

RAPORT BVB

Rezultate Semestrul 1 2024



Performanta la 6 luni 2024

- ☑ **20.6 milioane (EBITDA)**
- ☑ **Crestere cu 8% a Cifrei de Afaceri**
- ☑ **Cifra de Afaceri Neta: 85.55 milioane lei**

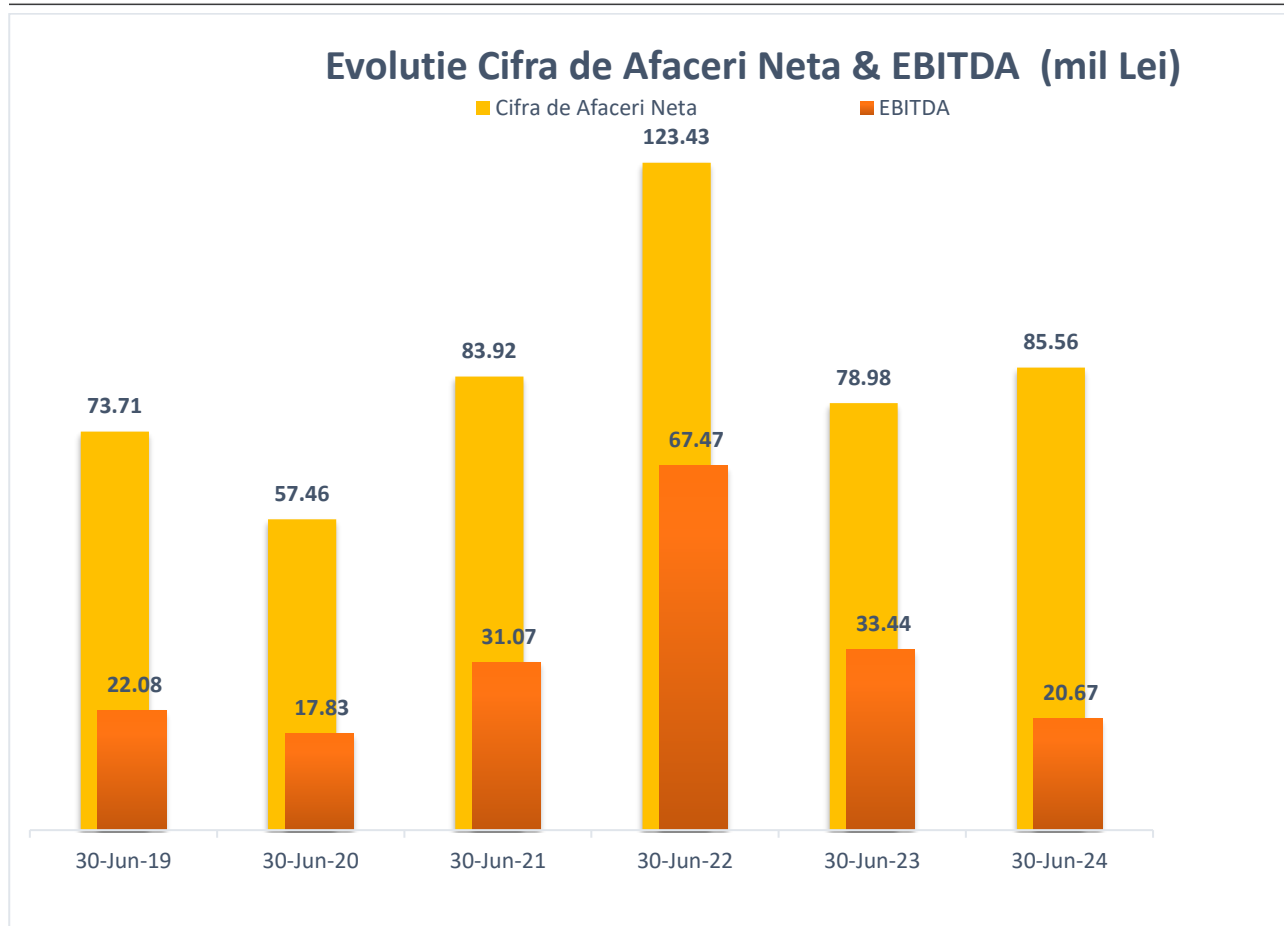
Declaratia Directorului General

Primul semestru al anului 2024 a însemnat un context de piață dificil, în care totuși am performat și, mai ales, am alocat resurse semnificative pentru investiții și dezvoltare. Am demonstrat de-a lungul timpului abilitatea de a transforma provocările în oportunități, un exemplu elocvent fiind obținerea poziției de lider pe piața blocurilor ceramice în 2023. Experiența noastră ne-a învățat atât cum să gestionăm eșecurile, cât și cum să ne bucurăm de succes fără a ne lăsa duși de val.

Pe termen mediu, mizăm pe revenirea cererii și ne concentrăm pe dezvoltare, investind în creșterea calității produselor și în dezvoltarea de produse noi din ce în ce mai bine adaptate pieței. Sustenabilitatea și eficiența energetică a materialelor de construcție pe care le producem reprezintă priorități esențiale pentru noi, conștienți fiind de responsabilitatea pe care o avem față de viitor.

Angajamentul nostru este ferm și constant: ne propunem să dezvoltăm un grup industrial de materiale de construcții, capabil să ofere produse inovatoare și competitive pentru beneficiari, simultan consolidând un ecosistem de afaceri alături de alți antreprenori români care împărtășesc valorile noastre.

Contul de profit si pierdere – Rezultate 6 luni 2024



Intr-un context macroeconomic instabil, piata materialelor de constructii a inceput sa inregistreze usoara crestere.

Vanzarile CEMACON au urmat acelasi trend, al pietei, astfel ca pentru primele 6 luni ale anului 2024 cifra de afaceri neta se situeaza la 85 milioane lei in crestere cu 8% fata de perioada similara a anului 2023.

In categoria altor venituri de exploatare sunt evidentiuate certificatele EUA din perioada, iar veniturile din variatia stocurilor reflecta activitatea de productie din perioada. Cheltuielile cu materiile prime si materialele consumabile au inregistrat o crestere cu 19% fata de perioada precedenta in timp ce costurile de personal au marcat o crestere de 6%. Cheltuielile cu amortizarea au crescut ca urmare a punerii in functiune a investitiilor incheiate in prima parte a anului.

Astfel pentru perioada incheiata la 30 Iunie 2024 compania CEMACON inregistreaza EBITDA de 20.666,040 lei si un profit net de 10.706.352 lei.

Contul de profit si pierdere – Rezultate 6 luni 2024

	30-Jun-24 LEI	30-Jun-23 LEI	2024 vs 2023 LEI	2024 vs 2023 %
Cifra de Afaceri Bruta	91,281,772	92,896,654	(1,614,882)	-2%
Cifra de Afaceri Neta	85,558,166	78,983,042	6,575,124	8%
Venituri din vanzari	85,007,009	78,972,692	6,034,317	8%
Alte venituri din exploatare	7,686,903	14,961,165	(7,274,263)	-49%
Alte castiguri si pierderi	7,873,499	5,713,391	2,160,108	38%
Variatia stocurilor	(1,831,010)	8,860,181	(10,691,190)	-121%
Materii prime si consumabile	(19,184,206)	(16,173,533)	(3,010,673)	19%
Cheltuieli de personal	(26,064,156)	(24,570,980)	(1,493,176)	6%
Alte cheltuieli din exploatare	(32,821,999)	(34,321,964)	1,499,965	-4%
EBITDA	20,666,040	33,440,952	(12,774,912)	-38%
Amortizare si deprecieri	(9,626,117)	(7,649,511)	(1,976,606)	26%
Venit Depreciere Active				
EBIT	11,039,923	25,791,441	(14,751,518)	-57%
Venituri financiare	2,934,729	4,065,512	(1,130,783)	-28%
Cheltuieli financiare	(2,319,914)	(1,168,717)	(1,151,197)	99%
Rezultat Financiar	614,815	2,896,795	(2,281,980)	-79%
Profit / (Pierdere) inainte de impozitare	11,654,738	28,688,237	(17,033,499)	-59%
Cheltuieli cu impozite	(948,385)	-	(948,385)	0%
Profit / (Pierdere)	10,706,352	28,688,237	(17,981,885)	-63%
Total alte elemente ale rezultatului global	(93,645)	-	(93,645)	0%
Total rezultat global	10,612,706	28,688,237	(18,075,531)	-63%

*La data prezentarii Rezultatelor pentru Semestrul 1 2024 nu s-au calculat alte elemente ale rezultatului global si impozitul amanat

