

RAPORT BVB

Rezultate Semestrul 1 2022



Performanta la 6 luni 2022

- ☑ **67.47 milioane lei profit operational (EBITDA)**
- ☑ **Cifra de Afaceri Neta: 123.43 milioane lei**
- ☑ **49.66 milioane lei Profit Net**

Declaratia Directorului General

Prima jumătate a anului a fost marcată de instabilitate geostrategică și macroeconomică, de creșteri de costuri la energie electrică, gaze și materii prime, care s-au reflectat direct în costul de producție al CEMACON.

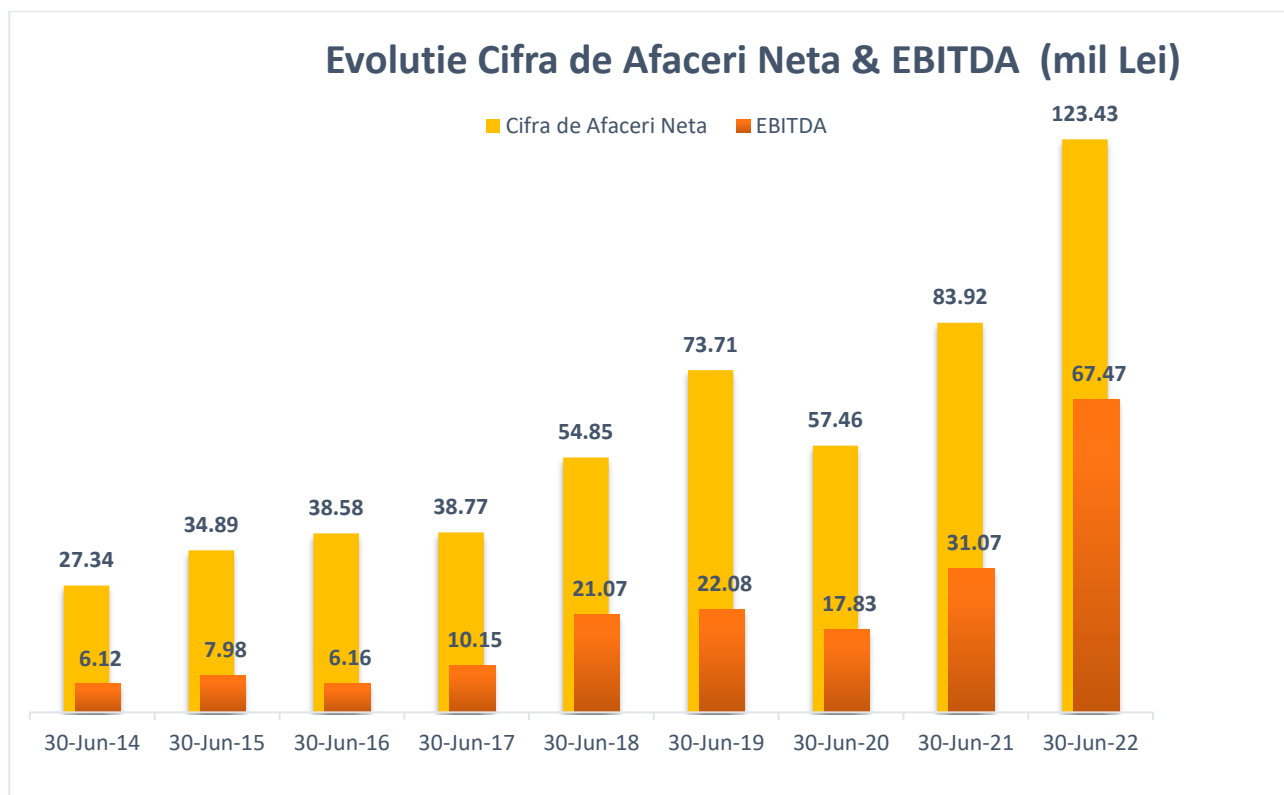
Cu toate acestea, rezultatele financiare arată în mod clar performanța acestui semestru, cifra de afaceri fiind cu 47% peste perioada similară a anului anterior, în condiții de profitabilitate foarte bună.

De asemenea, suntem în grafic cu proiectul noii fabrici de la Recea, în care vom produce plăcuțe de cărămidă aparentă klinkerizată și ne pregătim pentru implementarea unui nou proiect de energie regenerabilă, în valoare de 1 052 856 Euro: parcul fotovoltaic „Cemacon Green Energy Farm”.

În prezent, suntem la un punct de inflexiune, care va fi urmat de o stabilizare a sectorului materialelor de construcții, în care cererea și oferta vor fi echilibrate, iar o dezvoltare urbană corectă este de așteptat să genereze în continuare creștere economică.

Suntem preocupați și proactivi în a identifica soluții pentru a crește independența energetică a unităților de producție ale CEMACON, cu atât mai mult cu cât avansăm cu pași repezi înspre un hub industrial de amploare în zona Sălajului.

Contul de profit si pierdere – Rezultate 6 luni 2022



Primul semestru al anului 2022 a fost marcat de o crestere accelerata a costurilor cu energia si gazul natural, cresteri datorate impactului inceperii conflictului dintre Ucraina si Rusia. Aceste cresteri de preturi s-au propagat in toate sectoarele economice generand un efect inflationist generalizat. Din punct de vedere al cererii, primul semestru al anului 2022 a demarat peste asteptari si cererea de materiale de zidarie a fost la un nivel foarte bun, CEMACON inregistrand o cifra de afaceri de peste 123 milioane de lei. Ulterior, incepand cu luna mai cererea a incetinit ca urmare a impactului inflatiei si a cresterii ratei dobanziilor, avand impact in veniturile consumatorilor.

Pe parcursul primul semestru din 2022, activitatea operationala s-a derulat normal, fara intreruperi, cu toate capacitatile de productie operationale si functionand la potential maxim. Punerea in functiune a centralei de cogenerare de inalta eficienta, achizitionata partial prin fonduri europene contribuie la eficienta operationala a liniei de productie de la Fabrica de blocuri ceramice de la Recea. Incasarile si livrarile au fost peste nivelul anului trecut, iar lichiditatea companiei este foarte ridicata.

Astfel pentru perioada incheiata la 30 Iunie 2022 compania CEMACON inregistreaza EBITDA de 67,469,699 lei si un profit net de 49,660,840 lei.

Contul de profit si pierdere – Rezultate 6 luni 2022

	30-lun-22	30-lun-21	2022 vs 2021	2022 vs 2021
	LEI	LEI	LEI	%
Cifra de Afaceri Bruta	131,731,030	89,451,905	42,279,125	47%
Cifra de Afaceri Neta	123,429,514	83,918,901	39,510,613	47%
Venituri din vanzari	123,419,128	83,917,177	39,501,951	47%
Alte venituri din exploatare	11,173,438	531,386	10,642,052	2003%
Alte castiguri si pierderi	7,862,077	434,396	7,427,681	1710%
Variatia stocurilor	2,798,029	(1,171,676)	3,969,705	-339%
Materii prime si consumabile	(18,557,953)	(13,503,580)	(5,054,373)	37%
Cheltuieli de personal	(23,047,026)	(17,305,370)	(5,741,656)	33%
Alte cheltuieli din exploatare	(37,810,907)	(23,393,546)	(14,417,361)	62%
EBITDA	67,469,699	31,074,624	36,395,075	117%
Amortizare si deprecieri	(6,960,848)	(6,262,529)	(698,319)	11%
Venit Depreciere Active	-	-	-	0%
EBIT	58,875,938	23,246,258	35,629,680	153%
Venituri financiare	214,010	1,071,421	(857,411)	-80%
Cheltuieli financiare	(358,357)	(775,075)	416,718	-54%
Rezultat Financiar	(144,347)	296,346	(440,692)	-149%
Profit / (Pierdere) inainte de impozitare	58,731,592	23,542,604	35,188,988	149%
Cheltuieli cu impozite	(9,070,752)	(1,987,983)	(7,082,769)	356%
Profit / (Pierdere)	49,660,840	21,554,621	28,106,219	130%
Total alte elemente ale rezultatului global	-	-	-	0%
Total rezultat global	49,660,840	21,554,621	28,106,219	130%

