

RAPORT BVB

Rezultate Trimestrul 3 2022



Performanta la 9 luni 2022

- ☑ 83.59 milioane lei profit operational (EBITDA)
- ☑ 178.4 milioane lei Cifra de Afaceri Neta:
- ☑ 61.94 milioane lei Profit Net

Declaratia Directorului General

“Rezultatele financiare ale CEMACON se mențin pe un trend ascendent și la finalul trimestrului al III-lea, în ciuda presiunilor de pe piața energiei și a instabilității geopolitice regionale. Strategia de management care a priorizat independența energetică a companiei își dovedește fezabilitatea în acest context complex.

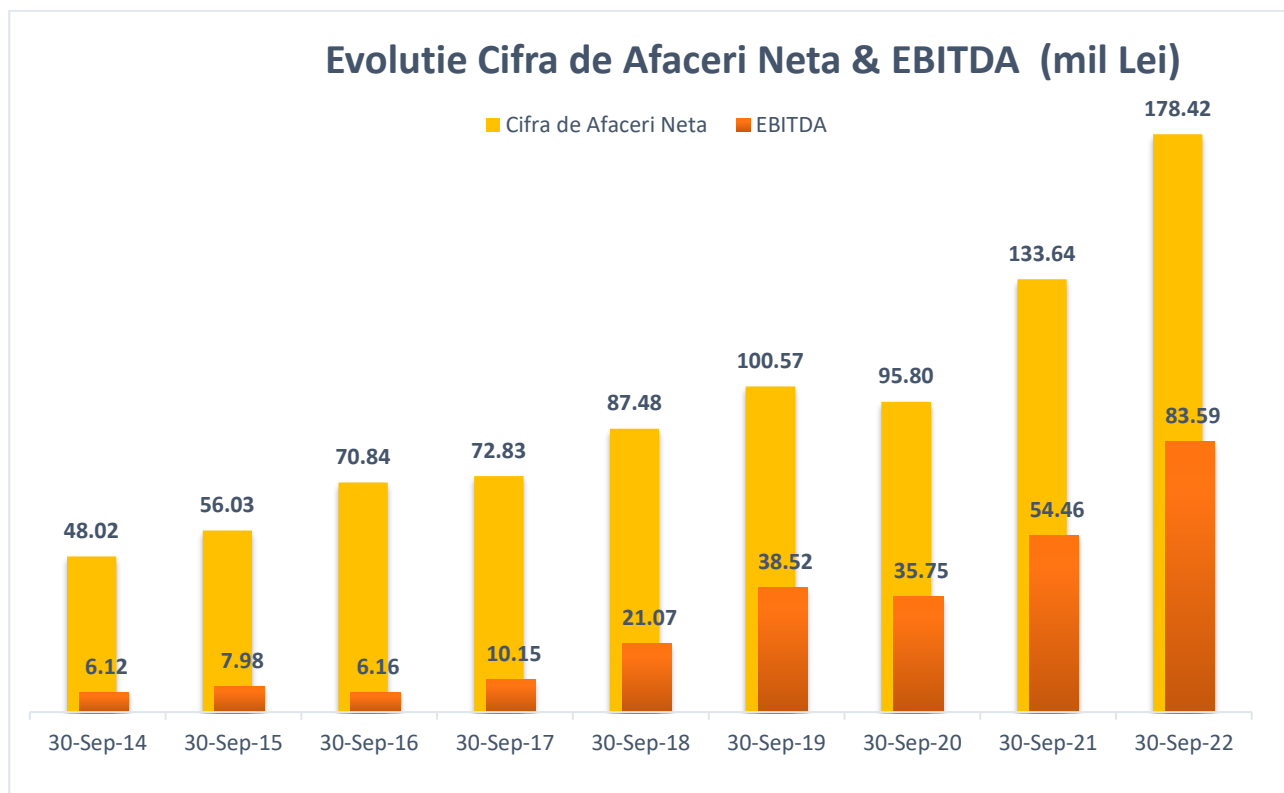
Lucram în continuare la accesarea energiilor regenerabile, fiind în grafic cu implementarea proiectului “CEMACON Green Energy Farm”, care prevede realizarea unei centrale fotovoltaice cu o putere de 1.000 kWp, cu ajutorul căreia, în corelație cu celelalte investiții deja finalizate, va fi acoperit integral consumul de energie electrică pe timpul zilei de la nivelul fabricii Recea, în perioadele cu energie solară corespunzătoare.