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

Situatia Activelor si Datoriilor – Rezultate 30 Iunie 2024

Situatia activelor si datoriilor- Rezultate la 30 Iunie 2024

	30-Jun-24	31-Dec-23	2024 vs 2023	2024 vs 2023
	LEI	LEI	LEI	%
ACTIVE IMOBILIZATE				
Imobilizari corporale	237,803,043	238,955,811	(1,152,768)	0%
Investitii imobiliare	8,885,960	8,885,960	-	0%
Imobilizari necorporale	4,020,718	4,454,414	(433,695)	-10%
Drept de utilizare a activelor in leasing	13,473,920	15,607,366	(2,133,446)	-14%
Investitii in actiuni	127,489,922	127,489,922	-	
Alte active imobilizate	625,971	595,277	30,694	5%
Total Active Imobilizate	392,299,535	395,988,750	(3,689,215)	-1%
ACTIVE CIRCULANTE				
Stocuri	23,713,970	28,717,266	(5,003,296)	-17%
Creante comerciale si similare	53,877,080	48,204,961	5,672,119	12%
Alte active	21,758,291	21,935,009	(176,719)	-1%
Numerar si echivalente numerar	70,752,233	85,260,298	(14,508,065)	-17%
Total Active Circulante	170,101,574	184,117,535	(14,015,961)	-8%
<i>Active clasificate drept detinute în vederea vânzării</i>	-	-	-	
TOTAL ACTIVE	562,401,109	580,106,285	(17,705,176)	-3%
DATORII CURENTE				
Datorii comerciale si similare	27,648,456	43,899,413	(16,250,957)	-37%
Alte datorii (garantii)	121,928	45,039	76,889	
Imprumuturi	12,569,677	12,685,230	(115,553)	-1%
Datorii din operatiuni de leasing	833,400	816,258	17,142	2%
Obligatii din leasing financiar	1,496,271	1,503,553	(7,282)	0%
Subventii pentru investitii	5,877,859	1,072,629	4,805,230	448%
Datorii privind impozitul pe profit	-	2,499,091	(2,499,091)	
Provizioane	5,592,566	11,742,289	(6,149,723)	-52%
Total Datorii Curente	54,140,157	74,263,503	(20,123,346)	-27%
DATORII PE TERMEN LUNG				
Alte datorii (garantii)	6,500,719	6,357,251	143,468	0%
Imprumuturi	63,458,025	69,768,765	(6,310,740)	0%
Datorii din operatiuni de leasing	4,072,738	4,491,370	(418,632)	-9%
Obligatii din leasing financiar	413,772	1,056,467	(642,695)	-61%
Subventii pentru investitii	15,115,560	16,175,142	(1,059,582)	-7%
Impozit amanat	2,437,896	2,437,896	-	0%
Provizioane	2,877,336	2,877,336	-	0%
Total Datorii Termen Lung	94,876,045	103,164,228	(8,288,182)	-8%
TOTAL DATORII	149,016,202	177,427,730	(28,411,528)	-16%
ACTIVE NETE	413,384,906	402,678,554	10,706,352	3%

CAPITAL SI REZERVE				
Capital social	102,745,391	102,745,391	-	0%
TOTAL CAPITALURI	413,384,906	402,678,554	10,706,352	3%

Actiunile immobilizate au inregistrat crestere semnificativa prin cresterea valorii pentru activele corporale, punerea in functiune a noii linii de placute klinkerizate de la locatia Recea, cat si a achizitiei de catre CEMACON SA a companiei EURO CARAMIDA S.A, tranzactie finalizata in 26 Iulie 2023 cand ORC Bihor a eliberat certificatul de inregistrare de mentuni si rezolutia care atesta transferul dreptului de proprietate asupra actiunilor EURO CARAMIDA S.A.

Actiunile circulante s-au diminuat ca urmare a scaderii numerarului disponibil, celelalte elemente de activ nefiind afectate in mod semnificativ.

In zona datoriilor principalele modificari sunt in zona datoriilor comerciale si datoriilor catre fondul de mediu cu privire la conformarea EUA care se reduc precum si cresterile din zona de imprumuturi, generate de accesarea unui credit pe termen lung.

Principali Indicatori Economico Financiar

Indicatori financiar relevanti	30-Iunie-24
1. Indicatorul lichidității curente	3.14
2. Indicatorul gradului de îndatorare	18%
3. Viteza de rotație a debitelor – clienți (zile)	102
4. Viteza de rotație a activelor totale	23%

Rezultatele Consolidate ale Grupului CEMACON SA

Informatii cu privire la prezentarea Grupului CEMACON SA.

CEMACON SA este persoana juridica romana. cu sediul social in loc.Cluj-Napoca. str.Calea Turzii. nr.178K. cladirea Hexagon Offices. etaj 1. jud.Cluj. ROMANIA. Societatea are ca obiect principal de activitate „Fabricarea caramizilor.tiglelor si a altor produse pentru constructii. din argila arsa”. conform cod CAEN 2332.

In anul 2023. CEMACON SA a achizitionat 100% din capitalul social al EURO CARAMIDA S.A., fabrica de blocuri ceramice, avand obiect principal de activitate conform cod CAEN 2332, situata in judetul Bihor. comuna Biharia. ROMANIA.

Achizitia a fost raportata publicului investitor prin Rapoartele curente nr. 6165/19.06.2023 si nr.7416/27.07.2023. publicate pe pagina de internet a Bursei de Valori Bucuresti si pe pagina de internet a CEMACON SA.

Ca urmare a achizitiei societatea EURO CARAMIDA S.A. a devenit parte afiliata a CEMACON SA. in prezent fiind in desfasurare procesul de integrare a fabricii din Biharia in ecosistemul CEMACON. Situatiile financiare individuale ale societatii EURO CARAMIDA SA sunt intocmite in conformitate cu OMFP 1802/2012.

Situatiile financiare ale filialei controlate au fost intocmite pentru aceeasi perioada de raportare ca si cele ale societatii mama. folosindu-se aceleasi politici contabile. Chiar daca situatiile financiare ale SC EURO CARAMIDA au fost intocmite dupa OMFP 1802/2012. in vederea consolidarii au fost facute ajustarile necesare pentru a putea reflecta politicile contabile ale societatii mama.

La intocmirea situatiilor financiare consolidate au fost aplicate Standardele Internationale de Raportare Financiara (IFRS).

Contul de profit si pierdere - Rezultate 6 luni 2024 Consolidat

	30-Jun-24	30-Jun-23	2024 vs 2023	2024 vs 2023
	LEI	LEI	LEI	%
Cifra de Afaceri Bruta	105,577,590	92,896,654	12,680,936	14%
Cifra de Afaceri Neta	99,154,664	78,983,042	20,171,622	26%
Venituri din vanzari	93,411,757	78,972,692	14,439,065	18%
Alte venituri din exploatare	9,704,010	14,961,165	(5,257,156)	-35%
Alte castiguri si pierderi	10,537,031	5,713,391	4,823,640	84%
Variatia stocurilor	901,247	8,860,181	(7,958,934)	-90%
Materii prime si consumabile	(18,772,891)	(16,173,533)	(2,599,358)	16%
Cheltuieli de personal	(30,129,404)	(24,570,980)	(5,558,424)	23%
Alte cheltuieli din exploatare	(40,607,315)	(34,321,964)	(6,285,351)	18%
EBITDA	25,044,434	33,440,952	(8,396,518)	-25%
Amortizare si deprecieri	(16,079,605)	(7,649,511)	(8,430,094)	110%
Venit Depreciere Active				
EBIT	8,964,829	25,791,441	(16,826,612)	-65%
Venituri financiare	2,215,376	4,065,512	(1,850,136)	-46%
Cheltuieli financiare	(2,336,563)	(1,168,717)	(1,167,846)	100%
Rezultat Financiar	(121,187)	2,896,795	(3,017,982)	-104%
Profit / (Pierdere) inainte de impozitare	8,843,642	28,688,237	(19,844,595)	-69%
Cheltuieli cu impozite	(948,385)	-	(948,385)	0%
Profit / (Pierdere)	7,895,257	28,688,237	(20,792,980)	-72%
Total alte elemente ale rezultatului global		-	-	0%
Total rezultat global	7,895,257	28,688,237	(20,792,980)	-72%