*La data prezentarii Rezultatelor pentru Semestrul 1 2022 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 30 Iunie 2022

	30-Iun-22	31-Dec-21	2022 vs 2021	2022 vs 2021
	LEI	LEI	LEI	%
ACTIVE IMOBILIZATE				
Imobilizari corporale	160,378,483	156,211,126	4,167,356	3%
Investitii imobiliare	8,885,960	8,885,960	-	0%
Imobilizari necorporale	1,263,658	1,555,775	(292,117)	-19%
Drept de utilizare a activelor in leasing	16,838,838	18,496,866	(1,658,028)	-9%
Investitii in actiuni	1,000	1,000	-	0%
Alte active imobilizate	415,730	411,127	4,602	1%
Total Active Imobilizate	187,783,668	185,561,854	2,221,815	1%
ACTIVE CIRCULANTE				
Stocuri	15,246,747	13,075,236	2,171,511	17%
Creante comerciale si similare	31,926,750	17,064,942	14,861,808	87%
Alte active financiare	-	-	-	0%
Alte Active	15,510,196	11,330,612	4,179,584	37%
				0%
Numerar si echivalente numerar	101,359,481	84,223,350	17,136,131	20%
Total Active Circulante	164,043,174	125,694,140	38,349,034	31%
TOTAL ACTIVE	351,826,842	311,255,994	40,570,849	13%
DATORII CURENTE				
Datorii comerciale si similare	30,993,483	35,223,687	(4,230,204)	-12%
Imprumuturi	-	-	-	0%
Datorii din operatiuni de leasing	672,136	645,008	27,128	4%
Obligatii din leasing financiar	1,784,942	2,088,135	(303,193)	-15%
Subventii pentru investitii	613,794	621,092	(7,298)	-1%
Datorii privind impozitul pe profit	5,422,082	975,690	4,446,392	456%
Provizioane	4,954,703	11,096,948	(6,142,245)	-55%
Total Datorii Curente	44,441,140	50,650,560	(6,209,420)	-12%
DATORII PE TERMEN LUNG				
Datorii comerciale si similare	-	-	-	0%
Imprumuturi	-	-	-	0%
Datorii din operatiuni de leasing	5,068,152	5,329,619	(261,467)	-5%
Obligatii din leasing financiar	3,411,028	4,259,133	(848,105)	-20%
Subventii pentru investitii	6,579,343	6,885,531	(306,189)	-4%
Impozit amanat	3,756,047	3,756,047	(0)	0%
Provizioane	1,315,736	2,780,548	(1,464,812)	-53%
Total Datorii Termen Lung	20,130,305	23,010,878	(2,880,573)	-13%

	30-lun-22	31-Dec-21	2022 vs 2021	2022 vs 2021
	LEI	LEI	LEI	%
TOTAL DATORII	64,571,446	73,661,438	(9,089,992)	-12%
ACTIVE NETE	287,255,396	237,594,556	49,660,840	21%
CAPITAL SI REZERVE				
Capital social conform IFRS	59,779,702	59,779,702	-	0%
TOTAL CAPITALURI	287,255,395	237,594,556	49,660,839	21%

Activele imobilizate nu au avut modificari semnificative in perioada, valorile inregistrate fiind aferente investitiilor care au fost puse in functiune si care sunt in curs de implementare in anul 2022.

La nivelul stocurilor si creantelor modificarile sunt generate de activitatea comerciala suplimentara, aferenta perioadei. Creantele Cemacon SA fiind asigurate asupra riscului de neincasare, prin intermediul unui asigurator de renume. Numerarul si echivalentele de numerar s-au mentinut la niveluri ridicate, existand o colectare buna in randul creantelor.

Capitalul social nu a suferit modificari in perioada iar la nivelul capitalurilor s-a inregistrat majorarea rezultatului raportat ca urmare a performantelor operationale din perioada.

In primul semestru, la data de 28.04.2022 a avut loc Adunarea Generala Extraordinara a Actionarilor societatii, care a aprobat majorarea capitalului social cu o suma de pana la 42.980.550,3 lei.

La finalul perioadei incheiate la 30 Iunie 2022 activele nete ale companiei inregistreaza o crestere de 21% fata de finalul anului 2021, depasind suma de 287 milioane lei, astfel CEMACON isi consolideaza pozitia financiara prin adaugarea de plusvaloare.

Principalii Indicatori Economico Financieri

Indicatori financiari relevanti	30-Iunie-22
1. Indicatorul lichidității curente	3.82
2. Indicatorul gradului de îndatorare	0%
3. Viteza de rotație a debitelor – clienți (zile)	34
4. Viteza de rotație a activelor totale	70%

Raportul, impreuna cu documentele aferente, poate fi consultat incepand cu data de **31 August 2022, ora 18:00** la sediul societatii de pe str. Calea Turzii, nr. 178K, cladirea Hexagon Offices, etaj 1, Cluj-Napoca sau in format electronic pe site-ul societatii: www.cemacon.ro si pe site-ul Bursei de Valori Bucuresti: www.bvb.ro

Rezultatele prezentate sunt intocmite in conformitate cu standardele IFRS si au caracter preliminar, urmand a fi supuse auditarii financiare conform prevederilor legale.

Cluj Napoca, 31 August

SITUATII FINANCIARE INDIVIDUALE NEAUDITATE pentru perioada incheiata la 30 Iunie 2022

INTOCMITE CONFORM STANDARDELOR INTERNATIONALE DE RAPORTARE FINANCIARA



CEMACON

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

Cuprins (*Contents*)

Situatia individuala a pozitiei financiare (<i>Statement of individual financial position</i>).....	3
Situatia individuala a rezultatului global (<i>Statement of individual comprehensive income</i>)	5
Situatia individuală a fluxului de numerar (<i>Statement of individual cash - flow</i>)	6
Situatia individuală a modificarilor de capital (<i>Statement of individual changes in equity</i>)	8
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	10
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. Evenimente ulterioare.....	17
18. Contingente.....	17

CEMACON SA

**Situatia individuală a pozitiei financiare (Standalone Statement of financial position)
pentru perioada incheiata la 30 Iunie 2022 (for the period ended 30 June 2022)**