La nivelul pieței de construcții, constatăm o maturizare a cererii și așteptări tot mai mari pentru confort și eficiență energetică din partea beneficiarilor. Am fost proactivi în acest sens și putem răspunde pieței cu primele soluții integrate de zidărie care să se încadreze în standardele nZEB. ”

Daniel Șologon

Director General si Presedinte al Consiliului de Administratie

Contul de profit si pierdere – Rezultate 9 luni 2022



Cifra de afaceri aferenta perioadei ianuarie – septembrie 2022 a inregistrat o crestere de 34% fata de aceeasi perioada a anului 2021 astfel depasind pragul de 178 milioane lei. Cresterea este datorata unui context de piata favorabil resimtit in special in primele 6 luni ale anului.

Variatia stocurilor inregistreaza valori mai mari fata de perioada precedenta, ca urmare a decalajului dintre cantitatile produse si cele vandute.

In cadrul altor venituri din exploatare sunt evidentiata veniturile aferente certificatelor EUA primite in anul 2022 iar sumele aferente altor castiguri si pierderi evidentiaza anularea provizioanelor constituite in anul precedent si constituirea de provizioane in perioada.

Cheltuielile cu materiile prime si materialele, precum si cheltuielile operationale au inregistrat o crestere comparativ cu aceasi perioada a anului 2021, din mai multe perspective; o crestere generala a preturilor de achizitie la nivelul pietei, pe care toti jucatorii au resimtit-o si care a avut impact direct in costurile de productie si o crestere a cantitatilor produse comparativ cu perioada similara a anului 2021

Astfel pentru perioada incheiata la 30 Septembrie 2022 compania CEMACON inregistreaza un profit operational de 83,587,395 lei si un profit net de 61,943,060 lei.

Contul de profit si pierdere – Rezultate 9 luni 2022

	30-Sept-22	30-Sept-21	2022 vs 2021	2022 vs 2021
	LEI	LEI	LEI	%
Cifra de Afaceri Bruta	194,561,414	143,220,310	51,341,104	36%
Cifra de Afaceri Neta	178,423,860	133,642,364	44,781,496	34%
Venituri din vanzari	178,408,332	133,635,466	44,772,866	34%
Alte venituri din exploatare	11,251,566	685,140	10,566,426	1542%
Alte castiguri si pierderi	3,275,962	5,972,207	(2,696,245)	-45%
Variatia stocurilor	6,204,304	(1,937,858)	8,142,162	-420%
Materii prime si consumabile	(29,807,305)	(21,028,940)	(8,778,365)	42%
Cheltuieli de personal	(29,991,215)	(23,284,429)	(6,706,786)	29%
Alte cheltuieli din exploatare	(55,754,248)	(39,591,606)	(16,162,642)	41%
EBITDA	83,587,395	54,460,528	29,126,867	53%
Amortizare si deprecieri	(10,628,456)	(9,559,818)	(1,068,638)	11%
Venit Depreciere Active	-	-	-	-
EBIT	72,958,939	44,890,161	28,068,778	63%
Venituri financiare	1,991,966	1,226,175	765,791	62%
Cheltuieli financiare	(1,160,100)	(980,520)	(179,580)	18%
Rezultat Financiar	831,867	245,655	586,212	239%
Profit / (Pierdere) inainte de impozitare	73,790,807	45,135,816	28,654,990	63%
Cheltuieli cu impozite	(11,847,747)	(2,500,978)	(9,346,769)	374%
Profit / (Pierdere)	61,943,060	42,634,839	19,308,221	45%
Total alte elemente ale rezultatului global	-	-	-	-
Total rezultat global	61,943,060	42,634,839	19,308,221	45%

*La data prezentarii Rezultatelor pentru Trimestrul 3 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 Septembrie 2022