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

Situatia activelor si datoriilor - rezultate 6 luni 2024 Consolidat

ACTIVE (ASSETS)	30-Jun-24	31-Dec-23	2024 vs 2023	2024 vs 2023
ACTIVE IMOBILIZATE			LEI	%
Imobilizari corporale	378,701,110	367,435,054	11,266,056	3%
Investitii imobiliare	8,885,960	8,885,960	-	0%
Imobilizari necorporale	16,757,871	18,463,910	(1,706,039)	-9%
Fond comercial	4,865,558	4,865,558	-	
Drept de utilizare a activelor in leasing	13,473,920	15,607,366	(2,133,446)	-14%
Investitii in actiuni	1,000	1,000	-	
Alte active imobilizate	875,098	822,662	52,436	6%
Total Active Imobilizate	423,560,517	416,081,510	7,479,007	2%
ACTIVE CIRCULANTE				
Stocuri	36,926,005	37,406,837	(480,832)	-1%
Creante comerciale si similare	27,186,016	39,407,393	(12,221,377)	-31%
Alte active	27,051,285	27,335,449	(284,165)	-1%
Numerar si echivalente numerar	73,174,001	88,044,885	(14,870,885)	-17%
Total Active Circulante	164,337,307	192,194,564	(27,857,257)	-14%
<i>Active clasificate drept detinute în vederea vânzării</i>				
	-	-	-	
TOTAL ACTIVE (TOTAL ASSETS)	587,897,824	608,276,073	(20,378,249)	-3%
DATORII (LIABILITIES)				
DATORII CURENTE				
Datorii comerciale si similare	34,470,967	51,764,048	(17,293,081)	-33%
Alte datorii (garantii)	121,928	71,794	-	0%
Imprumuturi	12,619,948	12,685,230	(65,282)	-1%
Datorii din operatiuni de leasing	833,400	816,258	17,142	2%
Obligatii din leasing financiar	1,496,271	1,503,553	(7,282)	0%
Subventii pentru investitii	9,314,380	3,460,812	5,853,568	169%
Datorii privind impozitul pe profit	-	2,499,091	(2,499,091)	-100%
Provizioane	6,154,593	12,196,018	(6,041,425)	-50%
Total Datorii Curente	65,011,487	84,996,805	(19,985,318)	-24%
DATORII PE TERMEN LUNG				
Datorii comerciale si similare	-	-	-	
Alte datorii	6,500,719	6,357,251	143,468	0%
Imprumuturi	63,458,025	69,768,765	(6,310,740)	0%
Datorii din operatiuni de leasing	4,072,738	4,491,370	(418,632)	-9%
Obligatii din leasing financiar	413,772	1,056,467	(642,695)	-61%
Subventii pentru investitii	15,115,560	16,175,142	(1,059,582)	-7%
Impozit amanat	18,807,092	18,807,092	-	0%
Provizioane	2,877,336	2,877,336	-	0%
Total Datorii Termen Lung	111,245,241	119,533,424	(8,288,182)	-7%
TOTAL DATORII (TOTAL LIABILITIES)	176,256,728	204,530,227	(28,273,499)	-14%

ACTIVE NETE (NET ASSETS)	411,641,101	403,745,846	7,895,254	2%
CAPITAL SI REZERVE (EQUITY)				
Capital social	102,745,391	102,745,391	-	0%
TOTAL CAPITALURI (TOTAL EQUITY)	411,641,101	403,745,846	7,895,255	2%

Raportul, impreuna cu documentele aferente, poate fi consultat incepand cu data de **30 August 2024, 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.

Acest document a fost tradus din română în engleză folosind software de traducere automată, doar în scop informativ. Cemacon SA nu este responsabil pentru eventualele erori de traducere sau interpretarea greșită a informațiilor conținute în acest document.

Limba de raportare este româna, iar în caz de interpretare greșită se vor aplica Situațiile Financiare emise în limba româna.

Cluj Napoca, 30 August

SITUATII FINANCIARE INDIVIDUALE NEAUDITATE pentru perioada incheiata la 30 Iunie 2024

INTOCMITE CONFORM STANDARDELOR INTERNATIONALE DE RAPORTARE FINANCIARA



CEMACON

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

Cuprins

Situatia individuala a pozitiei financiare	3
Situatia individuala a rezultatului global	5
Situatia individuală a fluxului de numerar	6
Situatia individuală a modificarilor de capital	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.....	12
12. Capital Social	12
13. Tranzactii cu parti afiliate.....	14
14. Numerar si echivalente numerar	16
15. Ajustari erori contabile	16
16. Alte informatii	16
17. Contingente.....	17

CEMACON SA
Situatia individuală a pozitiei financiare
pentru perioada incheiata la 30 Iunie 2024
(toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)

Situatia activelor si datoriilor- Rezultate la 30 Iunie 2024

	30-Jun-24	31-Dec-23	2024 vs 2023	2024 vs 2023
	LEI	LEI	LEI	%
ACTIVE IMOBILIZATE				
Imobilizari corporale	237,803,043	238,955,811	(1,152,768)	0%
Investitii imobiliare	8,885,960	8,885,960	-	0%
Imobilizari necorporale	4,020,718	4,454,414	(433,695)	-10%
Drept de utilizare a activelor in leasing	13,473,920	15,607,366	(2,133,446)	-14%
Investitii in actiuni	127,489,922	127,489,922	-	
Alte active imobilizate	625,971	595,277	30,694	5%
Total Active Imobilizate	392,299,535	395,988,750	(3,689,215)	-1%
ACTIVE CIRCULANTE				
Stocuri	23,713,970	28,717,266	(5,003,296)	-17%
Creante comerciale si similare	53,877,080	48,204,961	5,672,119	12%
Alte active	21,758,291	21,935,009	(176,719)	-1%
Numerar si echivalente numerar	70,752,233	85,260,298	(14,508,065)	-17%
Total Active Circulante	170,101,574	184,117,535	(14,015,961)	-8%
<i>Active clasificate drept detinute în vederea vânzării</i>	-	-	-	
TOTAL ACTIVE	562,401,109	580,106,285	(17,705,176)	-3%
DATORII CURENTE				
Datorii comerciale si similare	27,648,456	43,899,413	(16,250,957)	-37%
Alte datorii (garantii)	121,928	45,039	76,889	
Imprumuturi	12,569,677	12,685,230	(115,553)	-1%
Datorii din operatiuni de leasing	833,400	816,258	17,142	2%
Obligatii din leasing financiar	1,496,271	1,503,553	(7,282)	0%
Subventii pentru investitii	5,877,859	1,072,629	4,805,230	448%
Datorii privind impozitul pe profit	-	2,499,091	(2,499,091)	
Provizioane	5,592,566	11,742,289	(6,149,723)	-52%
Total Datorii Curente	54,140,157	74,263,503	(20,123,346)	-27%
DATORII PE TERMEN LUNG				
Alte datorii (garantii)	6,500,719	6,357,251	143,468	0%
Imprumuturi	63,458,025	69,768,765	(6,310,740)	0%
Datorii din operatiuni de leasing	4,072,738	4,491,370	(418,632)	-9%
Obligatii din leasing financiar	413,772	1,056,467	(642,695)	-61%
Subventii pentru investitii	15,115,560	16,175,142	(1,059,582)	-7%
Impozit amanat	2,437,896	2,437,896	-	0%
Provizioane	2,877,336	2,877,336	-	0%
Total Datorii Termen Lung	94,876,045	103,164,228	(8,288,182)	-8%

CEMACON SA
Situatia individuală a pozitiei financiare
pentru perioada incheiata la 30 Iunie 2024
(toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)

TOTAL DATORII	149,016,202	177,427,730	(28,411,528)	-16%
ACTIVE NETE	413,384,906	402,678,554	10,706,352	3%
CAPITAL SI REZERVE				
Capital social	102,745,391	102,745,391	-	0%
TOTAL CAPITALURI	413,384,906	402,678,554	10,706,352	3%

CEMACON SA
Situatia individuală a rezultatului global
pentru perioada incheiata la 30 Iunie 2024
(toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)

	30-Jun-24	30-Jun-23	2024 vs 2023	2024 vs 2023
	LEI	LEI	LEI	%
Cifra de Afaceri Bruta	91,281,772	92,896,654	(1,614,882)	-2%
Cifra de Afaceri Neta	85,558,166	78,983,042	6,575,124	8%
Venituri din vanzari	85,007,009	78,972,692	6,034,317	8%
Alte venituri din exploatare	7,686,903	14,961,165	(7,274,263)	-49%
Alte castiguri si pierderi	7,873,499	5,713,391	2,160,108	38%
Variatia stocurilor	(1,831,010)	8,860,181	(10,691,190)	-121%
Materii prime si consumabile	(19,184,206)	(16,173,533)	(3,010,673)	19%
Cheltuieli de personal	(26,064,156)	(24,570,980)	(1,493,176)	6%
Alte cheltuieli din exploatare	(32,821,999)	(34,321,964)	1,499,965	-4%
EBITDA	20,666,040	33,440,952	(12,774,912)	-38%
Amortizare si deprecieri	(9,626,117)	(7,649,511)	(1,976,606)	26%
Venit Depreciere Active				
EBIT	11,039,923	25,791,441	(14,751,518)	-57%
Venituri financiare	2,934,729	4,065,512	(1,130,783)	-28%
Cheltuieli financiare	(2,319,914)	(1,168,717)	(1,151,197)	99%
Rezultat Financiar	614,815	2,896,795	(2,281,980)	-79%
Profit / (Pierdere) inainte de impozitare	11,654,738	28,688,237	(17,033,499)	-59%
Cheltuieli cu impozite	(948,385)	-	(948,385)	0%
Profit / (Pierdere)	10,706,352	28,688,237	(17,981,885)	-63%
Total alte elemente ale rezultatului global	(93,645)	-	(93,645)	0%
Total rezultat global	10,612,706	28,688,237	(18,075,531)	-63%