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

	Notes	30-Iun-22	31-Dec-21
		LEI	LEI
ACTIVE (ASSETS)			
ACTIVE IMOBILIZATE			
NON-CURRENT ASSETS			
Imobilizari corporale <i>Property, plant and equipment</i>		160,378,483	156,211,126
Investitii imobiliare <i>Investment property</i>		8,885,960	8,885,960
Imobilizari necorporale <i>Intangible</i>		1,263,658	1,555,775
Drept de utilizare a activelor in leasing* <i>Right of use assets</i>		16,838,838	18,496,866
Investitii in actiuni <i>Investments</i>		1,000	1,000
Alte active imobilizate <i>Other non-current assets</i>		415,730	411,127
		187,783,668	185,561,854
ACTIVE CIRCULANTE			
CURRENT ASSETS			
Stocuri <i>Inventories</i>	9	15,246,747	13,075,236
Creante comerciale si similare <i>Trade and other receivables</i>	10	31,926,750	17,064,942
Alte active financiare <i>Other financial assets</i>		-	-
Alte active <i>Other assets</i>		15,510,196	11,330,612
Numerar si echivalente numerar <i>Cash and cash equivalents</i>		101,359,481	84,223,350
		164,043,174	125,694,140
Active clasificate drept detinute în vederea vânzării <i>Assets classified as held for sale</i>		-	-
		351,826,842	311,255,994
TOTAL ACTIVE (TOTAL ASSETS)			
DATORII (LIABILITIES)			
CURRENT LIABILITIES			
Datorii comerciale si similare <i>Trade and other payables</i>	11	30,993,483	35,223,687
Imprumuturi <i>Loans and borrowings</i>		-	-
Datorii din operatiuni de leasing* <i>Lease liabilities</i>		672,136	645,008
Obligatii din leasing financiar** <i>Obligations under finance leases</i>		1,784,942	2,088,135
Subventii pentru investitii <i>Grants received</i>		613,794	621,092
Datorii privind impozitul pe profit <i>Tax liability</i>		5,422,082	975,690
Provizioane <i>Provisions</i>		4.954.703	11,096,948
		44,441,140	50,650,560

CEMACON SA

**Situatia individuală a pozitiei financiare (Standalone Statement of financial position)
pentru perioada incheiata la 30 Iunie 2022 (for the period ended 30 June 2022)**

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

	Notes	30-Iun-22	31-Dec-21
		LEI	LEI
DATORII PE TERMEN LUNG			
NON-CURRENT LIABILITIES			
Datorii comerciale si similare	11	-	-
<i>Non-current trade and other liabilities</i>			
Imprumuturi		-	-
<i>Loans and borrowings</i>			
Datorii din operatiuni de leasing*		5,068,152	5,329,619
<i>Lease liabilities</i>			
Obligatii din leasing financiar**		3,411,028	4,259,133
<i>Obligations under finance leases</i>			
Subventii pentru investitii		6,579,343	6,885,531
<i>Grants received</i>			
Impozit amanat		3,756,047	3,756,047
<i>Deferred tax</i>			
Provizioane		1,315,736	2,780,548
<i>Provisions</i>			
		20,130,305	23,010,878
TOTAL DATORII (TOTAL LIABILITIES)		64,571,446	73,661,438
		287,255,396	237,594,556
ACTIVE NETE (NET ASSETS)			
CAPITAL SI REZERVE (EQUITY)			
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		(3,603,372)	(3,603,372)
<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		75,157,573	74,475,423
<i>Reserves</i>			
Rezultat reportat		155,668,489	106,689,799
<i>Retained earnings</i>			
Interesele care nu controleaza		-	-
<i>Non-controlling interest</i>			
		287,255,395	237,594,556
TOTAL CAPITALURI (TOTAL EQUITY)		287,255,395	237,594,556

CEMACON SA

**Situatia individuală a rezultatului global (Standalone Statement of comprehensive income)
pentru perioada incheiata la 30 Iunie 2022 (for the period ended 30 June 2022)**

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

	Notes	30-Iunie-22	30-Iunie-21
		<i>LEI</i>	<i>LEI</i>
Venituri din vanzari <i>Sales revenues</i>	4	123,419,128	83,917,177
Alte venituri din exploatare <i>Other operating revenues</i>	5	11,173,438	531,386
Alte castiguri si pierderi <i>Other gains and losses</i>	5	7,862,077	434,396
Variatia stocurilor <i>Change in inventories of FG & WiP</i>		2,798,029	(1,171,676)
Materii prime si consumabile <i>Raw material and consumables used</i>	9	(18,557,953)	(13,503,580)
Cheltuieli de personal <i>Personnel Expenses</i>		(23,047,026)	(17,305,370)
Cheltuieli cu amortizarea <i>Depreciation and amortisation expenses</i>		(6,960,848)	(6,262,529)
Alte cheltuieli din exploatare <i>Other operating expenses</i>	6	(37,810,907)	(23,393,546)
Profit / (Pierdere) din exploatare		58,875,938	23,246,257
Profit / (Loss) from operation			
Venituri financiare <i>Financial income</i>	8	214,010	1,071,421
Cheltuieli financiare <i>Financial expenses</i>	8	(358,357)	(775,075)
Rezultat Financiar <i>Financial Result</i>		(144,347)	296,346
Profit / (Pierdere) inainte de impozitare <i>Profit before tax</i>		58,731,592	23,542,604
Cheltuieli cu impozite		(9,070,752)	(1,987,983)
Profit <i>Profit after tax</i>		49,660,840	21,554,621

CEMACON SA

**Situatia individuală a fluxului de numerar (Standalone Statement of cash flow)
pentru perioada incheiata la 30 Iunie 2022 (for the period ended 30 June 2022)**

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

	30-Iun-22	30-Iun-21
	<i>LEI</i>	<i>LEI</i>
Fluxuri din activitati de exploatare		
Cash flow from operating activities		
Incasari de la clienti	136,179,406	97,065,517
<i>Customer encashments</i>		
Plati catre furnizori	(59,429,389)	(36,463,531)
<i>Supplier payments</i>		
Plati catre angajati	(15,790,472)	(12,257,034)
<i>Payments to employees</i>		
Plati impozite si taxe	(19,381,667)	(12,538,329)
<i>Tax Payments</i>		
Impozit pe profit platit	(4,624,385)	(1,468,426)
<i>Income Tax Paid</i>		
Incasari din asigurari	-	-
<i>Insurance encashments</i>		
Plati de asigurari	(337,016)	(342,209)
<i>Insurance payments</i>		
Dobanzi platite		(303,940)
<i>Interest Paid</i>		
Alte incasari	43,913	74,384
<i>Other Encashments</i>		
Alte plati	-	-
<i>Other Payments</i>		
Plati ctr leasing pe termen scurt si active de val. mica	-	-
<i>Payments for short term leasing contracts and low value assets</i>		
Trezoreria neta din activitati de exploatare	36,660,390	33,766,432
Cash from operating activities		
Fluxuri de trezorerie din activitati de investitii		
Cash flow from investing activities		
Plati pentru achizitionarea de actiuni	-	-
<i>Payments for acquiring shares</i>		
Plati pentru achizitionarea de imobilizari corporale	(18,509,471)	(6,517,784)
<i>Payments for acquiring assets</i>		
Incasari din vanzarea de imobilizari corporale	279,623	-
<i>Encashments from sold assets</i>		
Dobanzi incasate	179,203	483,114
<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	596,792	3,142,503
<i>Other Encashments</i>		
Trezoreria neta din activitati de investitie	(17,453,852)	(2,892,167)
Cash from investing activities		

CEMACON SA

**Situatia individuală a fluxului de numerar (Standalone Statement of cash flow)
pentru perioada incheiata la 30 Iunie 2022 (for the period ended 30 June 2022)**