	30-Sept-22	31-Dec-21	2022 vs 2021	2022 vs 2021
	LEI	LEI	LEI	%
ACTIVE IMOBILIZATE				
Imobilizari corporale	162,521,728	156,211,126	6,310,602	4%
Investitii imobiliare	8,883,578	8,885,960	(2,382)	0%
Imobilizari necorporale	1,136,482	1,555,775	(419,294)	-27%
Drept de utilizare a activelor in leasing	17,410,625	18,496,866	(1,086,241)	-6%
Investitii in actiuni	1,000	1,000	-	0%
Alte active imobilizate	448,436	411,127	37,309	9%
Total Active Imobilizate	190,401,849	185,561,854	4,839,995	3%
ACTIVE CIRCULANTE				
Stocuri	19,924,010	13,075,236	6,848,774	52%
Creante comerciale si similare	63,255,006	17,064,942	46,190,064	271%
Alte active financiare	16,540,261	11,330,612	5,209,649	46%
Numerar si echivalente numerar	147,579,483	84,223,350	63,356,133	75%
Total Active Circulante	247,298,761	125,694,140	121,604,621	97%
TOTAL ACTIVE	437,700,609	311,255,994	126,444,615	41%
DATORII CURENTE				
Datorii comerciale si similare	38,802,914	35,223,687	3,579,227	10%
Imprumuturi	-	-	-	-
Datorii din operatiuni de leasing	681,628	645,008	36,620	6%
Obligatii din leasing financiar	1,818,763	2,088,135	(269,372)	-13%
Subventii pentru investitii	610,842	621,092	(10,250)	-2%
Datorii privind impozitul pe profit	2,776,995	975,690	1,801,305	185%
Provizioane	10,270,162	11,096,948	(826,786)	-7%
Total Datorii Curente	54,961,303	50,650,560	4,310,743	9%
DATORII PE TERMEN LUNG				
Datorii comerciale si similare	-	-	-	-
Imprumuturi	-	-	-	-
Datorii din operatiuni de leasing	4,900,308	5,329,619	(429,311)	-8%
Obligatii din leasing financiar	2,986,023	4,259,133	(1,273,110)	-30%
Subventii pentru investitii	6,426,634	6,885,531	(458,897)	-7%
Impozit amanat	3,756,048	3,756,047	1	0%
Provizioane	684,143	2,780,548	(2,096,405)	-75%
Total Datorii Termen Lung	18,753,156	23,010,879	(4,257,723)	-19%
TOTAL DATORII	73,714,458	73,661,439	53,019	0%

	30-Sept-22 LEI	31-Dec-21 LEI	2022 vs 2021 LEI	2022 vs 2021 %
ACTIVE NETE	363,986,149	237,594,555	126,391,594	53%
CAPITAL SI REZERVE				
Capital social conform IFRS	102,745,391	59,779,702	42,965,689	72%
TOTAL CAPITALURI	363,986,149	237,594,556	126,391,593	53%

Activele imobilizate au înregistrat modificari ca urmare a investitiilor derulate in perioada precum si a amortizarii înregistrate.

Modificarile la nivelul stocurilor si creantelor sunt generate de activitatea de productie si cea comerciala 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, suplimentar este reflectata si majorarea de capital finalizata la data de 27.09.2022

Capitalul social a înregistrat modificari in perioada ca urmare a majorarii de capital mai sus mentionata, iar la nivelul capitalurilor s-a înregistrat majorarea rezultatului reportat ca urmare a performantelor operationale din perioada.

La finalul perioadei incheiate la 30 Septembrie 2022 activele nete ale companiei inregistreaza o crestere de 53% fata de finalul anului 2021, depasind suma de 363 milioane lei, astfel CEMACON isi consolideaza pozitia financiara prin adaugarea de plusvaloare.

Principalii Indicatori Economico Financiar

Indicatori financiari relevanti	30-Sept-22
1. Indicatorul lichidității curente	4.50
2. Indicatorul gradului de îndatorare	0%
3. Viteza de rotație a debitelor – clienți (zile)	56
4. Viteza de rotație a activelor totale	102%

Raportul, impreuna cu documentele aferente, poate fi consultat incepand cu data de **15 Noiembrie 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, 15 Noiembrie 2022

SITUATII FINANCIARE INDIVIDUALE NEAUDITATE

pentru perioada incheiata la 30 Septembrie 2022

INTOCMITE CONFORM STANDARDELOR INTERNATIONALE DE RAPORTARE FINANCIARA



CEMAACON

Cemacon SA, Cod Fiscal: 677858
Cod Registrul Comertului:
J12/2466/2012

Cuprins (Contents)

