuta la 31.03.2021 nu sunt semnificative.

#### 15. Ajustari erori contabile

In perioada Ianuarie-Martie 2021, Societatea nu a inregistrat corectii de erori contabile, aferente anilor precedenti.

#### 16. Alte informatii

##### **Raportarea pe segmente:**

Societatea prezinta un singur segment de raportare, reprezentat de productia si comercializarea caramizilor pentru constructii. Natura produselor din gama Societatii este similara, precum si procesul de productie al acestora. De asemenea, natura mediului economic si legislativ la care se supune activitatea Societatii este aceeaasi pentru toate activitatile de productie si comercializare intreprinse de catre acesta. Societatea nu inregistreaza vanzari semnificative pe piata externa, care ar indeplini criteriile de raportare ale unui segment distinct. Activele detinute de catre Societate sunt integral localizate in interiorul Romaniei, si sunt utilizate cu scopul de a produce si comercializa produsele mentionate anterior. De asemenea, toate elementele de pasiv, respectiv rezultatele inregistrate in cadrul situatiilor financiare individuale, sunt legate in mod exclusiv de singurul segment de activitate al Societatii, reprezentat de productia si comercializarea caramizilor pentru constructii.

##### **Informatii cu privire la prezentarea societatii:**

Cemaccon SA este persoana juridical romana, infiintata ca societate comerciala pe actiuni in baza HG nr.1200/1991 cu sediul social in Cluj-Napoca, str. Calea Turzii, nr.178K, cladirea Hexagon Offices, etaj 1, jud. Cluj. Societatea are ca obiect principal de activitate "Fabricarea caramizilor, tiglelor si altor produse pentru constructii, din argila arsa".

##### **Bazele de conversie utilizate pentru exprimarea în moneda nationala a elementelor de activ si de pasiv, a veniturilor si cheltuielilor evidentiatae initial într-o moneda straina:**

Principalele rate de schimb utilizate pentru conversia în lei a soldurilor exprimate în moneda straina la 31 Decembrie 2020 si 31 Martie 2021 sunt:

Moneda straina	Abreviere	Rata de schimb	
		31-Mar-21	31-Dec-20
Dolar SUA	USD	4.1969	3.9660
Euro	EUR	4.9251	4.8694

## CEMACON SA

### Note la Situațiile Financiare Individuale (Notes to the standalone financial statements)

pentru perioada încheiată la 31 Martie 2021 (for the period ended 31 March 2021)

(toate sumele sunt exprimate în RON, dacă nu este specificat altfel) (all amounts are expressed in RON, unless otherwise stated)

---

#### 16. Alte informații (continuare)

##### **Amendamente:**

Administratorii nu au dreptul de a amenda ulterior situațiile financiare. Situațiile financiare împreună cu notele la situațiile financiare sunt autorizate pentru a fi emise la data de 17 Mai 2021. Nu există posibilitatea ca situațiile financiare să fie modificate, după ce acestea au fost emise.

Situațiile financiare trimestriale nu au fost auditate.

#### 17. Contingente

##### **Taxare**

Societatea consideră că și-a achitat la timp și în totalitate toate taxele, impozitele, penalitățile și dobânzile penalizatoare, în măsura în care este cazul. Toate sumele datorate Statului pentru taxe și impozite au fost plătite sau înregistrate la data bilanțului. Sistemul fiscal din România este în curs de consolidare și armonizare cu legislația europeană, putând exista interpretări diferite ale autorităților în legătură cu legislația fiscală, care pot da naștere la impozite, taxe și penalități suplimentare. În cazul în care autoritățile statului descoperă încălcări ale prevederilor legale din România, acestea pot determina după caz: confiscarea sumelor în cauză, impunerea obligațiilor fiscale suplimentare, aplicarea unor amenzi, aplicarea unor majorări de întârziere (aplicate la sumele de plată efectiv ramase). Prin urmare, sancțiunile fiscale rezultate din încălcări ale prevederilor legale pot ajunge la sume importante de platit către stat. În România, exercitiul fiscal rămâne deschis pentru verificări o perioadă de 5 ani.

##### **Pretul de transfer**

În conformitate cu legislația fiscală relevantă, evaluarea fiscală a unei tranzacții realizate cu părțile afiliate are la bază conceptul de pret de piață aferent respectivei tranzacții. În baza acestui concept, prețurile de transfer trebuie să fie ajustate astfel încât să reflecte prețurile de piață care ar fi fost stabilite între entități între care nu există o relație de afiliere și care acționează independent, pe baza „condițiilor normale de piață”.

Este probabil că verificări ale prețurilor de transfer să fie realizate în viitor de către autoritățile fiscale, pentru a determina dacă respectivele prețuri respectă principiul „condițiilor normale de piață” și ca baza impozabilă a contribuabilului român nu este distorsionată.

Director General

Director Financiar

Stoleru Liviu

Sologon Daniel

---

Informațiile conținute în acest document sunt furnizate în conformitate cu IFRS (Standardele Internaționale de Raportare Financiară). Compania a depus toate eforturile necesare pentru a se asigura că informațiile prezentate sunt complete, precise și lipsite de erori materiale. Acolo unde se impune, atât compania cât și managementul, au folosit raționamentul profesional coroborat cu standardele internaționale de raportare financiară pentru a prezenta informațiile într-o manieră conformă cu specificul de activitate al afacerii. Interpretarea informațiilor prezentate în acest document trebuie făcută în concordanță cu prezentele standarde. În cazul în care apar omisiuni sau există interpretări diferite față de reglementările menționate se vor aplica dispozițiile prezentate în Standardele Internaționale de Raportare Financiară (IFRS). Informațiile financiare neauditate prezentate mai sus sunt preliminare și supuse ajustărilor și modificărilor. Ajustări și modificări la situațiile financiare pot fi identificate în cursul activității de audit, ceea ce ar putea duce la diferențe semnificative față de aceste informații financiare neauditate preliminare.