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

	30-Iun-22	30-Iun-21
	<i>LEI</i>	<i>LEI</i>
<i>Fluxuri de trezorerie din activitati de finantare</i>		
<i>Cash flow from financing activities</i>		
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	(1,911,224)	(2,082,151)
<i>Payments for financial lease</i>		
Plata datoriilor aferente leasing-ului financiar-dobanda	(130,025)	(406,434)
<i>Payments for financial lease-interest</i>		
Rambursari credite		(31,531,035)
<i>Dividends paid and bank interest paid</i>		
Incasari garantie achizitionare actiuni	-	-
<i>Encashments from share purchase</i>		
Plata garantie achizitionare actiuni		(10,164)
<i>Payment for share purchase</i>		
<i>Trezoreria neta din activitati de finantare</i>	(2,041,249)	(34,029,784)
<i>Cash from financing activities</i>		
Efectul diferentelor de curs	(29,157)	4,091
<i>Effect of exchange rate changes</i>		
<i>Crestere /scadere neta de numerar</i>	17,136,131	(3,151,428)
<i>Net increase/decrease in cash and cash equivalents</i>		
<i>Numerar si echivalente de numerar la inceputul perioadei</i>	84,223,350	51,314,569
<i>Cash and cash equivalents at beginning of period</i>		
<i>Numerar si echivalente de numerar la sfarsitul perioadei</i>	101,359,481	48,163,140
<i>Cash and cash equivalents at end of period</i>		

CEMACON SA

**Situația modificării capitalurilor proprii individuale (Statement of standalone changes in equity)
pentru perioada incheiata la 30 Iunie 2022 (for the period ended 30 June 2022)**

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

	Capital subscris si ajustari	Prime de emisiune	Rezerve din reevaluare aferente active detinute spre vanzare	Rezerve din reevaluare	Rezerve legale	Alte rezerve	Rezultat nedistribuit	Alte elemente ale capitalurilor proprii	Prima aplicare a IAS29 1st application of IAS 29	Total
	Issued capital and adjustments	Share Premium	Revaluation reserve for HFS assets	Reevaluation reserves	Legal reserves	Other reserves	Undistributed result	Other capital elements		Total
31-Dec-20	59,779,702	253,004	-	16,578,139	6,514,540	23,665,062	83,124,263	(1,252,337)	-	188,662,374
Rezultatul global current <i>Current global result</i>	-	-	-	-	-	-	54,850,949	-	-	54,850,949
Rezultat reportat din fuziune	-	-	-	-	-	-	(18,444,764)	-	-	(18,444,764)
Diferente capitalizare aferente impozitului amanat <i>Capitalised differences related to deffered tax</i>	-	-	-	-	-	-	-	(2,351,035)	-	-
Rezerva din reevaluare <i>Revaluation reserve</i>	-	-	-	14,877,033	-	-	-	-	-	14,877,033
Constituire rezerva legala <i>Legal Reserve</i>	-	-	-	-	2,916,381	-	(2,916,381)	-	-	-
Alte rezerve <i>Other reserve</i>	-	-	-	-	-	9,924,268	(9,924,268)	-	-	-
31-Dec-21	59,779,702	253,004	-	31,455,172	9,430,921	33,589,330	106,689,799	(3,603,372)	-	237,594,556
Rezultatul global current <i>Current global result</i>	-	-	-	-	-	-	49,660,839	-	-	49,660,839
Constituire rezerva legala Legal Reserve	-	-	-	-	682,150	-	(682,150)	-	-	-
Alte rezerve Other reserve	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
30-Iun-22	59,779,702	253,004	-	31,455,172	10,113,071	33,589,330	155,668,488	(3,603,372)	-	287,255,395

CEMACON SA

Note la Situatiile Financiare Individuale (*Notes to the standalone financial statements*) pentru perioada incheiata la 30 Iunie 2022 (*for the period ended 30 June 2022*)

(*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 30 Iunie 2022, 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 2021.

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 2021.

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 2021.

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

Venituri din vanzari	30-Iun-22	30-Iun-21
Vanzari de produse finite	121,731,759	83,051,976
Vanzari de marfuri	9,325,433	5,940,589
Vanzari de servicii	663,453	457,616
Reduceri comerciale acordate	(8,301,517)	(5,533,003)
Total	123,419,128	83,917,177

Principalele venituri realizate de entitate in anul 2022 au fost din vanzarea de produse finite 121.73 milioane lei, vanzarea marfurilor 9.32 milioane lei si prestarea de servicii 0.66 milioane lei, iar valoarea reducerilor acordate, a fost de 8.30 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 30 Iunie 2022 (for the period ended 30 June 2022)**

(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)

Alte venituri operationale	30-Iun-22	30-Iun-21
Venituri din activitati diverse	11,067,198	436,583
Venituri din subventii de exploatare	56,028	42,371
Venituri din subventii pentru active	37,818	37,818
Venituri din despagubiri	12,394	14,614
Total	11,173,438	531,386

Veniturile aferente subventiei din exploatare in suma de 0.056 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 2022 compania a recunoscut ca venit aferent acestor subventii suma de 0.037 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.

Alte castiguri si pierderi	30-Iun-22	30-Iun-21
Venit din vanzarea de active	234,978	33,363
Cheltuieli din vanzarea de active	-	(28,327)
Venituri din anulare provizioane	10,797,513	7,425,318
Venituri din reluarea ajustarilor de valoare privind deprecierea activelor circulante	605,507	815,484
Cheltuieli din constituire provizioane	(3,149,172)	(5,430,985)
Cheltuieli din ajustarile de valoare privind deprecierea activelor circulante	(626,748)	(2,380,457)
Castig/Pierdere total	7,862,077	434,396

6. Cheltuieli de exploatare

Alte cheltuieli din exploatare	30-Iun-22	30-Iun-21
Utilitati	13,297,815	5,160,924
Transport si logistica	10,425,022	9,376,093
Diverse	8,722,224	3,114,711
Reparatii	1,773,493	902,157
Alte servicii prestate de terti	1,536,833	2,194,750
Taxe si impozite	690,549	818,141
Reclama si publicitate	637,926	1,067,888
Asigurari	405,891	378,071
Pregatire personal	105,491	56,470
Comisioane	92,025	213,716
Posta si telecomunicatii	73,441	69,565
Chirii	50,197	41,057
Total	37,810,907	23,393,543

CEMACON SA**Note la Situatiile Financiare Individuale (Notes to the standalone financial statements)
pentru perioada incheiata la 30 Iunie 2022 (for the period ended 30 June 2022)***(toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel) (all amounts are expressed in RON, unless otherwise stated)***7. Cheltuieli de personal**

Structura si numarul mediu de salariati este: 263.

Numar mediu salariati	30-lun-22	30-lun-21
Personal administrative	70	69
Personal în producție	193	186
Total	263	255

8. Venituri si cheltuieli financiare

Venituri Financiare	30-lun-22	30-Jun-21
Venituri din dobanzi	179,203	823,443
Alte venituri financiare	-	-
Venituri diferite de curs valutar	34,807	247,978
Total	214,010	1,071,421

Cheltuieli Financiare	30-lun-22	30-Jun-21
Costuri cu dobanzile	(130,025)	(481,056)
Alte cheltuieli financiare	(164,935)	(165,953)
Diferente de curs valutar	(63,397)	(128,067)
Total	(358,357)	(775,075)

Cheltuielile financiare se compun in principal din urmatoarele categorii: Cheltuieli privind dobanzile 0,13 milioane lei, Cheltuieli privind diferentele de curs valutar aferente 0.063 milioane lei si alte cheltuieli financiare 0.16 milioane lei.

Veniturile financiare sunt reprezentate de venituri din dobanzi 0.17 milioane lei, venituri din diferente de curs 0.034 milioane lei.