Situatia individuala a pozitiei financiare (Statement of individual financial position).....	3
Situatia individuala a rezultatului global (Statement of individual comprehensive income)	5
Situatia individuală a fluxului de numerar (Statement of individual cash - flow)	6
Situatia individuală a modificarilor de capital (Statement of individual changes in equity)	8
1. Principii legale	10
2. Politici contabile.....	10
3. Estimari contabile	10
4. Venituri.....	10
5. Alte venituri operationale	10
6. Cheltuieli de exploatare	11
7. Cheltuieli de personal	11
8. Venituri si cheltuieli financiare	12
9. Stocuri	12
10. Creante comerciale si alte creante	13
11. Datorii comerciale si similare.....	13
12. Capital Social	14
13. Tranzactii cu parti afiliate.....	15
14. Numerar si echivalente numerar	17
15. Ajustari erori contabile	17
16. Alte informatii	17
17. Contingente.....	18

CEMACON SA

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

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

	Notes	30-Sept-22	31-Dec-21
		LEI	LEI
ACTIVE (ASSETS)			
ACTIVE IMOBILIZATE			
NON-CURRENT ASSETS			
Imobilizari corporale <i>Property, plant and equipment</i>		162,521,728	156,211,126
Investitii imobiliare <i>Investment property</i>		8,883,578	8,885,960
Imobilizari necorporale <i>Intangible</i>		1,136,482	1,555,775
Drept de utilizare a activelor in leasing* <i>Right of use assets</i>		17,410,625	18,496,866
Investitii in actiuni <i>Investments</i>		1,000	1,000
Alte active imobilizate <i>Other non-current assets</i>		448,436	411,127
		190,401,849	185,561,854
ACTIVE CIRCULANTE			
CURRENT ASSETS			
Stocuri <i>Inventories</i>	9	19,924,010	13,075,236
Creante comerciale si similare <i>Trade and other receivables</i>	10	63,255,006	17,064,942
Alte active financiare <i>Other financial assets</i>		16,540,261	11,330,612
Numerar si echivalente numerar <i>Cash and cash equivalents</i>	14	147,579,483	84,223,350
		247,298,761	125,694,140
Active clasificate drept detinute în vederea vânzării <i>Assets classified as held for sale</i>		-	-
		437,700,609	311,255,994
DATORII (LIABILITIES)			
DATORII CURENTE			
CURRENT LIABILITIES			
Datorii comerciale si similare <i>Trade and other payables</i>	11	38,802,914	35,223,687
Imprumuturi <i>Loans and borrowings</i>		-	-
Datorii din operatiuni de leasing* <i>Lease liabilities</i>		681,628	645,008
Obligatii din leasing financiar** <i>Obligations under finance leases</i>		1,818,763	2,088,135
Subventii pentru investitii <i>Grants received</i>		610,842	621,092
Datorii privind impozitul pe profit <i>Tax liability</i>		2,776,995	975,690
Provizioane <i>Provisions</i>		10,270,162	11,096,948
		54,961,303	50,650,560

CEMACON SA

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

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

	Notes	30-Sept-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*		4,900,308	5,329,619
<i>Lease liabilities</i>			
Obligatii din leasing financiar**		2,986,023	4,259,133
<i>Obligations under finance leases</i>			
Subventii pentru investitii		6,426,634	6,885,531
<i>Grants received</i>			
Impozit amanat		3,756,048	3,756,047
<i>Deferred tax</i>			
Provizioane		684,143	2,780,548
<i>Provisions</i>			
		18,753,156	23,010,878
TOTAL DATORII (TOTAL LIABILITIES)		73,714,458	73,661,438
		363,986,149	237,594,555
ACTIVE NETE (NET ASSETS)			
CAPITAL SI REZERVE (EQUITY)			
Capital social	12	102,745,391	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		21,735,848	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		78,164,963	74,475,423
<i>Reserves</i>			
Rezultat reportat		164,943,319	106,689,799
<i>Retained earnings</i>			
Interesele care nu controleaza		-	-
<i>Non-controlling interest</i>			
TOTAL CAPITALURI (TOTAL EQUITY)		363,986,149	237,594,556