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

CEMACON SA
Situatia individuală a fluxului de numerar
pentru perioada incheiata la 30 Iunie 2024
(toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)

Fluxuri din activitati de exploatare	30-Jun-24	30-Jun-23
Cash flow from operating activities	LEI	LEI
Incasari de la clienti	105,567,509	94,691,011
<i>Customer encashments</i>		
Plati catre furnizori	(57,372,960)	(57,130,355)
<i>Supplier payments</i>		
Plati catre angajati	(16,875,366)	(17,343,802)
<i>Payments to employees</i>		
Plati impozite si taxe	(20,969,063)	(11,746,605)
<i>Tax Payments</i>		
Impozit pe profit platit	(2,499,090)	(710,710)
<i>Income Tax Paid</i>		
Incasari din asigurari	39,219	30,351
<i>Insurance encashments</i>		
Plati de asigurari	(437,020)	(490,575)
<i>Insurance payments</i>		
Dobanzi platite	(1,920,575)	(123,819)
<i>Interest Paid</i>		
Plati ctr.leasing pe termen scurt si active de valoare mica	(260,479)	(203,942)
Trezoreria neta din activitati de exploatare	5,272,176	6,971,555
Cash from operating activities		
Fluxuri de trezorerie din activitati de investitii		
Cash flow from investing activities		
Plati pentru achizitionarea de imobilizari corporale	(6,978,827)	(36,133,051)
<i>Payments for acquiring assets</i>		
Incasari din vanzarea de imobilizari corporale	24,283	229,313
<i>Encashments from sold assets</i>		
Dobanzi incasate	2,735,310	3,203,282
<i>Encashments from interest</i>		
Credite catre parti afiliate	(7,500,000)	(17,565,503)
<i>Loans to affiliated parties</i>		
Plati pentru achizitionarea de actiuni	-	(121,294,047)
<i>Payments for the purchase of shares</i>		
Alte incasari-subventii	-	3,462,009
<i>Other Encashments</i>		
Trezoreria neta din activitati de investitie	(11,719,234)	(168,097,998)
Cash from investing activities		
Fluxuri de trezorerie din activitati de finantare		
Cash flow from financing activities		
Incasari din imprumuturi	-	88,511,010

CEMACON SA
Situatia individuală a fluxului de numerar
pentru perioada incheiata la 30 Iunie 2024
(toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)

<i>Encashments from loans</i>		
Plata datoriilor aferente leasing-ului financiar-capital	(1,456,339)	(1,304,503)
Plata datoriilor aferente leasing-ului financiar-dobanda	(257,220)	(209,905)
<i>Payments for financial lease</i>		
<i>Incasari garantie</i>	-	-
<i>Plati garantie</i>		
Rambursari credite	(6,342,190)	-
<i>Trezoreria neta din activitati de finantare</i>	(8,055,749)	86,996,602
<i>Cash from financing activities</i>		
<i>Efectul diferentelor de curs</i>	(5,258)	222,618
<i>Effect of exchange rate changes</i>		
<i>Crestere /scadere neta de numerar</i>	(14,508,065)	(73,907,223)
<i>Net increase/decrease in cash and cash equivalents</i>		
<i>Numerar si echivalente de numerar la inceputul perioadei</i>	85,260,298	133,909,885
<i>Cash and cash equivalents at beginning of period</i>		
<i>Numerar si echivalente de numerar la sfarsitul perioadei</i>	70,752,233	60,002,662
<i>Cash and cash equivalents at end of period</i>		

CEMACON SA
Situația modificării capitalurilor proprii individuale
pentru perioada incheiata la 30 Iunie 2024
(toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)

	Capital subscris si ajustari	Prime de emisiune	Rezerve din reevaluare	Rezerve legale	Alte rezerve	Rezultat nedistribuit	Alte elemente ale capitalurilor proprii	Total
31-Dec-22	102,745,392	21,735,848	31,455,172	13,361,890	53,179,602	152,527,602	(3,508,324)	371,497,182
Rezultatul global curent	-	-	-	-	-	31,087,727	-	31,087,727
Majorare capital social	-	-	-	-	-	-	-	-
Majorare prime de emisiune	-	-	-	-	-	-	-	-
Dif. capitalizate aferente impoz.amanat	-	-	-	-	-	-	93,645	93,645
Constituire rezerva legala	-	-	-	1,554,386	-	(1,554,386)	-	-
Alte rezerve	-	-	-	-	29,533,341	(29,533,341)	-	-
31-Dec-23	102,745,392	21,735,848	31,455,172	14,916,276	82,712,943	152,527,602	(3,414,679)	402,678,554
Rezultatul global curent	-	-	-	-	-	10,706,352	-	10,706,352
Majorare capital social	-	-	-	-	-	-	-	-
Majorare prime de emisiune	-	-	-	-	-	-	-	-
Diferente capitalizate aferente impozitului amanat	-	-	-	-	-	-	-	-
Constituire rezerva legala	-	-	-	582,737	-	(582,737)	-	-
Alte rezerve	-	-	-	-	-	-	-	-
30-Jun-24	102,745,391	21,735,848	31,455,172	15,499,013	82,712,943	162,651,219	(3,414,679)	413,384,906

CEMACON SA
Note la Situatiile Financiare Individuale
pentru perioada incheiata la 30 Iunie 2024
(toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)

1. Principii legale

Situatiile financiare individuale interimare la data de 30 Iunie 2024, 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 2023.

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 2023.

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 2023.

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-Jun-24	30-Jun-23
Vanzari de produse finite	80,273,496	87,355,143
Vanzari de marfuri	9,213,051	4,756,279
Vanzari de servicii	1,244,068	774,882
Reduceri financiare acordate	-	(13,913,612)
Reduceri comerciale acordate	(5,723,606)	-
Total	85,007,009	78,972,692

Principalele venituri realizate de entitate in anul 2024 au fost din vanzarea de produse finite 80.27 milioane lei, vanzarea marfurilor 9.21 milioane lei si prestarea de servicii 1.24 milioane lei, valoarea reducerilor acordate a fost de 5.72 milioane lei.

5. Alte venituri din exploatare

Alte venituri din exploatare 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
pentru perioada incheiata la 30 Iunie 2024***(toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)***5. Alte venituri din exploatare (continuare)**

Alte venituri	30-Jun-24	30-Jun-23
Venituri din servicii diverse	7,574,310	14,840,057
Venituri din subv.de exploat.	13,772	51,392
Venituri din despagubiri	61,002	31,898
Venituri din subventii pentru active	37,818	37,818
Total	7,686,903	14,961,166

In anul 2010 compania a primit o subventie pentru investitii in suma de 1.6 milioane lei, iar in anul 2023 compania a recunoscut ca venit aferent acestor subventii suma de 0.018 milioane lei. Veniturile din subventie se recunosc pe masura amortizarii mijloacelor fixe la care se refera. Subventia recunoscuta se refera la grantul de 15% din valoarea creditului primit de catre societate din surse BERD, pentru proiectul de eficienta energetica demarat in anul 2009 odata cu realizarea noii fabrici de caramida din Recea.

Alte castiguri si pierderi	30-Jun-24	30-Jun-23
Venituri din vanzari de active	20,406	192,700
Cheltuieli din vanzari de active	-	(161,976)
Venituri anulare provizioane	8,641,534	7,550,685
Venituri din reluarea ajustarilor de valoare privind deprecierea activelor circulante	1,822,431	1,646,590
Cheltuieli constituire provizioane	(2,491,811)	(2,929,951)
Cheltuieli din ajustarile de valoare privind deprecierea activelor circulante	(119,061)	(584,657)
Castig/pierdere total	7,873,499	5,713,391

6. Cheltuieli de exploatare

Alte cheltuieli din exploatare	30-Jun-24	30-Jun-23
Utilitati	5,552,242	11,432,939
Transport si logistica	13,714,048	8,133,511
Cheltuieli cu Certificate EUA	4,136,646	6,752,128
Alte servicii prestate de terti	1,711,605	2,212,774
Publicitate	2,080,921	1,793,039
Reparatii	1,454,140	1,465,549
Taxe bugetul de stat	1,028,959	1,083,831
Asigurari	519,721	575,478
Chirie	260,750	203,942
Comisioane	83,128	258,376
Pregatire personal	169,355	90,520
Cheltuieli cu Protectia Mediului Inconjurator	90,906	91,050
Posta si telecomunicatii	82,145	81,210
Diverse	1,937,434	147,617
Total	32,822,000	34,321,964

CEMACON SA
Note la Situatiile Financiare Individuale
pentru perioada incheiata la 30 Iunie 2024
(toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)

7. Structura Personal

Structura si numarul mediu de salariati este:

Numar mediu de salariati	30/06/2024	30/06/2023
Personal administrativ	80	76
Personal in productie	188	213
Total	268	289

8. Venituri si cheltuieli financiare

Venituri financiare	30-Jun-24	30-Jun-23
Venituri din dobanzi	2,790,225	3,203,282
Venituri din diferente de curs valutar	144,504	862,230
Total	2,934,729	4,065,512

Cheltuieli financiare	30-Jun-24	30-Jun-23
Cheltuieli cu dobanzile	(1,970,906)	(213,825)
Alte cheltuieli financiare	(160,693)	(166,519)
Cheltuieli din diferente de curs valutar	(188,315)	(788,374)
Total	(2,319,914)	(1,168,717)

Cheltuielile financiare se compun in principal din urmatoarele categorii: Cheltuieli privind dobanzile 1.97 milioane lei, Cheltuieli privind diferentele de curs valutar aferente 0,18 milioane lei si alte cheltuieli financiare 0.16 milioane lei. Veniturile financiare sunt reprezentate de venituri din dobanzi 2.79 milioane lei, venituri din diferente de curs 0.14 milioane lei.