9. Stocuri

Stocuri	30-lun-22	31-Dec-21
Materii prime si consumabile	6,118,690	4,196,186
Ajustari	-	(14,757)
Ambalaje	2,896,872	3,272,094
Ajustari	(1,302,556)	(1,302,556)
Productia in curs	123,771	97,136
Ajustari	-	-
Semifabricate si Produse finite	7,080,999	6,335,595
Ajustari	(205,280)	(205,280)
Marfuri	1,190,249	1,352,818
Ajustari	(656,002)	(656,000)
Total	15,246,742	13,075,236

CEMACON SA**Note la Situatiile Financiare Individuale (Notes to the standalone financial statements)
pentru perioada incheiata la 30 Iunie 2022 (for the period ended 30 June 2022)***(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:

Materii prime si consumabile	30-Iun-22	30-Iun-21
Materii prime	8,637,741	5,401,957
Materiale auxiliare	3,628,101	2,408,700
Ambalaje	409,606	1,381,698
Marfuri	2,766,912	2,381,590
Obiecte de inventar	173,266	98,710
Alte consumabile	41,828	110,330
Diverse	2,900,499	1,720,595
Total	18,557,954	13,503,580

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

Creante comerciale si similare	30-Iun-22	31-Dec-21
Creante comerciale	19,877,938	13,524,020
Ajustari pentru creante comerciale	(1,494,464)	(1,458,464)
Creante intragrup	307,950	-
Ajustari pentru creante intragrup	-	-
Creante fata de asociati/actionari	-	-
Salariati	-	-
Impozit pe profit	-	-
Alte creante fata de Bugetul de Stat	1,153,186	470,962
Subventii	-	641,891
Debitori diversi si alte creante	319,193	327,870
Ajustari pentru alte creante	-	-
Dobanda de incasat	-	-
Total active financiare altele decat numerarul, clasificate ca imprumuturi si creante	20,163,802	13,506,279
Avansuri	11,762,947	3,558,663
Total	31,926,750	17,064,942

CEMACON SA

**Note la Situatiile Financiare Individuale (Notes to the standalone financial statements)
pentru perioada incheiata la 30 Iunie 2022 (for the period ended 30 June 2022)**

(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	30-Iun-22	31-Dec-21
Datorii comerciale	13,889,028	14,637,374
Furnizori de imobilizari	399,028	917,077
Datorii intragroup	5,166	497,725
Datorii privind leasing	-	93,086
Datorii in legatura cu salariatii	1,533,055	1,364,769
Impozite si contributii sociale	638,924	660,602
Alte datorii fiscale	4,359,729	2,121,679
Alte datorii	7,850,850	9,702,930
Dobanda de plata	-	-
Total datorii mai putin imprumuturi, clasificate ca masurate la cost amortizat	28,675,781	29,995,242
Dividende	-	-
Avansuri	777,503	4,132,423
Venituri in avans	1,540,199	1,096,022
Total	30,993,483	35,223,687

12. Capital Social

La data de 30 Iunie 2022 structura capitalului social de:

Structura capitalului social	30-Iun-22	31-Dec-21
Capital social subscris varsat	50,565,353 lei	50,565,353 lei
Elemente asimilate capitalului	9,214,349 lei	9,214,349 lei
Total capital social	59,779,702 lei	59,779,702 lei

La data de 30 Iunie 2022 structura capitalului social este de:

Structura capitalului social	30-Iun-22	31-Dec-21
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 2022 se pot vedea in tabelul urmator:

	30-Iunie-22		31-Dec-21	
	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	-	-	-	-
TOTAL	505,653,533 buc	50,565,353 lei	505,653,533 buc	50,565,353 lei

CEMACON SA

Note la Situațiile Financiare Individuale (Notes to the standalone financial statements) pentru perioada încheiată la 30 Iunie 2022 (for the period ended 30 June 2022)

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

12. Capital Social (continuare)

Structura Acționariatului la data de 31 Decembrie 2021 este formată din:

Actionar	Actiuni	Procent
S.C PAVAL HOLDING S.R.L	393,492,536	77.8186%
PIF Industrial	84,315,847	16.6746%
Alți acționari	27,845,150	5.5068%
TOTAL	505,653,533	100.0000%

Sursa: DEPOZITARUL CENTRAL Data: 12/31/2021

Ca urmare a tranzacțiilor desfășurate pe piața de capital în 2022, structura acționariatului la data de 30 Iunie 2022 este formată din:

Actionar	Actiuni	Procent
S.C PAVAL HOLDING S.R.L	393,492,536	77.8186%
PIF Industrial	84,315,847	16.6746%
Alți acționari	27,845,150	5.5068%
TOTAL	505,653,533	100.0000%

Sursa: DEPOZITARUL CENTRAL Data: 06/30/2022

13. Tranzacții cu partii afiliate

Partile afiliate societății în anul 2022 sunt:

- DEDEMAN SRL cu sediul în Mun. Bacău, Str. Alexei Tolstoi, nr. 8, Județ Bacău, CUI: 2816464, Nr.Ord.Reg.Com.: J04/2621/1992 – acționar semnificativ;
- PIF INDUSTRIAL SRL cu sediul în Mun. Bacău, Str. Alexei Tolstoi, nr. 8, Județ Bacău, CUI: 18227759, Nr.Ord.Reg.Com.: J04/2200/2005 – acționar (acționează în mod concertat cu Dedeman SRL);
- DEDEMAN AUTOMOBILE SRL cu sediul în Mun. Bacău, Str. Republicii, nr. 185, Județ Bacău, CUI: 15934070, Nr.Ord.Com.: J04/ 1513/2003 - societate din grupul Dedeman;
- PAVAL HOLDING SRL cu sediul în Mun. Bacău, Str. Alexei Tolstoi, nr. 8, Județ Bacău, CUI: 39895050, Nr.Ord.Reg.Com.: J04/ 1405/2018 - societate din grupul Dedeman;
- Sologon Daniel – Director General și Președinte Consiliu de Administrație
- Karina Paval – membru CA
- Dana-Rodica Beju – membru CA
- Dragos Paval – membru CA
- Adrian Fercu – membru CA

CEMACON SA**Note la Situatiile Financiare Individuale (Notes to the standalone financial statements)****pentru perioada incheiata la 30 Iunie 2022 (for the period ended 30 June 2022)***(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 – 30 Iun 2022	1 Jan – 30 Iun 2021	1 Jan – 30 Iun 2022	1 Jan – 30 Iun 2021
Dedeman SRL	14,950,228	9,868,536	134,727	116,293
Cemacon Real Estate	-	-	-	227,874
Total	14,950,228	9,868,536	134,727	344,167

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	
	30-Iun-2022	31-Dec-21	30-Iun-2021	31-Dec-21	30-Iun-2022	31-Dec-21
Dedeman SRL	307,950	-	5,166	497,725	-	-
Cemacon Real Estate	-	-	-	-	-	-
Total	307,950	-	5,166	497,725	-	-

Sume Prezentate in Lei

CEMACON SA

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

pentru perioada incheiata la 30 Iunie 2022 (for the period ended 30 June 2022)

(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	30-Iun-22	31-Dec-21
Disponibil in banca	101,342,567	84,222,742
Numerar si echivalente de numerar	16,914	609
Total	101,359,481	84,223,350

La data de 30 Iunie 2022 nu exista instrumente financiare care sa genereze expuneri la risc de credit.