CEMACON SA

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

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

	Notes	30-Sept-22 <i>LEI</i>	30-Sept-21 <i>LEI</i>
Venituri din vanzari <i>Sales revenues</i>	4	178,408,332	133,635,466
Alte venituri din exploatare <i>Other operating revenues</i>	5	11,251,566	685,140
Alte castiguri si pierderi <i>Other gains and losses</i>	5	3,275,962	5,972,207
Variatia stocurilor <i>Change in inventories of FG & WiP</i>		6,204,304	(1,937,858)
Materii prime si consumabile <i>Raw material and consumables used</i>	9	(29,807,305)	(21,028,940)
Cheltuieli de personal <i>Personnel Expenses</i>		(29,991,215)	(23,284,429)
Cheltuieli cu amortizarea <i>Depreciation and amortisation expenses</i>		(10,628,456)	(9,559,818)
Alte cheltuieli din exploatare <i>Other operating expenses</i>	6	(55,754,248)	(39,591,606)
Profit / (Pierdere) din exploatare		72,958,939	44,890,161
Profit / (Loss) from operation			
Venituri financiare <i>Financial income</i>	8	1,991,966	1,226,175
Cheltuieli financiare <i>Financial expenses</i>	8	(1,160,100)	(980,520)
Rezultat Financiar <i>Financial Result</i>		831,867	245,655
Profit / (Pierdere) inainte de impozitare <i>Profit before tax</i>		73,790,807	45,135,817
Cheltuieli cu impozite		(11,847,747)	(2,500,978)
Profit <i>Profit after tax</i>		61,943,060	42,634,839

CEMACON SA

Situatia individuală a fluxului de numerar (Standalone Statement of cash flow)

pentru perioada incheiata la 30 Septembrie 2022 (for the period ended 30 September 2022)

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

	30-Sept-22	30-Sept-21
	<i>LEI</i>	<i>LEI</i>
Fluxuri din activitati de exploatare		
Cash flow from operating activities		
Incasari de la clienti	201,644,078	153,860,814
<i>Customer encashments</i>		
Plati catre furnizori	(92,135,399)	(59,431,743)
<i>Supplier payments</i>		
Plati catre angajati	(21,369,732)	(16,722,866)
<i>Payments to employees</i>		
Plati impozite si taxe	(25,696,988)	(19,390,956)
<i>Tax Payments</i>		
Impozit pe profit platit	(10,046,468)	(2,147,357)
<i>Income Tax Paid</i>		
Incasari din asigurari	8,048	27,727
<i>Insurance encashments</i>		
Plati de asigurari	(579,166)	(526,694)
<i>Insurance payments</i>		
Dobanzi platite	-	(303,940)
<i>Interest Paid</i>		
Alte incasari	-	102,278
<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	51,824,372	55,467,264
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	(51,827,344)	(9,586,616)
<i>Payments for acquiring assets</i>		
Incasari din vanzarea de imobilizari corporale		
<i>Encashments from sold assets</i>		
Dobanzi incasate	1,304,867	621,570
<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>		
Dividende incasate	-	-
<i>Encashments from dividends</i>		
Trezoreria neta din activitati de investitie	(50,522,477)	(8,965,046)
Cash from investing activities		

CEMACON SA

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

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

	30-Sept-22	30-Sept-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	64,448,533	-
<i>Encashments from share capital increase</i>		
Incasari din imprumuturi	-	-
<i>Encashments from loans</i>		
Plata datoriilor aferente leasing-ului financiar-capital	(2,610,297)	(2,947,004)
<i>Payments for financial lease</i>		
Plata datoriilor aferente leasing-ului financiar-dobanda	(347,124)	(598,181)
<i>Payments for financial lease-interest</i>		
Rambursari credite	-	(31,531,035)
<i>Payments for credit</i>		
Incasari fonduri- subventii	640,705	4,270,980
<i>Encashment from subsidy funds</i>		
Plata garantii	(32,706)	-
<i>Payment for guarantees</i>		
	62,099,110	(30,805,239)
<i>Trezoreria neta din activitati de finantare</i>		
<i>Cash from financing activities</i>		
Efectul diferentelor de curs	(44,873)	4,800
<i>Effect of exchange rate changes</i>		
	63,356,133	15,701,778
<i>Crestere /scadere neta de numerar</i>		
<i>Net increase/decrease in cash and cash equivalents</i>		
	84,223,350	51,314,569
<i>Numerar si echivalente de numerar la inceputul perioadei</i>		
<i>Cash and cash equivalents at beginning of period</i>		
	147,579,483	67,016,347
<i>Numerar si echivalente de numerar la sfarsitul perioadei</i>		
<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 Septembrie 2022 (for the period ended 30 September 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	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
31-Dec-20	59,779,703	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
<i>Rezultat reportat din fuziune</i>							(18,444,764)			(18,444,764)
Ajustari erori contabil <i>Accounting Errors</i>	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Majorare capital social <i>Increase in equity</i>	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Acoperire pierdere	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Diferente capitalizate aferente impozitului amanat <i>Capitalised differences related to deferred tax</i>	-	-	-	-	-	-	-	(2,351,035)	-	(2,351,035)
Alte elemente de capitaluri proprii (beneficii angajati) <i>Other comprehensive income (employee benefits)</i>	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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 curent <i>Current global result</i>	-	-	-	-	-	-	61,943,060	-	-	61,943,060
<i>Rezultat reportat din fuziune</i>							-			-
Accounting Errors	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Majorare capital social	42,965,689	-	-	-	-	-	-	-	-	42,965,689
Acoperire pierdere	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Diferente capitalizate aferente impozitului amanat <i>Capitalised differences related to deferred tax</i>	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Majorare prime de emisiune	-	21,482,844	-	-	-	-	-	-	-	21,482,844