9. Stocuri

Stocuri	30-Jun-24	31-Dec-23
Materii prime si consumabile	5,650,423	5,093,027
Ambalaje	3,392,096	2,512,478
Ajustari	(652,390)	(669,800)
Productia in curs	157,959	27,601
Semifabricate si Produe Finite	14,482,586	18,149,758
Ajustari	(1,227,423)	(1,227,423)
Marfuri	2,194,234	5,108,621
Ajustari	(283,515)	(276,995)
Total	23,713,970	28,717,266

9. Stocuri (continuare)

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

Materii prime si consumabile	30-Jun-24	30-Jun-23
Materii prime	6,156,980	7,899,313
Materiale auxiliare	2,422,962	3,028,978
Ambalaje	132,818	95,369
Marfuri	8,332,811	2,550,917

CEMACON SA**Note la Situatiile Financiare Individuale
pentru perioada incheiata la 30 Iunie 2024***(toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)*

Obiecte de inventar	46,724	128,809
Alte consumabile	48,088	70,615
Diverse	2,043,824	2,399,529
Total	19,184,206	16,173,533

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-Jun-24	31-Dec-23
Creante comerciale	21,049,236	28,890,702
Ajustari pentru creante comerciale	(1,600,400)	(3,292,880)
Creante cu partile afiliate	32,024,402	20,350,472
Impozit pe profit	(237,749)	710,636
Alte creante fata de bugetul de stat	716,454	754,404
Subventii	-	164,093
Debitori diversi si alte creante	7,049	(330)
Total active financiare, altele decat numerarul, clasificate ca imprumuturi si creante	51,958,992	47,577,096
Avansuri si cheltuieli in avans	1,918,088	627,865
Total	53,877,080	48,204,961

11. Datorii comerciale si similare

Datorii comerciale si similare	30-Jun-24	31-Dec-23
Datorii comerciale	10,734,288	13,935,067
Furnizori de imobilizari	1,279,556	876,278
Datorii intragrup	682,622	2,082,793
Datorii privind leasing	-	487
Datorii in legatura cu salariatii	2,406,509	3,107,062
Impozite si contributii sociale	203,673	181,541
Alte datorii fiscale	2,877,924	4,517,557
Alte datorii	3,699,871	10,577,284
Total datorii mai putin imprumuturi, clasificate ca masurate la cost amortizat	21,884,442	35,278,069
Dividende		
Avansuri	706,930	1,320,313
Venituri in avans	5,057,084	7,301,031
Total	27,648,456	43,899,413

12. Capital Social

La data de 30 Iunie 2024 structura capitalului social de:

CEMACON SA
Note la Situatiile Financiare Individuale
pentru perioada incheiata la 30 Iunie 2024
(toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)

Structura capitalului social	30-Jun-24	31-Dec-23
Capital social subscris varsat	93,531,042	93,531,042
Elemente asimilate capitalului	9,214,349	9,214,349
Total capital social	102,745,391	102,745,391

La data de 30 Iunie 2024 structura capitalului social este de:

Structura capitalului social	30-Jun-24	31-Dec-23
Numar de actiuni autorizate	935,310,418 buc	935,310,418 buc
Numar de actiuni subscrise si platite	935,310,418 buc	935,310,418 buc
Numar de actiuni subscrise si neplatite	-	-
Valoarea nominala a unei actiuni	0.10 lei	0.10 lei
Valoarea capitalului social	93,531,042 lei	93,531,042 lei

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

Miscarile privind structura capitalului in cursul anului 2024 se pot vedea in tabelul urmator:

	30-Jun-24		31-Dec-23	
	Numar	Valoare	Numar	Valoare
Actiuni ordinare a 0.10 lei fiecare	935,310,418 buc	93,531,042 lei	935,310,418 buc	93,531,042 lei
Reduceri prin inglobarea pierd.				
Emisiuni in timpul anului	-	-	-	-
Achizitie de actiuni proprii				
Total	935,310,418 buc	93,531,042 lei	935,310,418 buc	93,531,042 lei

12. Capital Social (continuare)

Structura Actionariatului la data de 31 Decembrie 2023 este formata din:

Actionar	Actiuni	Procent
PAVAL HOLDING SRL	753.963.090	80.6110%
PIF INDUSTRIAL	156.730.172	16.7570%
alti actionari / others	24.617.156	2.632%
TOTAL	935.310.418	100%

Sursa: DEPOZITARUL CENTRAL Data: 30.06.2024

Ca urmare a tranzactiilor desfasurate pe piata de capital in 2024, structura actionariatului la data de 30 Iunie 2024 este formata din:

Actionar	Actiuni	Procent
PAVAL HOLDING SRL	753.963.090	80.6110%
PIF INDUSTRIAL	156.730.172	16.7570%
alti actionari / others	24.617.156	2.632%

CEMACON SA
Note la Situatiile Financiare Individuale
pentru perioada incheiata la 30 Iunie 2024
(toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)

TOTAL	935.310.418	100%
--------------	--------------------	-------------

Sursa: DEPOZITARUL CENTRAL Data: 30.06.2024

13. Tranzactii cu parti afiliate

Partile afiliate Societatii in anul 2024 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 Societateul 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 Societateul Dedeman;
- EURO CARAMIDA SA cu sediul in Sat. Biharia, Str. Caramizii, nr. 1, Judet Bihor, CUI: 16131690, Nr.Ord.Reg.Com.: J05/209/2004 CEMACON SA a achizitionat 100% din capitalul social al EURO CARAMIDA S.A
- 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
pentru perioada incheiata la 30 Iunie 2024**

(toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)

13. Tranzactii cu parti afiliate

Tranzactiile cu partile afiliate sunt sumarizate in tabelul urmatoar - info preluate din fisa tertii

Parti Afiliate	Vanzari	Vanzari	Achizitii	Achizitii	Imprumuturi Acordate	Imprumuturi Acordate
	1 Jan-30 Iunie 24	1 Jan-30 Iunie 23	1 Jan-30 Iunie 24	1 Jan-30 Iunie 23	1 Jan-31 Iunie 24	1 Jan-31 Dec 23
Dedeman SRL	13,070,174	4,726,997	132,403	73,356	-	-
Euro Caramida	4,440,422	-	5,862,742	-	7,500,000	17,573,999
Total	17,510,596	4,726,997	5,995,145	73,356	7,500,000	17,573,999

Soldurile cu partile afiliate sunt sumarizate in tabelul urmatoar:

Parti Afiliate	Creante	Creante	Datorii fata de	Datorii fata de partile	Sold Imprumut fata	Sold Imprumut fata
	de la partile afiliate	cu partile afiliate	partile afiliate	afiliate	de partile afiliate	de partile afiliate
	30-Jun-24	31-Dec-23	30-Jun-23	31-Dec-23	30-Jun-23	31-Dec-23
Dedeman SRL	627,663	943,010	8,082	6,117	-	-
Euro Caramida	5,580,205	1,139,783	674,540	6,095,422	25,816,535	18,267,679
Total	6,207,868	2,082,793	682,622	6,101,539	25,816,535	18,267,679

CEMACON SA
Note la Situatiile Financiare Individuale
pentru perioada incheiata la 30 Iunie 2024
(toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)

14. Numerar si echivalente numerar

Numerar si echivalente de numerar	30-Jun-24	31-Dec-23
Disponibil in banca	70,752,123	85,259,891
Numerar si echivalente de numerar	110	408
Total	70,752,233	85,260,298

La data de 30 Iunie 2024 nu exista instrumente financiare care sa genereze expuneri la risc de credit. Soldurile conturilor de numerar denumite in valuta la 30.06.2024 nu sunt semnificative.

15. Ajustari erori contabile

In perioada Ianuarie-Iunie 2024, Societatea nu a inregistrat corectii de erori contabile aferente anilor precedenti.