15. Ajustari erori contabile

In perioada Ianuarie-Iunie 2022, 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:

Cemacon 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 2021 si 30 Iunie 2022 sunt:

Moneda straina	Abreviere	Rata de schimb	
		30-Iun-22	31-Dec-21
Dolar SUA	USD	4.7424	4.3707
Euro	EUR	4.9454	4.9481

Amendamente:

Administratorii nu au dreptul de a amenda ulterior situatiile financiare. Situatiile financiare impreuna cu notele la situatiile financiare sunt autorizate pentru a fi emise la data de 31 August 2022. Nu exista posibilitatea ca situatiile financiare sa fie modificate, dupa ce acestea au fost emise.

Situatiile financiare trimestriale nu au fost auditate.

CEMACON SA

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

pentru perioada incheiata la 30 Iunie 2022 (for the period ended 30 June 2022)

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

16. Alte informatii (continuare)

Contingente

Taxare

Societatea considera ca si-a achitat la timp si in totalitate toate taxele, impozitele, penalitatile si dobanzile penalizatoare, in masura in care este cazul. Toate sumele datorate Statului pentru taxe si impozite au fost platite sau inregistrate la data bilantului. Sistemul fiscal din Romania este in curs de consolidare si armonizare cu legislatia europeana, putand exista interpretari diferite ale autoritatilor in legatura cu legislatia fiscala, care pot da nastere la impozite, taxe si penalitati suplimentare. In cazul in care autoritatile statului descopera incalcarile ale prevederilor legale din Romania, acestea pot determina dupa caz: confiscarea sumelor in cauza, impunerea obligatiilor fiscale suplimentare, aplicarea unor amenzi, aplicarea unor majorari de intarziere (aplicate la sumele de plata efectiv ramase). Prin urmare, sanctiunile fiscale rezultate din incalcarile ale prevederilor legale pot ajunge la sume importante de platit catre stat. In Romania, exercitiul fiscal ramane deschis pentru verificari o perioada de 5 ani.

Pretul de transfer

In conformitate cu legislatia fiscala relevanta, evaluarea fiscala a unei tranzactii realizate cu partile afiliate are la baza conceptul de pret de piata aferent respectivei tranzactii. In baza acestui concept, preturile de transfer trebuie sa fie ajustate astfel incat sa reflecte preturile de piata care ar fi fost stabilite intre entitati intre care nu exista o relatie de afiliere si care actioneaza independent, pe baza „conditiilor normale de piata”.

Este probabil ca verificari ale preturilor de transfer sa fie realizate in viitor de catre autoritatile fiscale, pentru a determina daca respectivele preturi respecta principiul „conditiilor normale de piata” si ca baza impozabila a contribuabilului roman nu este distorsionata.

Director General

Sologon Daniel

Director Financiar

Cojocaru-Lungu Bogdan

COJOCARU-
LUNGU
BOGDAN

Digitally signed by
COJOCARU-LUNGU
BOGDAN
Date: 2022.08.26
14:03:05 +03'00'

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 ca 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 neauditare 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 neauditare preliminare.

***Raport Neauditat al Consiliului de Administratie
pentru situatiile financiare interimare sumarizate
individuale la 30.06.2022 intocmit in conformitate cu
Anexa 14 a Regulamentului ASF nr. 5/2018***

Data raportului – 31.08.2022

1. Datele de identificare ale emitentului

Denumirea emitentului - CEMACON SA

Sediul social - Cluj-Napoca, Calea Turzii nr. 178K, et. 1, jud. Cluj

Adresa de e-mail – office@cemacon.ro

Pagina web – www.cemacon.ro

Codul unic de inregistrare la oficiul registrului comertului - 677858

Numar de ordine in registrul comertului – J12/2466/2012

Piata reglementata - Bursa de Valori Bucuresti, segment principal, categorie standard, simbol CEON

Capitalul social subscris si varsat 50.565.353,3 lei

Piata pe care se tranzactioneaza valorile mobiliare – BVB piata reglementata, segment principal, categorie standard

Principalele caracteristici ale valorilor mobiliare emise de emitent - 505.653.533 actiuni ordinare cu valoare nominala de 0,1000 lei emise in forma dematerializata

2. Evenimente importante ce au avut loc in primul semestru al anului 2022; riscurile avute in vedere de societate

2.1. Evenimente importante care au avut loc in primul semestru al anului 2022

Primul semestru al anului 2022 a fost marcat de o crestere accelerata a costurilor cu energia si gazul natural, cresteri datorate impactului inceperii conflictului dintre Ucraina si Rusia. Aceste cresteri de preturi s-au propagat in toate sectoarele economice generand un efect inflationist generalizat. Din punct de vedere al cererii, primul semestru al anului 2022 a demarat peste asteptari si cererea de materiale de zidarie a fost la un nivel foarte bun, CEMACON inregistrand o cifra de afaceri record de peste 123 milioane de lei. Ulterior, incepand cu luna mai cererea a incetinit ca urmare a impactului inflatiei si a cresterii ratei dobanziilor, avand impact in veniturile consumatorilor.

Pe parcursul primul semestru din 2022, activitatea operationala s-a derulat normal, fara intreruperi, cu toate capacitatile de productie operationale si functionand la potential maxim. Punerea in functiune a centralei de cogenerare de inalta eficienta, achizitionata partial prin fonduri europene contribuie la eficienta operationala a liniei de productie de la Fabrica de blocuri ceramice de la Recea. Incasarile si livrarile au fost peste nivelul anului trecut, iar lichiditatea companiei este foarte ridicata.

In primul semestru, la data de 28.04.2022 a avut loc Adunarea Generala Extraordinara a Actionarilor societatii, care a aprobat majorarea capitalului social cu o suma de pana la 42.980.550,3 lei.

Tranzactiile cu partile afiliate pentru primul semestru al anului 2022 nu au avut impact semnificativ asupra pozitiei economico-financiare a societatii si au fost efectuate in baza contractului furnizare de produse finite si marfuri.

Detalii cu privire la tranzactiile cu partile afiliate se regasesc la capitolul 5 al prezentului raport.

2.2. Riscurile avute in vedere de societate

Principalele riscuri si incertitudini pe care compania le analizeaza pentru urmatoarele 6 luni sunt:

a) Contextul mediului economic national si international. In prezent, economia interna si externa este impactata de o inflatie in crestere, cu majorari abrupte de preturi in special la energie electrica si gaz. Compania are permanent in analiza cresterile de pret pe lantul de furnizori, generate de inflatie si actioneaza in vederea incadrarii in indicatorii bugetari aprobati de catre Adunarea Generala a Actionarilor companiei. Strategia CEMACON este de a monitoriza evolutiile externe, indicatorii macroeconomici cu impact in activitatea societatii si de a se adapta rapid in functie de contextul economic general.