Cluj Napoca, 17 Mai

# SITUATII FINANCIARE CONSOLIDATE NEAUDITATE Pentru perioada incheiata la 31 Martie 2021

INTOCMITE CONFORM STANDARDELOR INTERNATIONALE DE RAPORTARE FINANCIARA



**CEMACON**

SC CEMACON SA  
COD FISCAL 677858  
REGISTRUL COMERTULUI  
J12/2466/2012

## Cuprins (*Contents*)

<b>Situatia consolidata a pozitiei financiare (<i>Consolidated statement of financial position</i>) .....</b>	<b>3</b>
<b>Situatia consolidata a rezultatului global (<i>Consolidated statement of comprehensive income</i>) .....</b>	<b>5</b>
<b>Situatia consolidata a fluxului de numerar (<i>Consolidated statement of cash - flow</i>) .....</b>	<b>6</b>
<b>Situatia consolidata a modificarilor de capital (<i>Consolidated statement of changes in equity</i>) .....</b>	<b>8</b>
1. Principii legale .....	9
2. Politici contabile.....	9
3. Estimari contabile .....	9
4. Venituri.....	9
5. Alte venituri operationale .....	9
6. Cheltuieli de exploatare .....	10
7. Cheltuieli de personal .....	11
8. Venituri si cheltuieli financiare .....	11
9. Stocuri .....	11
10. Creante comerciale si alte creante .....	12
11. Datorii comerciale si similare.....	13
12. Capital Social .....	13
13. Tranzactii cu parti afiliate.....	14
14. Numerar si echivalente numerar .....	16
15. Ajustari erori contabile .....	16
16. Alte informatii .....	16
17. Contingente.....	17

**CEMACON SA**

**Situatia consolidata a pozitiei financiare (Consolidated Statement of financial position)  
pentru perioada incheiata la 31 Martie 2021 (for the period ended 31 March 2021)**

*(toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel) (all amounts are expressed in RON, unless otherwise stated)*

	Notes	31-Mar-21	31-Dec-20
		LEI	LEI
<b>ACTIVE (ASSETS)</b>			
<b>ACTIVE IMOBILIZATE</b>			
<b>NON-CURRENT ASSETS</b>			
Imobilizari corporale <i>Property, plant and equipment</i>		150,184,520	151,162,490
Investitii imobiliare <i>Investment property</i>		8,414,206	8,414,206
Imobilizari necorporale <i>Intangible</i>		3,297,320	5,442,684
Drept de utilizare a activelor in leasing* <i>Right of use assets</i>		20,315,400	20,190,324
Investitii in actiuni <i>Investments</i>		-	-
Alte active imobilizate <i>Other non-current assets</i>		1,513,935	1,513,935
		<b>183,725,381</b>	<b>186,723,639</b>
<b>ACTIVE CIRCULANTE</b>			
<b>CURRENT ASSETS</b>			
Stocuri <i>Inventories</i>	9	15,926,678	18,314,302
Creante comerciale si similare <i>Trade and other receivables</i>	10	8,805,044	6,568,358
Alte active financiare <i>Other financial assets</i>		-	-
Numerar si echivalente numerar <i>Cash and cash equivalents</i>	14	30,805,903	51,333,604
		<b>55,537,625</b>	<b>76,216,264</b>
Active clasificate drept detinute în vederea vânzării <i>Assets classified as held for sale</i>		-	-
		<b>239,263,005</b>	<b>262,939,903</b>
<b>DATORII (LIABILITIES)</b>			
<b>DATORII CURENTE</b>			
<b>CURRENT LIABILITIES</b>			
Datorii comerciale si similare <i>Trade and other payables</i>	11	17,041,877	20,230,824
Imprumuturi <i>Loans and borrowings</i>		-	10,167,693
Datorii din operatiuni de leasing* <i>Lease liabilities</i>		617,786	606,578
Obligatii din leasing financiar** <i>Obligations under finance leases</i>		2,309,182	2,183,262
Subventii pentru investitii <i>Grants received</i>		180,862	114,072
Datorii privind impozitul pe profit <i>Tax liability</i>		1,309,052	159,374
Provizioane <i>Provisions</i>		8,035,678	7,748,002
		<b>29,494,437</b>	<b>41,209,805</b>

**CEMACON SA**

**Situatia consolidata a pozitiei financiare (Consolidated Statement of financial position)**

**pentru perioada incheiata la 31 Martie 2021 (for the period ended 31 March 2021)**

*(toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel) (all amounts are expressed in RON, unless otherwise stated)*

	Notes	31-Mar-21	31-Dec-20
		LEI	LEI
<b>DATORII PE TERMEN LUNG</b>			
<b>NON-CURRENT LIABILITIES</b>			
Datorii comerciale si similare	11	-	-
<i>Non-current trade and other liabilities</i>			
Imprumuturi		-	21,363,341
<i>Loans and borrowings</i>			
Datorii din operatiuni de leasing*		5,718,252	5,809,774
<i>Lease liabilities</i>			
Obligatii din leasing financiar**		5,771,254	5,971,820
<i>Obligations under finance leases</i>			
Subventii pentru investitii		5,674,611	2,808,666
<i>Grants received</i>			
Impozit amanat		-	-
<i>Deferred tax</i>			
Provizioane		2,367,974	2,367,974
<i>Provisions</i>			
		<b>19,532,092</b>	<b>38,321,575</b>
<b>TOTAL DATORII (TOTAL LIABILITIES)</b>		<b>49,026,528</b>	<b>79,531,380</b>
		<b>190,236,477</b>	<b>183,408,523</b>
<b>ACTIVE NETE (NET ASSETS)</b>			
<b>CAPITAL SI REZERVE (EQUITY)</b>			
Capital social	12	59,779,702	59,779,702
<i>Issued capital</i>			
Beneficii acordate angajatilor in instrumente de capitaluri proprii		-	-
<i>Benefits granted to employees in equity instruments</i>			
Impozit profit amanat		(1,252,337)	(1,252,337)
<i>Deffered Tax</i>			
Actiuni proprii		-	-
<i>Own Shares</i>			
Prime legate de emiterea de actiuni		253,004	253,004
<i>Share premium</i>			
Rezerve din reevaluare aferente active destinate vanzarii		-	-
Amounts recognised in other comprehensive income and accumulated in equity relating to non-current assets held for sale			
Rezerve		58,568,262	58,143,645
<i>Reserves</i>			
Rezultat reportat		72,887,846	66,484,508
<i>Retained earnings</i>			
Interesele care nu controleaza		-	-
<i>Non-controlling interest</i>			
		<b>190,236,477</b>	<b>183,408,523</b>
<b>TOTAL CAPITALURI (TOTAL EQUITY)</b>		<b>190,236,477</b>	<b>183,408,523</b>