16. Alte informatii

Raportarea pe segmente:

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

Informatii cu privire la prezentarea societatii:

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

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

Principalele rate de schimb utilizate pentru conversia în lei a soldurilor exprimate în moneda straina la 31 Decembrie 2023 si 30 Iunie 2024 sunt:

Moneda straina	Abreviere	Rata de schimb	
		30-Iunie-24	31-Dec-23
Dolar SUA	USD	4.6235	4.5743
Euro	EUR	4.9766	4.9465

CEMACON SA
Note la Situatiile Financiare Individuale
pentru perioada incheiata la 30 Iunie 2024
(toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)

16. Alte informatii (continuare)

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 30 Iunie 2024. Nu exista posibilitatea ca situatiile financiare sa fie modificate, dupa ce acestea au fost emise.

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

Director Financiar

Sologon Daniel

Cojocaru-Lungu Bogdan

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 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 neauditate prezentate mai sus sunt preliminare și supuse ajustărilor și modificărilor. Ajustări și modificări la situațiile financiare pot fi identificate în cursul activității de audit, ceea ce ar putea duce la diferențe semnificative față de aceste informații financiare neauditate preliminare.

***Raport Neauditat al Consiliului de Administratie
pentru situatiile financiare interimare sumarizate
individuale la 30.06.2024 intocmit in conformitate cu
Anexa 14 a Regulamentului ASF nr. 5/2018***

Data raportului – 30.08.2024

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 93.531.041,80 lei

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

Principalele caracteristici ale valorilor mobiliare emise de emitent - 935.310.418 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 2024; riscurile avute in vedere de societate

2.1. Evenimente importante care au avut loc in primul semestru al anului 2024

Mentinerea dobanzilor bancare ridicate, inflatia inca ridicata si incertitudinile externe au mentinut trendul de prudenta atat in zona de achizitii imobiliare cat si in zona de dezvoltare imobiliara, ceea ce a condus in primul semestru al anului 2024 la mentinerea unei activitati scazute si mai degraba prudente in zona materialelor constructii, fapt ce s-a reflectat si in activitatea CEMACON.

Pe parcursul primul semestru din 2024, activitatea operationala s-a derulat normal, cu toate capacitatile de productie operationale dar cu activitatea impactata de operatiunile de mentenanta si reparatii capitale necesare. De asemenea in primul semestru al acestui an, s-au efectuat si o parte din lucrarile de investitii programate pentru liniile de fabricatie de la Fabrica Recea, Fabrica din Zalau si Fabrica din Biharia. Datorita contextului economic general, vanzarile si incasarile s-au mentinut la cote reduse si in primul semestru din 2024, cifra de afaceri crescand cu 8% raportat la perioada similara din 2024. Lichiditatea companiei este in continuare ridicata, chiar daca in contextul retehnologizarii fabricii Euro Caramida din Biharia, s-au inregistrat iesiri consistente de numerar.

Tranzactiile cu partile afiliate pentru primul semestru al anului 2024 nu au avut impact semnificativ asupra pozitiei economico-financiare a societatii si au fost efectuate in baza contractelor inyre parti raportate la Bursa de Valori Bucuresti.

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

In luna iunie, actionarul Paval Holding a demarat operatiunea de delistare a societatii de la cota Bursei de Valori Bucuresti. Astfel la data de 03.06.2024, Autoritatea de Supraveghere Financiara, prin decizia nr. 512, a aprobat anuntul privind initierea procedurii de retragere a actionarilor CEMACON SA. Incepand cu data de 10.06.2024 societatea este suspendata de la tranzactionare.

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 reducerea cererii in contextul dobanzilor si inflatiei inca ridicate. Compania are permanent in analiza implicatiile contextului general macroeconomic intern si extern asupra activitatii si isi concentreaza eforturile in gestionarea impactului diversilor factori externi. Strategia CEMACON este de a monitoriza evolutiile externe, indicatorii macroeconomici cu impact in activitatea societatii si de a se adapta in functie de contextul economic general.
- b) 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

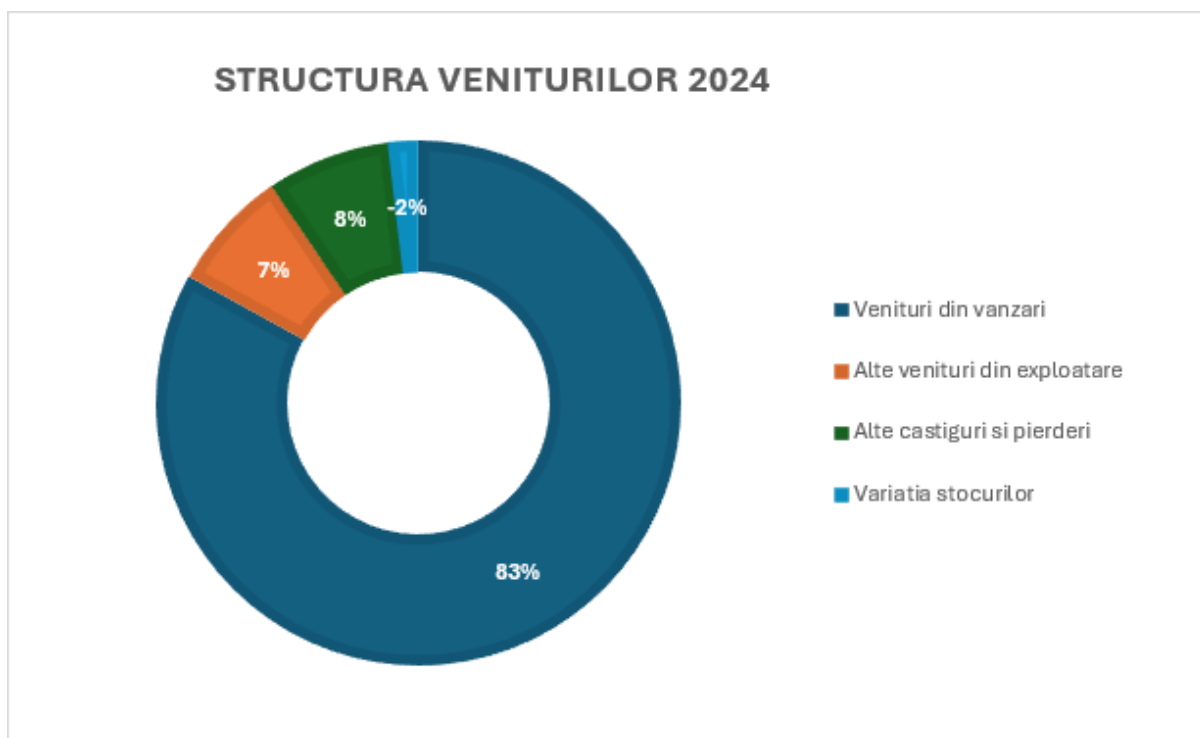
costurilor salariale cat si asupra cererii din piata. Societatea isi propune sa isi adapteze politicile pentru a diminua cat de mult impactul modificarilor potientiale.

c) Razboiul din Ucraina are in continuare impact asupra prețurilor materiilor prime utilizate de societate in reteta, asupra ambalajelor si in special asupra energiei ceea ce duce la mentinerea unui cost de productie ridicat. De asemenea incertitudinea legata de razboiul din Ucraina, are impact si asupra perioadelor contractuale negociate cu furnizorii, fiind dificil de incheiat contracte pe termen lung.

3. Situatia economico-financiara a societatii CEMACON SA

3.1. Intr-un context de piata mai dificil decat in anii precedenti, compania a depus toate eforturile pentru mentinerea nivelului activitatii, aplicand strategii cat mai eficiente de gestionare a costurilor si a activitatii de vanzare. Cu toate acestea, nivelul de vanzari nu este cel anticipat la inceputul anului, lucru care se reflecta in rezultatele la sase luni ale companiei.

Raportat la anul 2023, 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 si analiza tendintelor, elementelor, evenimentelor sau factorilor de incertitudine ce afecteaza sau ar putea afecta lichiditatea emitentului, comparativ cu aceeași perioada a anului trecut.

Societatea are la data de 30.06.2024 o pozitie financiara solida in contextul iesirilor de numerar datorate activitatilor de investitii. Pentru diminuarea riscurilor in relatia cu distribuitorii, societatea are incheiat un contract de asigurare a creditului comercial cu compania COFACE – companie de referinta in domeniul asigurarilor comerciale cu o experienta de peste 70 de ani in domeniu.