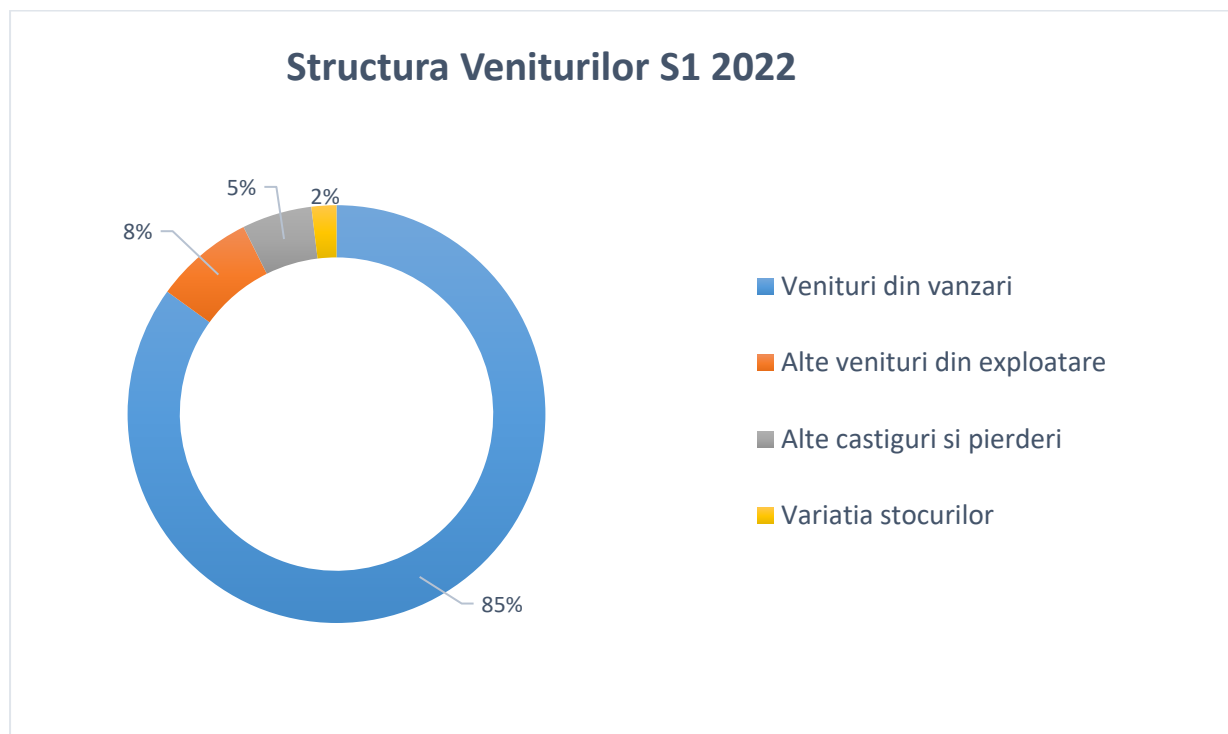
b) Iminenta manifestarii altor valuri ale pandemiei de COVID 19, pana la sfarsitul acestui an, consideram ca va genera si in perioada urmatoare costuri suplimentare pentru asigurarea celui mai bun nivel de protectie a angajatilor societatii, obiectiv prioritar al CEMACON.

c) Incertitudinile legate de modificarile frecvente ale cadrului fiscal si legislativ, constituie de asemenea o preocupare a conducerii companiei, avand in vedere potentialul impact atat asupra costurilor salariale cat si asupra cererii din piata.

3. Situatia economico-financiara a societatii CEMACON SA

3.1. Intr-un context de piata marcat de trendul inflationist si de cresterea cererii pentru materiale de zidarie, compania a depus toate eforturile atat pentru a raspunde solicitarilor clientilor cat si pentru mentinerea nivelului de profitabilitate asteptat de actionari, aplicand strategii de gestionare cat mai eficiente a costurilor in asa fel incat cresterile de pret la input-uri sa nu fie transfertate in totalitate catre clienti. In luna martie a acestui an, pe fondul lichiditatii foarte bune a companiei, s-a decis rambursarea integrala a tuturor creditelor bancare, astfel ca la acest moment, compania opereaza fara datorii bancare.

Raportat la anul 2021, ponderea procentuala a veniturilor din blocuri ceramice si marfuri a ramas similara, asa cum se poate vedea in graficul de mai jos.



3.2. Prezentarea și analizarea tendințelor, elementelor, evenimentelor sau factorilor de incertitudine ce afectează sau ar putea afecta lichiditatea emitentului, comparativ cu aceeași perioadă a anului trecut.

Societatea are la data de 30.06.2022 o poziție financiară solidă, fără credite bancare. Pentru diminuarea riscurilor, societatea are încheiat un contract de asigurare a creditului comercial cu compania COFACE – companie de referință în domeniul asigurărilor comerciale cu o experiență de peste 70 de ani în domeniu.

3.3. Prezentarea și analizarea efectelor asupra situației financiare a emitentului a tuturor cheltuielilor de capital, curente sau anticipate (precizând scopul și sursele de finanțare a acestor cheltuieli), comparativ cu aceeași perioadă a anului trecut.

În tabelul de mai jos se regăsește situația comparativă a fluxurilor de trezorerie la 30.06.2022 și 30.06.2021:

Fluxuri din activități de exploatare	30-Jun-22 LEI	30-Jun-21 LEI
<i>Incasări de la clienți</i>	136,179,406	97,065,517
<i>Plăți către furnizori</i>	(59,429,389)	(36,463,531)
<i>Plăți către angajați</i>	(15,790,472)	(12,257,034)
<i>Plăți impozite și taxe</i>	(19,381,667)	(12,538,329)
<i>Impozit pe profit plătit</i>	(4,624,385)	(1,468,426)
<i>Incasări din asigurări</i>	0	0
<i>Plăți de asigurări</i>	(337,016)	(342,209)
<i>Dobânzi plătite</i>	0	(303,940)
<i>Alte încasări-subvenții</i>	43,913	74,384
<i>Alte plăți</i>	0	0
Trezoreria netă din activități de exploatare	36,660,390	33,766,432

Fluxuri de trezorerie din activități de investiții	30-Jun-22	30-Jun-21
<i>Plăți pentru achiziționarea de imobilizări corporale</i>	(18,509,471)	(6,517,784)
<i>Incasări din vânzarea de imobilizări corporale</i>	279,623	0
<i>Dobânzi încasate</i>	179,203	483,114
<i>Credite către părți afiliate</i>	0	-
<i>Incasări credite părți afiliate</i>	0	-
<i>Alte încasări-subvenții</i>	596,792	3,142,503
Trezoreria netă din activități de investiție	(17,453,852)	(2,892,167)

Fluxuri de trezorerie din activitati de finantare	30-Jun-22	30-Jun-21
Plata datoriilor aferente leasing-ului financiar-capital	(2,041,249)	(2,488,585)
Plati garantie	-	(10,164)
Rambursari credite	-	(31,531,035)
Trezoreria neta din activitati de finantare	(2,041,249)	(34,029,784)
Efectul diferentelor de curs	(29,157)	4,091
Crestere /scadere neta de numerar	17,136,131	(3,151,428)
Numerar si echivalente de numerar la inceputul perioadei	84,223,350	51,314,569
Numerar si echivalente de numerar la sfarsitul perioadei	101,359,481	48,163,141

Pentru anul 2022 compania are aprobat de catre Adunarea Generala a Actionarilor din 28.04.2022 un plan de investitii pe care il implementeaza, avand in vedere beneficiile aduse de acestea care se vor reflecta in eficientizari de costuri, in special costuri cu energia si dezvoltarea de produse noi. Principalele investitii ale companiei fac referire la proiectele de finantare din fonduri nerambursabile norvegiene.