**CEMACON SA**

**Situatia consolidata a rezultatului global (*Consolidated Statement of comprehensive income*)  
pentru perioada incheiata la 31 Martie 2021 (*for the period ended 31 March 2021*)**

*(toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel) (all amounts are expressed in RON, unless otherwise stated)*

	<b>Notes</b>	<b>31-Mar-21</b>	<b>31-Mar-20</b>
		<i>LEI</i>	<i>LEI</i>
<b>Venituri din vanzari</b> <i>Sales revenues</i>	<b>4</b>	<b>35,870,629</b>	<b>29,629,998</b>
Alte venituri din exploatare <i>Other operating revenues</i>	5	62,407	2,117,210
Alte castiguri si pierderi <i>Other gains and losses</i>	5	(532,806)	2,599,964
Variatia stocurilor <i>Change in inventories of FG &amp; WiP</i>		(256,597)	5,822,927
Materii prime si consumabile <i>Raw material and consumables used</i>	9	(6,034,811)	(7,012,204)
Cheltuieli de personal <i>Personnel Expenses</i>		(7,531,644)	(7,745,151)
Cheltuieli cu amortizarea <i>Depreciation and amortisation expenses</i>		(2,931,272)	(2,882,861)
Alte cheltuieli din exploatare <i>Other operating expenses</i>	6	(10,037,800)	(10,632,288)
<b>Profit / (Pierdere) din exploatare</b>		<b>8,608,106</b>	<b>11,897,595</b>
<b><i>Profit / (Loss) from operation</i></b>			
Venituri financiare <i>Financial income</i>	8	96,841	34,553
Cheltuieli financiare <i>Financial expenses</i>	8	(567,942)	(832,701)
<b>Rezultat Financiar</b> <i>Financial Result</i>		<b>(471,101)</b>	<b>(798,147)</b>
<b>Profit / (Pierdere) inainte de impozitare</b> <i>Profit before tax</i>		<b>8,137,006</b>	<b>11,099,447</b>
Cheltuieli cu impozite		(1,309,052)	(937,241)
<b>Profit</b> <i>Profit after tax</i>		<b>6,827,954</b>	<b>10,162,206</b>

**CEMACON SA**

**Situatia consolidata a fluxului de numerar (Consolidated Statement of cash flow)  
pentru perioada incheiata la 31 Martie 2021 (for the period ended 31 March 2021)**

*(toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel) (all amounts are expressed in RON, unless otherwise stated)*

	<b>31-Mar-21</b>	<b>31-Mar-20</b>
	<i>LEI</i>	<i>LEI</i>
<b>Fluxuri din activitati de exploatare</b>		
<b>Cash flow from operating activities</b>		
Incasari de la clienti	38,390,017	36,508,323
<i>Customer encashments</i>		
Plati catre furnizori	(16,234,189)	(20,078,413)
<i>Supplier payments</i>		
Plati catre angajati	(5,676,052)	(5,854,155)
<i>Payments to employees</i>		
Plati impozite si taxe	(3,572,528)	(4,052,841)
<i>Tax Payments</i>		
Impozit pe profit platit	(159,374)	-
<i>Income Tax Paid</i>		
Incasari din asigurari	-	-
<i>Insurance encashments</i>		
Plati de asigurari	(159,226)	(163,614)
<i>Insurance payments</i>		
Dobanzi platite	(299,905)	(487,010)
<i>Interest Paid</i>		
Alte incasari	74,784	173,528
<i>Other Encashments</i>		
Alte plati	-	-
<i>Other Payments</i>		
Plati ctr leasing pe termen scurt si active de val. mica	(20,237)	(22,961)
<i>Payments for short term leasing contracts and low value assets</i>		
	<b>12,343,290</b>	<b>6,022,857</b>
<b>Trezoreria neta din activitati de exploatare</b>		
<b>Cash from operating activities</b>		
<b>Fluxuri de trezorerie din activitati de investitii</b>		
<b>Cash flow from investing activities</b>		
Plati pentru achizitionarea de actiuni	-	-
<i>Payments for acquiring shares</i>		
Plati pentru achizitionarea de imobilizari corporale	(3,075,563)	(3,079,071)
<i>Payments for acquiring assets</i>		
Incasari din vanzarea de imobilizari corporale	37,669	33,689
<i>Encashments from sold assets</i>		
Dobanzi incasate	91,164	3,756
<i>Encashments from interest</i>		
Credite catre parti afiliate	-	-
<i>Loans to affiliated parties</i>		
Incasari credite parti afiliate	-	-
<i>Encashments from third parties</i>		
Alte incasari-subventii pentru investitii	2,894,464	-
<i>Others Encashments</i>		
	<b>(52,266)</b>	<b>(3,041,626)</b>
<b>Trezoreria neta din activitati de investitie</b>		
<b>Cash from investing activities</b>		