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

In tabelul de mai jos se regaseste situatia comparativa a fluxurilor de trezorerie la 30.06.2024 si 30.06.2023:

Fluxuri din activitati de exploatare	30-Jun-24	30-Jun-23
Cash flow from operating activities	LEI	LEI
Incasari de la clienti <i>Customer encashments</i>	105,567,509	94,691,011
Plati catre furnizori <i>Supplier payments</i>	(57,372,960)	(57,130,355)
Plati catre angajati <i>Payments to employees</i>	(16,875,366)	(17,343,802)
Plati impozite si taxe <i>Tax Payments</i>	(20,969,063)	(11,746,605)
Impozit pe profit platit <i>Income Tax Paid</i>	(2,499,090)	(710,710)
Incasari din asigurari <i>Insurance encashments</i>	39,219	30,351
Plati de asigurari <i>Insurance payments</i>	(437,020)	(490,575)
Dobanzi platite <i>Interest Paid</i>	(1,920,575)	(123,819)
Plati ctr.leasing pe termen scurt si active de valoare mica	(260,479)	(203,942)
Trezoreria neta din activitati de exploatare	5,272,176	6,971,555
Cash from operating activities		

Pentru anul 2024 compania are aprobat de catre Adunarea Generala a Actionarilor din 28.04.2024 un plan de investitii pe care il implementeaza, avand in vedere beneficiile aduse de acestea care se vor reflecta in eficientizari de costuri, modernizari pentru liniile de fabricatie si dezvoltarea de produse noi.

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

ELEMENTE DE BILANT	SUMA
Imobilizari corporale	237,803,043
Creante comerciale si similare	53,877,080
Numerar si echivalente numerar	70,752,233

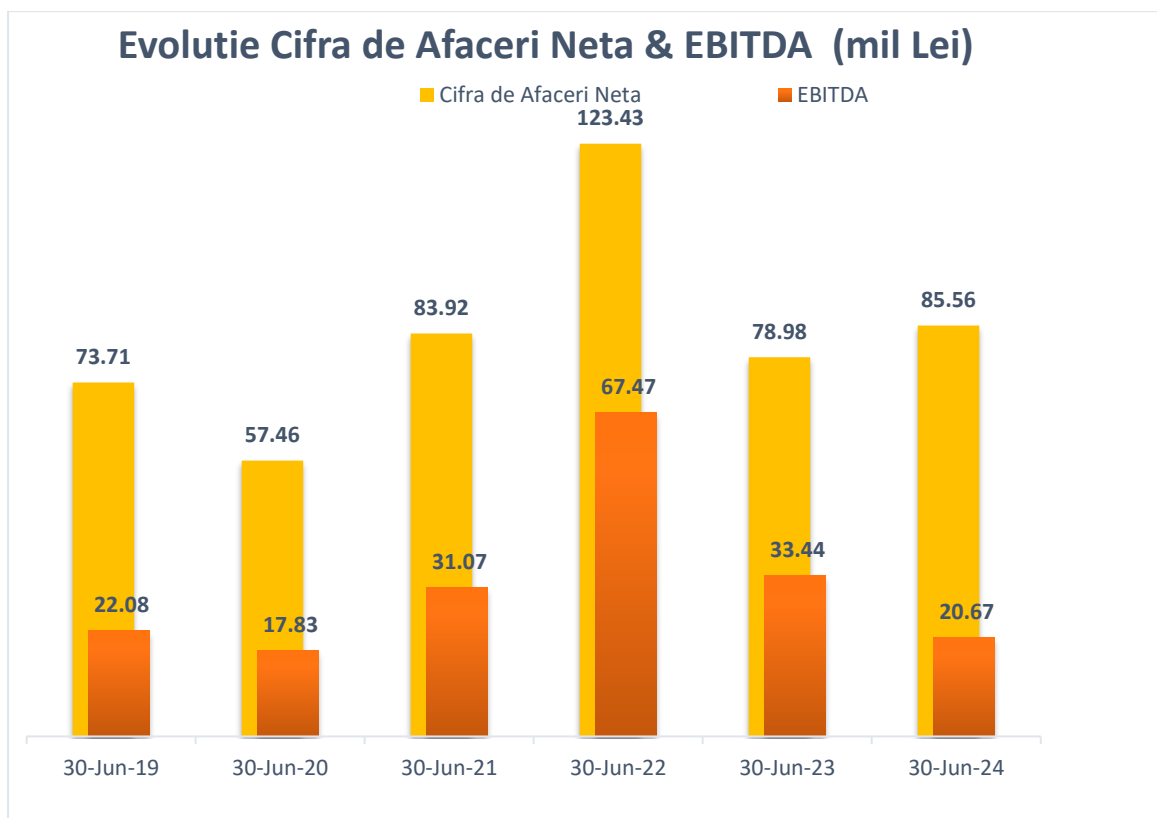
Situatia datoriilor		
DATORII CURENTE	30-Jun-24	31-Dec-23
Datorii comerciale si similare	27,648,456	43,899,413
Imprumuturi	12,691,605	12,730,269
Datorii din operatiuni de leasing	833,400	816,258
Obligatii din leasing financiar	1,496,271	1,503,553
Subventii pentru investitii	5,877,859	1,072,629
Datorii privind impozitul pe profit	-	2,499,091
Provizioane	5,592,566	11,742,289
Total Datorii Curente	54,140,157	74,263,503
DATORII PE TERMEN LUNG		
Alte datorii	6,500,719	6,357,251
Imprumuturi	63,458,025	69,768,765
Datorii din operatiuni de leasing	4,072,738	4,491,370
Obligatii din leasing financiar	413,772	1,056,467
Subventii pentru investitii	15,115,560	16,175,142
Impozit amanat	2,437,896	2,437,896
Provizioane	2,877,336	2,877,336
Total Datorii Termen Lung	94,876,045	103,164,228
TOTAL DATORII	149,016,202	177,427,730

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 in acord cu scaderea generalizata inregistrata de piata materialelor de constructie in contextul macroeconomic general.

Indicatorii financiari relevanti pentru societate la data de 30.06.2024, se regasesc in tabelul de mai jos:

	30-Iunie-24
Indicatori financiari relevanti	
1. Indicatorul lichidității curente	3.14
2. Indicatorul gradului de îndatorare	18%
3. Viteza de rotație a debitelor – clienți (zile)	102
4. Viteza de rotație a activelor totale	23%



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 cu patile afiliate

Tranzactiile cu partile afiliate pentru primul semestru al anului 2024 nu au avut impact semnificativ asupra pozitiei economico-financiare a societatii si au fost realizate in baza contractelor raportate la Bursa de Valori Bucuresti

In tabelul de mai jos sunt prezentate detalii privind tranzactiile cu partile afiliate pentru perioada 01.01.2024 – 30.06.2024:

Tip tranzactie	Vanzari	Achizitii	Sold acordate	Imprumuturi
Parti Afiliate	1 Jan - 30 Iunie 2024	1 Jan - 30 Iunie 2024	La data de 30 Iunie 2024	
Dedeman SRL – in baza comenzilor de achizitie de blocuri ceramice	13.070.174 lei	132.403 lei	Nu este cazul	
Euro Caramida SA – in baza comenzilor de achizitie de blocuri ceramice si a contractului de imprumut (soldul imprumutului contine si dobanda aferenta)	4.440.422 lei	5.862.742 lei	25.816.535 lei	

Consiliul de Administratie al CEMACON S.A.

Prin dl. Daniel Sologon

Presedinte

Cluj Napoca, 30 August

SITUATII FINANCIARE CONSOLIDATE NEAUDITATE pentru perioada incheiata la 30 Iunie 2024

INTOCMITE CONFORM STANDARDELOR INTERNATIONALE DE RAPORTARE FINANCIARA



CEMACON

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

Cuprins

Situatia consolidata a pozitiei financiare	3
Situatia consolidata a rezultatului global	5
Situatia consolidata a fluxului de numerar	6
Situatia consolidata a modificarilor de capital.....	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	11
8. Venituri si cheltuieli financiare	11
9. Stocuri	11
10. Creante comerciale si alte creante	12
11. Datorii comerciale si similare.....	13
12. Capital Social	13
13. Tranzactii cu parti afiliate.....	14
14. Numerar si echivalente numerar	16
15. Ajustari erori contabile	16
16. Alte informatii	16
17. Contingente.....	17

CEMACON SA
Situatia consolidata a pozitiei financiare
pentru perioada incheiata la 30 Iunie 2024
(toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)