Alte date despre situatia economico-financiara a companiei se regasesc mai jos:

ELEMENTE DE BILANT	SUMA
Imobilizari corporale	160,378,483
Creante comerciale si similare	31,926,750
Numerar si echivalente numerar	101,359,481

Situatia datoriilor				
DATORII CURENTE	30.06.2022	31.12.2021	2022vs.2021	2022vs.2021%
Datorii comerciale si similare	30,993,483	35,223,687	(4,230,204)	-12%
Imprumuturi	0	0	0	0%
Datorii din operatiuni de leasing	672,136	645,008	27,128	4%
Obligatii din leasing financiar	1,784,942	2,088,135	(303,193)	-15%
Subventii pentru investitii	613,794	621,092	(7,298)	-1%
Datorii privind impozitul pe profit	5,422,082	975,690	4,446,392	456%
Provizioane	4,954,703	11,096,948	(6,142,245)	-55%
Total Datorii Curente	44,441,140	50,650,560	(6,209,420)	-12%
DATORII PE TERMEN LUNG				
Datorii comerciale si similare	0	0	0	0%
Imprumuturi	0	0	0	0%
Datorii din operatiuni de leasing	5,068,152	5,329,619	(261,467)	-5%

Obligatii din leasing financiar	3,411,028	4,259,133	(848,105)	-20%
Subventii pentru investitii	6,579,343	6,885,531	(306,188)	-4%
Impozit amanat	3,756,047	3,756,047	0	0%
Provizioane	1,315,736	2,780,548	(1,464,812)	-53%
Total Datorii Termen Lung	20,130,305	23,010,878	(2,880,573)	-13%
TOTAL DATORII	64,571,446	73,661,438	(9,089,992)	-12%

Elemente de costuri și cheltuieli cu o pondere de cel puțin 20% în vânzările nete sau în veniturile brute	Suma
Cheltuieli de personal	(23,047,026)
Alte cheltuieli din exploatare	(37,810,907)
provizioanele de risc și pentru diverse cheltuieli	3,149,172

3.4. Prezentarea si analiza evenimentelor, tranzactiilor, schimbarilor economice care afecteaza semnificativ veniturile din activitatea de baza. Precizarea masurii in care au fost afectate veniturile de fiecare element identificat. Comparatie cu perioada corespunzatoare a anului trecut.

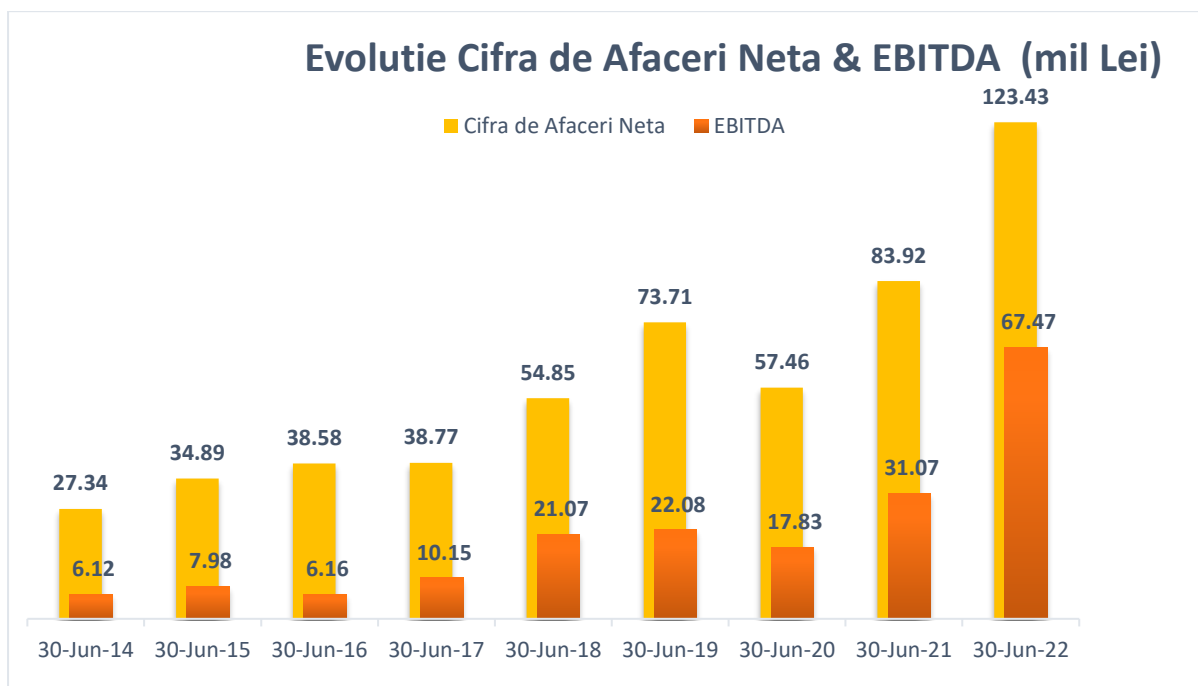
Veniturile companiei pentru primul semestru al acestui an au fost solide, dar avand in vedere perspectivele pentru a doua parte a anului, CEMACON abordeaza cu prudenta perioada urmatoare si se focuseaza pentru realizarea obiectivelor bugetare si realizarea investitiilor aprobate prin CAPEX.

Indicatorii financiari relevanti pentru societate la data de 30.06.2022, se regasesc in tabelul de mai jos:

30-Iunie-22

Indicatori financiari relevanti

1. Indicatorul lichidității curente	3.82
2. Indicatorul gradului de îndatorare	0%
3. Viteza de rotație a debitelor – clienți (zile)	34
4. Viteza de rotație a activelor totale	70%



4. Schimbari care afecteaza capitalul si administrarea emitentului

- 4.1. Descrierea cazurilor in care societatea a fost in imposibilitatea de a-si respecta obligatiile financiare in timpul perioadei respective:

Nu este cazul.

- 4.2. Descrierea oricarei modificari privind drepturile detinătorilor de valori mobiliare emise de societate:

Nu este cazul.

5. Tranzactii semnificative

Tranzactiile cu partile afiliate pentru primul semestru al anului 2022 nu au avut impact semnificativ asupra pozitiei economico-financiare a societatii si au fost realizate in baza contractului de furnizare de marfuri incheiat intre societate si DEDEMAN SRL.

In tabelul de mai jos sunt prezentate detalii privind tranzactiile cu partile afiliate pentru perioada 01.01.2022 – 30.06.2022:

Tip tranzactie	Vanzari	Achizitii de servicii	Sold acordate	Imprumuturi
Parti Afiliate	1 Jan - 30 Iunie 2022	1 Jan - 30 Iunie 2022	La data de 30 Iunie 2022	
Dedeman SRL – in baza comenzilor de achizitie de blocuri ceramice	14.950.228 lei	134.727 lei	Nu este cazul	

Consiliul de Administratie al CEMACON S.A.

Prin dl. Daniel Sologon

Presedinte

Declaratie

Subsemnatul, Șologon Daniel – in calitate de Director General al Cemacon SA, declar pe propria raspundere ca, dupa cunostintele noastre, situatia financiar-contabila semestriala intocmita in conformitate cu standardele contabile aplicabile societatii noastre, ofera o imagine corecta si in conformitate cu realitatea a activelor, obligatiilor, pozitiei financiare, contului de profit si pierdere ale Cemacon SA si ca **Raportul Semestrial** (*constituit din Situatiile Financiare Individuale*) intocmit la **30.06.2022**, prezinta in mod corect si complet informatiile despre Cemacon SA. Situatiile Financiare ale companiei au fost intocmite avand in vedere faptul ca societatea Cemacon SA își desfășoară activitatea în condiții de continuitate.

Director General,
Șologon Daniel

**SOLOGO
N DANIEL**

Semnat digital de
SOLOGON DANIEL
Data: 2022.08.31
13:09:30 +03'00'