**CEMACON SA**

**Situatia consolidata a fluxului de numerar (Consolidated Statement of cash flow)  
pentru perioada incheiata la 31 Martie 2021 (for the period ended 31 March 2021)**

*(toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel) (all amounts are expressed in RON, unless otherwise stated)*

	<b>31-Mar-21</b>	<b>31-Mar-20</b>
	<i>LEI</i>	<i>LEI</i>
<b><i>Fluxuri de trezorerie din activitati de finantare</i></b>		
<b><i>Cash flow from financing activities</i></b>		
Incasari din aport de capital	-	-
<i>Encashments from share capital increase</i>		
Incasari din imprumuturi	-	-
<i>Encashments from loans</i>		
Plata datoriilor aferente leasing-ului financiar-capital	(1,088,478)	(1,240,256)
<i>Payments for financial lease</i>		
Plata datoriilor aferente leasing-ului financiar-dobanda	(205,204)	(111,610)
<i>Payments for financial lease-interest</i>		
Rambursari credite	(31,531,035)	(1,944,250)
<i>Dividends paid and bank interest paid</i>		
Incasari garantie achizitionare actiuni	-	-
<i>Encashments from share purchase</i>		
Plata garantie achizitionare actiuni	-	-
<i>Payment for share purchase</i>		
<b><i>Trezoreria neta din activitati de finantare</i></b>	<b>(32,824,717)</b>	<b>(3,296,116)</b>
<b><i>Cash from financing activities</i></b>		
<i>Efectul diferentelor de curs</i>	5,992	(3,905)
<i>Effect of exchange rate changes</i>		
<b><i>Crestere /scadere neta de numerar</i></b>	<b>(20,527,701)</b>	<b>(318,790)</b>
<b><i>Net increase/decrease in cash and cash equivalents</i></b>		
<b><i>Numerar si echivalente de numerar la inceputul perioadei</i></b>	<b>51,333,604</b>	<b>17,724,260</b>
<b><i>Cash and cash equivalents at beginning of period</i></b>		
<b><i>Numerar si echivalente de numerar la sfarsitul perioadei</i></b>	<b>30,805,903</b>	<b>17,405,470</b>
<b><i>Cash and cash equivalents at end of period</i></b>		

**CEMACON SA**

**Situația consolidată a modificărilor de capital (*Consolidated statement of changes in equity*)  
 pentru perioada încheiată la 31 Martie 2021 (*for the period ended 31 March 2021*)  
 (toate sumele sunt exprimate în RON, dacă nu este specificat altfel) (*all amounts are expressed in RON, unless otherwise stated*)**

	Capital subscris și ajustări	Prime de emisiune	Rezerve din reevaluare aferele active deținute spre vanzare	Rezerve din reevaluare	Rezerve legale	Alte rezerve	Rezultat nedistribuit	Alte elemente ale capitalurilor proprie	Prima aplicare a IAS29	
	Issued capital and adjustments	Share Premium	Reevaluation reserve for HFS assets	Reevaluation reserves	Legal reserves	Other reserves	Undistributed result	Accumulated Other comprehensive income	1st application of IAS 29	Total
<b>31-Dec-19</b>	<b>59,779,703</b>	<b>253,004</b>	-	<b>27,964,005</b>	<b>5,263,630</b>	<b>20,966,082</b>	<b>48,910,900</b>	<b>(1,314,816)</b>	-	<b>161,822,507</b>
Rezultatul global curent <i>Current global result</i>	-	-	-	-	-	-	21,523,538	-	-	21,523,538
Diferențe capitalizate impozitului amânat <i>Capitalised differences related to deferred tax</i>	-	-	-	-	-	-	-	62,480	-	62,480
Constituire rezerva legală <i>Legal reserve</i>	-	-	-	-	1,250,950	-	(1,250,950)	-	-	-
Alte rezerve <i>Other reserve</i>	-	-	-	-	-	2,698,980	(2,698,980)	-	-	-
<b>31-Dec-20</b>	<b>59,779,703</b>	<b>253,004</b>	-	<b>27,964,005</b>	<b>6,514,580</b>	<b>23,665,062</b>	<b>66,484,511</b>	<b>(1,252,336)</b>	-	<b>183,408,523</b>
Rezultatul global curent <i>Current global result</i>	-	-	-	-	-	-	10,162,206	-	-	10,162,206
Constituire rezerva legală <i>Legal reserve</i>	-	-	-	-	424,617	-	(424,617)	-	-	-
<b>31-Mar-21</b>	<b>59,779,703</b>	<b>253,004</b>	-	<b>27,964,005</b>	<b>6,939,197</b>	<b>23,665,062</b>	<b>72,887,848</b>	<b>(1,252,336)</b>	-	<b>190,236,477</b>

## CEMACON SA

### Note la Situatiile Financiare Consolidate (*Notes to the consolidated financial statements*) pentru perioada incheiata la 31 Martie 2021 (*for the period ended 31 March 2021*)

(toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel) (all amounts are expressed in RON, unless otherwise stated)

---

#### 1. Principii legale

Situatiile financiare consolidate interimare la data de 31 Martie 2021, au fost intocmite in conformitate cu IAS 34 Raportarea Financiara Interimara.

Situatiile financiare consolidate interimare simplificate cuprinse in acest raport nu sunt auditate si nu au fost revizuite de catre un auditor extern.

Situatiile financiare consolidate interimare nu cuprind toate informatiile si elementele publicate in situatiile financiare anuale, si trebuie sa fie citite impreuna cu situatiile financiare consolidate anuale, intocmite la 31 Decembrie 2020.

Notele explicative selectate, sunt incluse pentru a explica evenimente si tranzactii care sunt importante pentru intelegerea schimbarilor in pozitia si performanta financiara a companiei de la ultimele situatii financiare consolidate pentru anul incheiat la 31 Decembrie 2020.