CEMACON SA

**Situația modificării capitalurilor proprii individuale (Statement of standalone changes in equity)
pentru perioada încheiată la 31 Martie 2020 (for the period ended 31 March 2020)
(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
Rezerva din reevaluare	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Constituire rezerva legala	-	-	-	-	3,689,540	-	(3,689,540)	-	-	-
Rezerve legale	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Legal Reserve	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Alte rezerve	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Other reserve	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
30-Sept-22	102,745,391	21,735,848	-	31,455,172	13,120,461	33,589,330	164,943,319	(3,603,372)	-	363,986,149

CEMACON SA

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

Politicele 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-Sept-22	30-Sept-21
Vanzari de produse finite	181,053,651	134,600,455
Vanzari de marfuri	12,285,030	7,761,355
Vanzari de servicii	1,207,205	851,603
Reduceri acordate	(16,137,554)	(9,577,946)
Total	178,408,332	133,635,466

Principalele venituri realizate de entitate in anul 2022 au fost din vanzarea de produse finite 181.0 milioane lei, vanzarea marfurilor 12.28 milioane lei si prestarea de servicii 1.2 milioane lei, iar valoarea reducerilor acordate, a fost de 16.13 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.

Alte venituri operationale	30-Sept-22	30-Sept-21
Venituri din certificate EUA si diverse	11,098,395	483,864
Venituri din despagubiri	12,901	43,662
Venituri din subventii active	56,727	56,727
Venituri din subventii exploatare	83,543	100,886
Total	11,251,566	685,140

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

In categoria venituri din activitati diverse sunt contabilizate venituri aferente primirii la data conformarii a certificatelor de gaze cu efect de sera.

Veniturile aferente subventiei din exploatare in suma de 0.08 milioane lei se refera la proiectul privind dezvoltarea capitalului uman finantat prin Programul Operational Capital Uman.

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 0.056 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-Sept-22	30-Sept-21
Venit din vanzarea de active	377,520	107,340
Cheltuieli din vanzarea de active	(44,792)	(28,327)
Venituri din anulare provizioane	10,797,513	7,425,318
Venituri din reluarea ajustarilor de valoare privind deprecierea activelor circulante	605,507	9,369,634
Cheltuieli din constituire provizioane	(7,833,038)	(7,990,447)
Cheltuieli din ajustarile de valoare privind deprecierea activelor circulante	(626,748)	(2,911,311)
Castig/Pierdere total	3,275,962	5,972,207

6. Cheltuieli de exploatare

Alte cheltuieli din exploatare	30-Sept-22	30-Sept-21
Utilitati	19,720,626	8,964,408
Reparatii	2,612,726	1,371,780
Chirii	82,065	61,233
Asigurari	652,939	566,069
Pregatire personal	114,738	89,125
Comisioane	127,649	248,192
Reclama si publicitate	2,181,633	1,407,518
Transport si logistica	14,826,248	14,744,739
Posta si telecomunicatii	110,661	106,713
Alte servicii prestate de terti	2,465,982	2,906,659
Taxe si impozite	1,277,367	1,420,640
Cheltuieli cu Protectia Mediului Inconjurator	390,437	-
Cheltuieli cu Certificate EUA	10,501,317	6,946,820
Diverse	689,859	757,710
Total	55,754,248	39,591,606

7. Cheltuieli de personal

Structura si numarul mediu de salariati este: 257.