#### 2. Politici contabile

Politicile contabile ale grupului sunt aliniate la standardele internationale de raportare financiara (IFRS). O detaliere a acestora se regaseste in situatiile financiare consolidate la 31 Decembrie 2020.

#### 3. Estimari contabile

Grupul face anumite estimări și ipoteze cu privire la viitor. Estimările și judecatile sunt evaluate continuu pe baza experienței istorice și a altor factori, incluzand asteptari cu privire la evenimentele viitoare considerate a fi rezonabile în circumstanțele date. În viitor, experiența reală poate diferi de aceste estimări și ipoteze.

#### 4. Venituri

<b>Venituri din vanzari</b>	<b>31-Mar-21</b>	<b>31-Mar-20</b>
Vanzari de produse finite	35,591,810	28,690,325
Vanzari de marfuri	2,485,217	2,306,884
Vanzari de servicii	210,763	154,767
Reduceri acordate	(2,417,160)	(1,521,978)
<b>Total</b>	<b>35,870,629</b>	<b>29,629,998</b>

Principalele venituri realizate de Grup in anul 2021 au fost din vanzarea de produse finite 35.59 milioane lei, vanzarea marfurilor 2.48 milioane lei si prestarea de servicii 0.21 milioane lei, iar valoarea reducerilor acordate, a fost de 2.41 milioane lei.

#### 5. Alte venituri operationale

Alte venituri operationale sunt generate de activitati care nu fac parte din obiectul general de activitate al Grupului, motiv pentru care sunt prezentate diferit de veniturile din vanzari.

**CEMACON SA**

**Note la Situatiile Financiare Consolidate (Notes to the consolidated financial statements)  
pentru perioada incheiata la 31 Martie 2021 (for the period ended 31 March 2021)**

*(toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel) (all amounts are expressed in RON, unless otherwise stated)*

**5. Alte venituri operationale (continuare)**

<b>Alte venituri operationale</b>	<b>31-Mar-21</b>	<b>31-Mar-20</b>
Venituri din activitati diverse	26,160	2,052,886
Venituri din subventii de exploatare	17,604	43,175
Venituri din subventii pentru active	18,909	18,910
Venituri din despagubiri	(267)	2,239
<b>Total</b>	<b>62,407</b>	<b>2,117,210</b>

In categoria venituri din activitati diverse sunt contabilizate venituri certificatelor de gaze cu efect de sera. Pana la perioada raportarii, acestea nu au fost primite.

Veniturile aferente subventiei din exploatare in suma de 0.017 milioane lei la ajutorul de stat acordat in perioada pandemiei COVID 19 si la proiectul de dezvoltare profesionala, cofinantat prin Proiectul Operational Capital Uman (POCU).

In anul 2010 compania a primit o subventie pentru investitii in suma de 1.6 milioane lei, iar in anul 2021 compania a recunoscut ca venit aferent acestor subventii suma de 0.018 milioane lei. Veniturile din subventie se recunosc pe masura amortizarii mijloacelor fixe la care se refera. Subventia recunoscuta se refera la grantul de 15% din valoarea creditului primit de catre societate din surse BERD, pentru proiectul de eficienta energetica demarat in anul 2009 odata cu realizarea noii fabrici de caramida din Recea.

<b>Alte castiguri si pierderi</b>	<b>31-Mar-21</b>	<b>31-Mar-20</b>
Venit din vanzarea de active	31,655	33,689
Cheltuieli din vanzarea de active	(28,327)	
Venituri din anulare provizioane	2,532,039	2,566,275
Venituri din reluarea ajustarilor de valoare privind deprecierea activelor circulante	482,115	
Cheltuieli din ajustarile de valoare privind deprecierea activelor circulante	-	-
Cheltuieli din constituire provizioane	(730,573)	
Cheltuieli din constituire provizioane	(2,819,715)	
<b>Castig/Pierdere total</b>	<b>(532,806)</b>	<b>2,599,964</b>

**6. Cheltuieli de exploatare**

<b>Alte cheltuieli din exploatare</b>	<b>31-Mar-21</b>	<b>31-Mar-20</b>
Utilitati	2,674,197	3,179,920
Reparatii	389,322	626,106
Chirii	17,006	19,295
Asigurari	185,243	186,315
Pregatire personal	16,748	2,849
Comisioane	120,259	78,646
Reclama si publicitate	167,493	182,475
Transport si logistica	4,136,587	4,345,284
Posta si telecomunicatii	34,881	38,818
Alte servicii prestate de terti	1,005,956	1,032,772
Taxe si impozite	245,735	667,833
Diverse	1,044,373	271,974
<b>Total</b>	<b>10,037,800</b>	<b>10,632,288</b>

**CEMACON SA****Note la Situațiile Financiare Consolidate (Notes to the consolidated financial statements)  
pentru perioada încheiată la 31 Martie 2021 (for the period ended 31 March 2021)***(toate sumele sunt exprimate în RON, dacă nu este specificat altfel) (all amounts are expressed in RON, unless otherwise stated)***7. Structura personal**

Structura și numărul mediu de salariați este: 252.

<b>Numar mediu salariați</b>	<b>31-Mar-21</b>	<b>31-Mar-20</b>
Personal administrative	70	73
Personal în producție	182	184
<b>Total</b>	<b>252</b>	<b>257</b>

**8. Venituri și cheltuieli financiare**

<b>Venituri Financiare</b>	<b>31-Mar-21</b>	<b>31-Mar-20</b>
Venituri din dobânzi	91,162	3,756
Alte venituri financiare	-	-
Venituri diferite de curs valutar	5,679	30,798
<b>Total</b>	<b>96,841</b>	<b>34,553</b>

<b>Cheltuieli Financiare</b>	<b>31-Mar-21</b>	<b>31-Mar-20</b>
Costuri cu dobânzile	(391,250)	(633,802)
Alte cheltuieli financiare	(79,584)	(85,321)
Diferente de curs valutar	(97,108)	(113,579)
<b>Total</b>	<b>(567,942)</b>	<b>(832,701)</b>

Cheltuielile financiare se compun în principal din următoarele categorii: Cheltuieli privind dobânzile 0.39 milioane lei, Cheltuieli privind diferențele de curs valutar aferente 0.09 milioane lei și alte cheltuieli financiare 0.08 milioane lei.

Veniturile financiare sunt reprezentate de venituri din dobânzi 0.09 milioane lei, venituri din diferențe de curs 0.005 milioane lei.

**9. Stocuri**

<b>Stocuri</b>	<b>31-Mar-21</b>	<b>31-Dec-20</b>
Materii prime și consumabile	3,778,189	4,588,401
Ajustari	(825,282)	(825,282)
Ambalaje	3,873,317	4,414,645
Ajustari	(700,512)	(700,512)
Productia în curs	106,998	87,719
Ajustari	-	-
Semifabricate și Produse finite	8,591,889	9,596,034
Ajustari	(152,620)	(152,620)
Marfuri	1,756,360	1,807,579
Ajustari	(501,662)	(501,662)
<b>Total</b>	<b>15,926,675</b>	<b>18,314,302</b>

**CEMACON SA****Note la Situațiile Financiare Consolidate (Notes to the consolidated financial statements)  
pentru perioada încheiată la 31 Martie 2021 (for the period ended 31 March 2021)***(toate sumele sunt exprimate în RON, dacă nu este specificat altfel) (all amounts are expressed in RON, unless otherwise stated)***9. Stocuri (continuare)**

Costul stocurilor recunoscute în contul de profit și pierdere au următoarea structură:

<b>Materii prime și consumabile</b>	<b>31-Mar-21</b>	<b>31-Mar-20</b>
Materii prime	2,519,497	2,944,723
Materiale auxiliare	1,061,664	1,104,541
Ambalaje	586,901	905,451
Marfuri	973,503	840,939
Obiecte de inventar	42,753	42,177
Alte consumabile	41,657	22,972
Diverse	808,835	1,151,401
<b>Total</b>	<b>6,034,811</b>	<b>7,012,204</b>

**Ajustări stocuri**

Acolo unde este necesar, se fac ajustări pentru stocuri, uzate fizic sau moral. Valoarea realizabilă netă este estimată pe baza prețului de vânzare diminuat cu cheltuielile de vânzare.

**10. Creanțe comerciale și alte creanțe**

<b>Creanțe comerciale și similare</b>	<b>31-Mar-21</b>	<b>31-Dec-20</b>
Creanțe comerciale	14,559,968	12,148,538
Ajustări pentru creanțe comerciale	(8,450,996)	(8,202,538)
Creanțe intragrup	-	-
Ajustări pentru creanțe intragrup	-	-
Alte creanțe față de Bugetul de Stat	283,714	241,713
Debitori diverși și alte creanțe	358,229	308,961
<b>Total active financiare altele decât numerarul, clasificate ca împrumuturi și creanțe</b>	<b>6,750,915</b>	<b>4,496,674</b>
Avansuri	2,054,129	2,071,684
<b>Total</b>	<b>8,805,044</b>	<b>6,568,358</b>

**CEMACON SA**

**Note la Situatiile Financiare Consolidate (Notes to the consolidated financial statements)  
pentru perioada incheiata la 31 Martie 2021 (for the period ended 31 March 2021)**

*(toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel) (all amounts are expressed in RON, unless otherwise stated)*

**11. Datorii comerciale si similare**

<b>Datorii comerciale si similare</b>	<b>31-Mar-21</b>	<b>31-Dec-20</b>
Datorii comerciale	8,111,666	9,319,252
Furnizori de imobilizari	284,770	2,143,307
Datorii intragroup	43,527	-
Datorii privind leasing	-	75,500
Datorii in legatura cu salariatii	957,845	860,308
Impozite si contributii sociale	427,222	477,600
Alte datorii fiscale	3,185,125	622,242
Alte datorii	796,341	2,150,138
Dobanda de plata	2,931	2,931
<b>Total datorii mai putin imprumuturi, clasificate ca masurate la cost amortizat</b>	<b>13,809,429</b>	<b>15,651,279</b>
Dividende	-	-
Avansuri	1,266,657	2,601,878
Venituri in avans	1,965,791	1,977,667
<b>Total</b>	<b>17,041,877</b>	<b>20,230,824</b>

**12. Capital Social**

La data de 31 Martie 2021 structura capitalului social de:

<b>Structura capitalului social</b>	<b>31-Mar-21</b>	<b>31-Dec-20</b>
Capital social subscris varsat	50,565,353 lei	50,565,353 lei
Elemente asimilate capitalului	9,214,349 lei	9,214,349 lei
<b>Total capital social</b>	<b>59,779,702 lei</b>	<b>59,779,702 lei</b>

La data de 31 Martie 2021 structura capitalului social este de:

<b>Structura capitalului social</b>	<b>31-Mar-21</b>	<b>31-Dec-20</b>
Numar de actiuni autorizate	505,653,533 buc	505,653,533 buc
Numar de actiuni subscrise si platite	505,653,533 buc	505,653,533 buc
Numar de actiuni subscrise si neplatite	-	-
Valoarea nominala a unei actiuni	0.10 lei	0.10 lei

Toate actiunile societatii sunt comune si au acelasi drept de vot.