Numar mediu salariati	30-Sept-22	30-Sept-21
Personal administrative	71	69
Personal în producție	194	188
Total	265	257

CEMACON SA**Note la Situatiile Financiare Individuale (Notes to the standalone financial statements)
pentru perioada incheiata la 30 Septembrie 2022 (for the period ended 30 September 2022)***(toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel) (all amounts are expressed in RON, unless otherwise stated)***8. Venituri si cheltuieli financiare**

Venituri Financiare	30-Sept-22	30-Sept-21
Venituri din dobanzi	1,304,867	961,637
Alte venituri financiare	-	-
Venituri diferite de curs valutar	687,099	264,538
Total	1,991,966	1,226,175

Cheltuieli Financiare	30-Sept-22	30-Sept-21
Costuri cu dobanzile	(186,626)	(560,884)
Alte cheltuieli financiare	(244,711)	(247,269)
Diferente de curs valutar	(728,762)	(172,367)
Total	(1,160,100)	(980,520)

Cheltuielile financiare se compun in principal din urmatoarele categorii: Cheltuieli privind dobanzile 0.18 milioane lei, Cheltuieli privind diferentele de curs valutar aferente 0.72 milioane lei si alte cheltuieli financiare 0.24 milioane lei. Veniturile financiare sunt reprezentate de venituri din dobanzi 1.30 milioane lei, venituri din diferente de curs 0.68 milioane lei.

9. Stocuri

Stocuri	30-Sept-22	31-Dec-21
Materii prime si consumabile	4,824,787	4,196,186
Ajustari	-	(14,757)
Ambalaje	5,563,847	3,272,094
Ajustari	(1,302,556)	(1,302,556)
Productia in curs	126,777	97,136
Semifabricate si Produse finite	9,858,713	6,335,595
Ajustari	(205,280)	(205,280)
Marfuri	1,713,723	1,352,818
Ajustari	(656,002)	(656,000)
Total	19,924,010	13,075,236

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

Materii prime si consumabile	30-Sept-22	30-Sept-21
Materii prime	13,852,123	8,984,297
Materiale auxiliare si Piese de schimb	4,396,411	2,704,077
Ambalaje	3,544,626	2,437,725
Marfuri	5,079,049	4,978,646
Obiecte de inventar	444,460	229,953
Alte consumabile	89,578	120,336
Combustibil	2,401,058	1,573,907
Total	29,807,305	21,028,940

CEMACON SA

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

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

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-Sept-22	31-Dec-21
Creante comerciale	22,745,494	13,524,020
Ajustari pentru creante comerciale	(1,494,464)	(1,458,464)
Creante cu partile afiliate	184,867	-
Alte creante fata de Bugetul de Stat	679,778	470,962
Subventii	-	641,891
Debitori diversi si alte creante	283,627	327,870
Ajustari pentru alte creante	-	-
Total active financiare altele decat numerarul, clasificate ca imprumuturi si creante	22,399,303	13,506,279
Avansuri	40,855,704	3,558,663
Total	63,255,007	17,064,942

11. Datorii comerciale si similar

Datorii comerciale si similare	30-Sept-22	31-Dec-21
Datorii comerciale	18,278,529	14,637,374
Furnizori de imobilizari	1,389,341	917,077
Datorii intragrup	18,130	497,725
Datorii privind leasing	-	93,086
Datorii in legatura cu salariatii	1,044,762	1,364,769
Impozite si contributii sociale	546,956	660,602
Alte datorii fiscale	4,446,598	2,121,679
Alte datorii	10,100,925	9,702,930
Dobanda de plata	-	-
Total datorii mai putin imprumuturi, clasificate ca masurate la cost amortizat	35,825,240	29,995,242
Dividende	-	-
Avansuri	773,250	4,132,423
Venituri in avans	2,204,425	1,096,022
Total	38,802,915	35,223,687

CEMACON SA**Note la Situatiile Financiare Individuale (Notes to the standalone financial statements)
pentru perioada incheiata la 30 Septembrie 2022 (for the period ended 30 September 2022)***(toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel) (all amounts are expressed in RON, unless otherwise stated)***12. Capital Social**

La data de 30 Septembrie 2022 structura capitalului social de:

Structura capitalului social	30-Sept-22	31-Dec-21
Capital social subscris varsat	93,531,042 lei	50,565,353 lei
Elemente asimilate capitalului	9,214,349 lei	9,214,349 lei
Total capital social	102,745,391 lei	59,779,702 lei

La data de 30 Septembrie 2021 structura capitalului social este de:

Structura capitalului social	30-Sept-22	31-Dec-21
Numar de actiuni autorizate	935,310,418 buc	505,653,533 buc
Numar de actiuni subscrise si platite	935,310,418 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-Sep-22		31-Dec-21	
	Numar	Valoare	Numar	Valoare
Actiuni ordinare a 0.10 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	429,656,885 buc	42,965,689 lei	-	-
Achizitie de actiuni proprii	-	-	-	-
Total	935,310,418 buc	93,531,042 lei	505,653,533 buc	50,565,353 lei

Structura Actionariatului la data de 31 Decembrie 2021 este formata din:

Actionar	Actiuni	Procent
PAVAL Holding SRL	393,492,536	77.8186 %
PIF INDUSTRIAL	84,315,847	16.6746 %
alti actionari / others	27,845,150	5.5068 %
TOTAL	505,653,533	100.0000%

Sursa: DEPOZITARUL CENTRAL Data: 12/31/2020

Ca urmare a tranzactiilor desfasurate pe piata de capital in 2022, structura actionariatului la data de 27 Septembrie 2022 este formata din:

Actionar	Actiuni	Procent
PAVAL HOLDING SRL	731,442,021	78.2031 %
PIF Industrial	156,730,172	16.7570 %
Altii actionari	47,138,225	5.0399%
TOTAL	935,310,418	100.00%

Sursa: DEPOZITARUL CENTRAL Data: 27/09/2022

CEMACON SA

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

Partile afiliate societatii in anul 2022 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;
- Sologon Daniel – Director General si Presedinte Consiliu de Administratie
- 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 Septembrie 2022 (for the period ended 30 September 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 (fara TVA)		Achizitii (fara TVA)	
	1 Jan – 30 Sept 2022	1 Jan – 30 Sept 2021	1 Jan – 30 Sept 2022	1 Jan – 30 Sept 2021
Dedeman SRL	15,086,546	14,565,724	138,488	138,964
Cemaccon Real Estate	-	-	-	191,491
Total	15,086,546	14,565,724	138,488	330,455

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	
	30-Sept-2022	31-Dec-21	30-Sept-2022	31-Dec-21
Dedeman SRL	184,867	-	18,130	497,725
Cemaccon Real Estate	-	-	-	-
Total	184,867	-	18,130	497,725

Sume Prezentate in Lei

CEMACON SA

Note la Situatiile Financiare Individuale (Notes to the standalone financial statements) pentru perioada incheiata la 30 Septembrie 2022 (for the period ended 30 September 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-Sept-2022	31-Dec-21
Disponibil in banca	147,569,853	84,222,741
Numerar si echivalente de numerar	9,630	609
Total	147,579,483	84,223,350

La data de 30 Septembrie 2022 nu exista instrumente financiare care sa genereze expuneri la risc de credit. Soldurile conturilor de numerar denuminate in valuta la 30.09.2022 nu sunt semnificative.

15. Ajustari erori contabile

In perioada Ianuarie-Septembrie 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 Septembrie 2022 sunt:

Moneda straina	Abreviere	Rata de schimb	
		30-Sept-2022	31-Dec-21
Dolar SUA	USD	5.0469	4.3707
Euro	EUR	4.9490	4.9481

16. Alte informatii

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 15 Noiembrie 2022. Nu exista posibilitatea ca situatiile financiare sa fie modificate, dupa ce acestea au fost emise.

CEMACON SA

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

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

Situatiile financiare trimestriale nu au fost auditate.

17. 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 incalcare 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 incalcare 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

**SOLOGON
DANIEL**

Semnat digital de SOLOGON
DANIEL
Data: 2022.11.15 14:08:36
+02'00'

Director Financiar

Cojocaru-Lungu Bogdan

**COJOCARU-
LUNGU BOGDAN**

Digitally signed by
COJOCARU-LUNGU BOGDAN
Date: 2022.11.15 13:51:32
+02'00'

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 informatiile prezentate sunt complete, precise si lipsite de erori materiale. Acolo unde se impune, atat compania cat si managementul, au folosit rationamentul profesional coroborat cu standardele interantionale de raportare financiare pentru a prezenta informatiile intr-o maniera conforma cu specificul de activitate al afacerii. Interpretarea informatiilor prezentate in acest document trebuie facuta in concordanta cu prezentele standarde. In cazul in care apar omisiuni sau exista interpretari diferite fata de reglementarile mentionate se vor aplica dispozitiile prezentate in Standardele Internationale de Raportare Financiara (IFRS). Informatiile 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.