Miscarile privind structura capitalului in cursul anului 2021 se pot vedea in tabelul urmator:

	<b>31-Mar-21</b>		<b>31-Dec-20</b>	
	<b>Numar</b>	<b>Valoare</b>	<b>Numar</b>	<b>Valoare</b>
Actiuni ordinare a 01 Lei fiecare	505,653,533 buc	50,565,353 lei	505,653,533 buc	50,565,353 lei
Reduceri prin inglobarea pierd.	-	-	-	-
Emisiuni in timpul anului	-	-	-	-
Achizitie de actiuni proprii	-	-	-	-
<b>TOTAL</b>	<b>505,653,533 buc</b>	<b>50,565,353 lei</b>	<b>505,653,533 buc</b>	<b>50,565,353 lei</b>

## CEMACON SA

### Note la Situatiile Financiare Consolidate (Notes to the consolidated financial statements) pentru perioada incheiata la 31 Martie 2021 (for the period ended 31 March 2021)

(toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel) (all amounts are expressed in RON, unless otherwise stated)

#### 12. Capital Social (continuare)

Structura Actionariatului la data de 31 Decembrie 2020 este formata din:

Actionar	Actiuni	Procent
S.C. DEDEMAN S.R.L.	370.819.888	73.3348%
PIF INDUSTRIAL	84.315.847	16.6746%
alti actionari / others	50.517.798	9.9906%
<b>TOTAL</b>	<b>505.653.533</b>	<b>100.0000%</b>

Sursa: DEPOZITARUL CENTRAL Data: 12/31/2020

Ca urmare a tranzactiilor desfasurate pe piata de capital in 2021, structura actionariatului la data de 16 Aprilie 2021 este formata din:

Actionar	Actiuni	Procent
S.C. DEDEMAN S.R.L.	380.607.795	75.2705%
PIF Industrial	84.315.847	16.6746%
Persoane fizice	35.030.588	6.9278%
Persoane juridice	5.699.303	1.1271%
<b>TOTAL</b>	<b>505,653,533</b>	<b>100.0000%</b>

Sursa: DEPOZITARUL CENTRAL Data: 04/16/2021

#### 13. Tranzactii cu parti afiliate

Partile afiliate societatii in anul 2021 sunt:

- DEDEMAN SRL cu sediul in Mun. Bacău, Str. Alexei Tolstoi, nr. 8, Judet Bacău, CUI: 2816464, Nr.Ord.Reg.Com.: J04/2621/1992 – actionar semnificativ;
- PIF INDUSTRIAL SRL cu sediul in Mun. Bacău, Str. Alexei Tolstoi, nr. 8, Judet Bacău, CUI: 18227759, Nr.Ord.Reg.Com.: J04/2200/2005 – actionar (actioneaza in mod concertat cu Dedeman SRL);
- DEDEMAN AUTOMOBILE SRL cu sediul in Mun. Bacău, Str. Republicii, nr. 185, Judet Bacău, CUI: 15934070, Nr.Ord.Com.: J04/ 1513/2003 - societate din grupul Dedeman;
- PAVAL HOLDING SRL cu sediul in Mun. Bacău, Str. Alexei Tolstoi, nr. 8, Judet Bacău, CUI: 39895050, Nr.Ord.Reg.Com.: J04/ 1405/2018 - societate din grupul Dedeman;
- Cemacon Real Estate cu sediul in Jud. Salaj, Mun. Zalau, Str. Fabricii, Nr.1, CUI: 32604048; Companie detinuta de Cemacon SA in proportie de 100%. Grupul format din Cemacon SA respectiv Cemacon Real Estate, intocmeste situatii financiare consolidate la data de 31 Martie 2020;
- Liviu-Ionel Stoleru – Director General si Presedinte Consiliu de Administratie
- Sologon Daniel – Director Financiar
- Ana-Barbara Bobirca – membru CA
- Dana-Rodica Beju – membru CA
- Dragos Paval – membru CA
- Marian Adam – membru CA

**CEMACON SA**

**Note la Situatiile Financiare Consolidate (Notes to the consolidated financial statements)**

**pentru perioada incheiata la 31 Martie 2021 (for the period ended 31 March 2021)**

*(toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel) (all amounts are expressed in RON, unless otherwise stated)*

**13. Tranzactii cu parti afiliate (continuare)**

Tranzactiile cu partile afiliate sunt sumarizate in tabelul urmator:

Parti Afiliate	Vanzari		Achizitii	
	1 Jan – 31 Mar 2021	1 Jan – 31 Mar 2020	1 Jan – 31 Mar 2021	1 Jan – 31 Mar 2020
Dedeman SRL	2,921,200	3,682,478	70,258	177,208
<b>Total</b>	<b>2,921,200</b>	<b>3,682,478</b>	<b>70,258</b>	<b>177,208</b>

*Sume Prezentate in Lei*

Soldurile cu partile afiliate sunt sumarizate in tabelul urmator:

Parti Afiliate	Creante de la partile afiliate		Datorii fata de partile afiliate		Imprumuturi acordate	
	31-Mar-2021	31-Dec-20	31-Mar-2021	31-Dec-20	31-Mar-2021	31-Dec-20
Dedeman SRL	473,625	-	43,527	361,001	-	-
<b>Total</b>	<b>473,625</b>	<b>-</b>	<b>43,527</b>	<b>361,001</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

*Sume Prezentate in Lei*

## CEMACON SA

### Note la Situatiile Financiare Consolidate (Notes to the consolidated financial statements)

pentru perioada incheiata la 31 Martie 2021 (for the period ended 31 March 2021)

(toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel) (all amounts are expressed in RON, unless otherwise stated)

#### 14. Numerar si echivalente numerar

Numerar si echivalente de numerar	31-Mar-21	31-Dec-20
Disponibil in banca	30,795,874	51,329,823
Numerar si echivalente de numerar	10,029	3,781
<b>Total</b>	<b>30,805,903</b>	<b>51,333,604</b>

La data de 31 Martie 2021 nu exista instrumente financiare care sa genereze expuneri la risc de credit. Soldurile conturilor de numerar denuminate in valuta la 31.03.2021 nu sunt semnificative.

#### 15. Ajustari erori contabile

In perioada Ianuarie-Martie 2021, Grupul nu a inregistrat corectii de erori contabile, aferente anilor precedenti.

#### 16. Alte informatii

##### **Raportarea pe segmente:**

Grupul prezinta un singur segment de raportare, reprezentat de productia si comercializarea caramizilor pentru constructii. Natura produselor din gama Grupului este similara, precum si procesul de productie al acestora. De asemenea, natura mediului economic si legislativ la care se supune activitatea Societatii este aceeaasi pentru toate activitatile de productie si comercializare intreprinse de catre acesta. Grupul nu inregistreaza vanzari semnificative pe piata externa, care ar indeplini criteriile de raportare ale unui segment distinct. Activele detinute de catre Grup sunt integral localizate in interiorul Romaniei, si sunt utilizate cu scopul de a produce si comercializa produsele mentionate anterior. De asemenea, toate elementele de pasiv, respectiv rezultatele inregistrate in cadrul situatiilor financiare individuale, sunt legate in mod exclusiv de singurul segment de activitate al Grupului, reprezentat de productia si comercializarea caramizilor pentru constructii.

##### **Informatii cu privire la prezentarea societatii:**

Cemaccon SA este persoana juridical romana, infiintata ca societate comerciala pe actiuni in baza HG nr.1200/1991 cu sediul social in Cluj-Napoca, str. Calea Turzii, nr.178K, cladirea Hexagon Offices, etaj 1, jud. Cluj. Societatea are ca obiect principal de activitate "Fabricarea caramizilor, tiglelor si altor produse pentru constructii, din argila arsa".

##### **Bazele de conversie utilizate pentru exprimarea în moneda nationala a elementelor de activ si de pasiv, a veniturilor si cheltuielilor evidentiatae initial într-o moneda straina:**

Principalele rate de schimb utilizate pentru conversia în lei a soldurilor exprimate în moneda straina la 31 Decembrie 2020 si 31 Martie 2021 sunt:

Moneda straina	Abreviere	Rata de schimb	
		31-Mar-21	31-Dec-20
Dolar SUA	USD	4.1969	3.9660
Euro	EUR	4.9251	4.8694

## CEMACON SA

### Note la Situațiile Financiare Consolidate (*Notes to the consolidated financial statements*)

pentru perioada încheiată la 31 Martie 2021 (*for the period ended 31 March 2021*)

(*toate sumele sunt exprimate în RON, dacă nu este specificat altfel*) (*all amounts are expressed in RON, unless otherwise stated*)

---

#### 16. Alte informații (continuare)

##### **Amendamente:**

Administratorii nu au dreptul de a amenda ulterior situațiile financiare. Situațiile financiare împreună cu notele la situațiile financiare sunt autorizate pentru a fi emise la data de 17 Mai 2021. Nu există posibilitatea ca situațiile financiare să fie modificate, după ce acestea au fost emise.

Situațiile financiare trimestriale nu au fost auditate.

#### 17. Contingente

##### **Taxare**

Grupul consideră că și-a achitat la timp și în totalitate toate taxele, impozitele, penalitățile și dobânzile penalizatoare, în măsura în care este cazul. Toate sumele datorate Statului pentru taxe și impozite au fost plătite sau înregistrate la data bilanțului. Sistemul fiscal din România este în curs de consolidare și armonizare cu legislația europeană, putând exista interpretări diferite ale autorităților în legătură cu legislația fiscală, care pot da naștere la impozite, taxe și penalități suplimentare. În cazul în care autoritățile statului descoperă încălcări ale prevederilor legale din România, acestea pot determina după caz: confiscarea sumelor în cauză, impunerea obligațiilor fiscale suplimentare, aplicarea unor amenzi, aplicarea unor majorări de întârziere (aplicate la sumele de plată efectiv ramase). Prin urmare, sancțiunile fiscale rezultate din încălcări ale prevederilor legale pot ajunge la sume importante de plătit către stat. În România, exercitiul fiscal rămâne deschis pentru verificări o perioadă de 5 ani.

##### **Pretul de transfer**

În conformitate cu legislația fiscală relevantă, evaluarea fiscală a unei tranzacții realizate cu părțile afiliate are la bază conceptul de pret de piață aferent respectivei tranzacții. În baza acestui concept, prețurile de transfer trebuie să fie ajustate astfel încât să reflecte prețurile de piață care ar fi fost stabilite între entități între care nu există o relație de afiliere și care acționează independent, pe baza „condițiilor normale de piață”.

Este probabil că verificări ale prețurilor de transfer să fie realizate în viitor de către autoritățile fiscale, pentru a determina dacă respectivele prețuri respectă principiul „condițiilor normale de piață” și ca baza impozabilă a contribuabilului român nu este distorsionată.

Director General

Director Financiar

Stoleru Liviu

Sologon Daniel

---

Informațiile conținute în acest document sunt furnizate în conformitate cu IFRS (Standardele Internaționale de Raportare Financiară). Compania a depus toate eforturile necesare pentru a se asigura că informațiile prezentate sunt complete, precise și lipsite de erori materiale. Acolo unde se impune, atât compania cât și managementul, au folosit raționamentul profesional coroborat cu standardele internaționale de raportare financiară pentru a prezenta informațiile într-o manieră conformă cu specificul de activitate al afacerii. Interpretarea informațiilor prezentate în acest document trebuie făcută în concordanță cu prezentele standarde. În cazul în care apar omisiuni sau există interpretări diferite față de reglementările menționate se vor aplica dispozițiile prezentate în Standardele Internaționale de Raportare Financiară (IFRS). Informațiile financiare neauditate prezentate mai sus sunt preliminare și supuse ajustărilor și modificărilor. Ajustări și modificări la situațiile financiare pot fi identificate în cursul activității de audit, ceea ce ar putea duce la diferențe semnificative față de aceste informații financiare neauditate preliminare.