Situatia activelor si datoriilor - rezultate 6 luni 2024 - consolidat

ACTIVE (ASSETS)	30-Jun-24	31-Dec-23	2024 vs 2023	2024 vs 2023
ACTIVE IMOBILIZATE			LEI	%
Imobilizari corporale	378,701,110	367,435,054	11,266,056	3%
Investitii imobiliare	8,885,960	8,885,960	-	0%
Imobilizari necorporale	16,757,871	18,463,910	(1,706,039)	-9%
Fond comercial	4,865,558	4,865,558	-	
Drept de utilizare a activelor in leasing	13,473,920	15,607,366	(2,133,446)	-14%
Investitii in actiuni	1,000	1,000	-	
Alte active imobilizate	875,098	822,662	52,436	6%
Total Active Imobilizate	423,560,517	416,081,510	7,479,007	2%
ACTIVE CIRCULANTE				
Stocuri	36,926,005	37,406,837	(480,832)	-1%
Creante comerciale si similare	27,186,016	39,407,393	(12,221,377)	-31%
Alte active	27,051,285	27,335,449	(284,165)	-1%
Numerar si echivalente numerar	73,174,001	88,044,885	(14,870,885)	-17%
Total Active Circulante	164,337,307	192,194,564	(27,857,257)	-14%
<i>Active clasificate drept detinute în vederea vânzării</i>	-	-	-	
TOTAL ACTIVE (TOTAL ASSETS)	587,897,824	608,276,073	(20,378,249)	-3%
DATORII (LIABILITIES)				
DATORII CURENTE				
Datorii comerciale si similare	34,470,967	51,764,048	(17,293,081)	-33%
Alte datorii (garantii)	121,928	71,794	-	0%
Imprumuturi	12,619,948	12,685,230	(65,282)	-1%
Datorii din operatiuni de leasing	833,400	816,258	17,142	2%
Obligatii din leasing financiar	1,496,271	1,503,553	(7,282)	0%
Subventii pentru investitii	9,314,380	3,460,812	5,853,568	169%
Datorii privind impozitul pe profit	-	2,499,091	(2,499,091)	-100%
Provizioane	6,154,593	12,196,018	(6,041,425)	-50%
Total Datorii Curente	65,011,487	84,996,805	(19,985,318)	-24%
DATORII PE TERMEN LUNG				
Datorii comerciale si similare	-	-	-	
Alte datorii	6,500,719	6,357,251	143,468	0%
Imprumuturi	63,458,025	69,768,765	(6,310,740)	0%
Datorii din operatiuni de leasing	4,072,738	4,491,370	(418,632)	-9%
Obligatii din leasing financiar	413,772	1,056,467	(642,695)	-61%
Subventii pentru investitii	15,115,560	16,175,142	(1,059,582)	-7%
Impozit amanat	18,807,092	18,807,092	-	0%
Provizioane	2,877,336	2,877,336	-	0%
Total Datorii Termen Lung	111,245,241	119,533,424	(8,288,182)	-7%
TOTAL DATORII (TOTAL LIABILITIES)	176,256,728	204,530,227	(28,273,499)	-14%

CEMACON SA**Situatia individuală a pozitiei financiare (Standalone Statement of financial position)****pentru perioada incheiata la 30 Iunie 2024 (for the period ended 30 Iunie 2024)***(toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel) (all amounts are expressed in RON, unless otherwise stated)*

ACTIVE NETE (NET ASSETS)	411,641,101	403,745,846	7,895,254	2%
CAPITAL SI REZERVE (EQUITY)				
Capital social	102,745,391	102,745,391	-	0%
TOTAL CAPITALURI (TOTAL EQUITY)	411,641,101	403,745,846	7,895,255	2%

CEMACON SA
Situatia consolidata a rezultatului global
pentru perioada incheiata la 30 Iunie 2024
(toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)

Contul de profit si pierdere - Rezultate 6 luni 2024 Consolidat

	30-Jun-24	30-Jun-23	2024 vs 2023	2024 vs 2023
	LEI	LEI	LEI	%
Cifra de Afaceri Bruta	105,577,590	92,896,654	12,680,936	14%
Cifra de Afaceri Neta	99,154,664	78,983,042	20,171,622	26%
Venituri din vanzari	93,411,757	78,972,692	14,439,065	18%
Alte venituri din exploatare	9,704,010	14,961,165	(5,257,156)	-35%
Alte castiguri si pierderi	10,537,031	5,713,391	4,823,640	84%
Variatia stocurilor	901,247	8,860,181	(7,958,934)	-90%
Materii prime si consumabile	(18,772,891)	(16,173,533)	(2,599,358)	16%
Cheltuieli de personal	(30,129,404)	(24,570,980)	(5,558,424)	23%
Alte cheltuieli din exploatare	(40,607,315)	(34,321,964)	(6,285,351)	18%
EBITDA	25,044,434	33,440,952	(8,396,518)	-25%
Amortizare si deprecieri	(16,079,605)	(7,649,511)	(8,430,094)	110%
Venit Depreciere Active				
EBIT	8,964,829	25,791,441	(16,826,612)	-65%
Venituri financiare	2,215,376	4,065,512	(1,850,136)	-46%
Cheltuieli financiare	(2,336,563)	(1,168,717)	(1,167,846)	100%
Rezultat Financiar	(121,187)	2,896,795	(3,017,982)	-104%
Profit / (Pierdere) inainte de impozitare	8,843,642	28,688,237	(19,844,595)	-69%
Cheltuieli cu impozite	(948,385)	-	(948,385)	0%
Profit / (Pierdere)	7,895,257	28,688,237	(20,792,980)	-72%
Total alte elemente ale rezultatului global		-	-	0%
Total rezultat global	7,895,257	28,688,237	(20,792,980)	-72%

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

CEMACON SA
Situatia consolidata a fluxului de numerar
pentru perioada incheiata la 30 Iunie 2024
(toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)

Fluxuri din activitati de exploatare	30-Jun-24	30-Jun-23
Cash flow from operating activities	LEI	LEI
Incasari de la clienti <i>Customer encashments</i>	126,349,849	94,691,011
Plati catre furnizori <i>Supplier payments</i>	(67,879,983)	(57,130,355)
Plati catre angajati <i>Payments to employees</i>	(19,448,539)	(17,343,802)
Plati impozite si taxe <i>Tax Payments</i>	(22,556,033)	(11,746,605)
Impozit pe profit platit <i>Income Tax Paid</i>	(2,499,090)	(710,710)
Incasari din asigurari <i>Insurance encashments</i>	149,207	30,351
Plati de asigurari <i>Insurance payments</i>	(533,783)	(490,575)
Dobanzi platite <i>Interest Paid</i>	(3,179,824)	(123,819)
Alte plati <i>Other Payments</i>	-	-
Plati ctr.leasing pe termen scurt si active de valoare mica	-	(203,942)
Trezoreria neta din activitati de exploatare	10,401,803	6,971,555
Cash from operating activities		
Fluxuri de trezorerie din activitati de investitii		
Cash flow from investing activities		
Plati pentru achizitionarea de imobilizari corporale <i>Payments for acquiring assets</i>	(21,040,765)	(36,133,051)
Incasari din vanzarea de imobilizari corporale <i>Encashments from sold assets</i>	24,283	229,313
Dobanzi incasate <i>Encashments from interest</i>	2,754,809	3,203,282
Credite catre parti afiliate <i>Loans to affiliated parties</i>	-	(17,565,503)
Plati pentru achizitionarea de actiuni	-	(121,294,047)
Alte incasari-subventii <i>Other Encashments</i>	1,083,349	3,462,009
Trezoreria neta din activitati de investitie	(17,178,324)	(168,097,998)

CEMACON SA
Situatia consolidata a fluxului de numerar
pentru perioada incheiata la 30 Iunie 2024
(toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)

Cash from investing activities

Fluxuri de trezorerie din activitati de finantare

Cash flow from financing activities

Incasari din aport de capital <i>Encashments from share capital increase</i>	-	-
Incasari din imprumuturi <i>Encashments from loans</i>	-	88,511,010
Plata datoriilor aferente leasing-ului financiar-capital <i>Payments for financial lease</i>	(1,456,339)	(1,304,503)
Plata datoriilor aferente leasing-ului financiar-dobanda <i>Payments for financial lease</i>	(257,220)	(209,905)
<i>Incasari garantie</i>		
<i>Plati garantie</i>	(20,000)	-
Rambursari credite	(6,342,190)	-
Trezoreria neta din activitati de finantare Cash from financing activities	(8,075,749)	86,996,602
Efectul diferentelor de curs Effect of exchange rate changes	(18,615)	222,618
Crestere /scadere neta de numerar Net increase/decrease in cash and cash equivalents	(14,870,885)	(73,907,223)
Numerar si echivalente de numerar la inceputul perioadei Cash and cash equivalents at beginning of period	88,044,885	133,909,885
Numerar si echivalente de numerar la sfarsitul perioadei Cash and cash equivalents at end of period	73,174,000	60,002,662

CEMACON SA
Situația modificării capitalurilor proprii consolidata
pentru perioada incheiata la 30 Iunie 2024
(toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)

	Capital subscris si ajustari	Prime de emisiune	Rezerve din reevaluare	Rezerve legale	Alte rezerve	Rezultat nedistribuit	Alte elemente ale capitalurilor proprii	Total
31-Dec-22	102,745,392	21,735,848	31,455,172	13,361,890	53,179,602	152,527,602	(3,508,324)	371,497,182
Rezultatul global curent	-	-	-	-	-	26,160,203	-	26,160,203
Rezerve din reevaluare	-	-	11,522,211	-	-	-	-	11,522,211
Dif. capitalizate aferente impoz.amanat	-	-	-	-	-	-	(1,703,575)	(1,703,575)
Constituire rezerva legala	-	-	-	1,554,386	-	(1,554,386)	-	-
Alte rezerve	-	-	-	-	29,533,341	(29,533,341)	-	-
Ajustari alocare pret de achizitie	-	-	-	-	-	(3,730,176)	-	(3,730,176)
31-Dec-23	102,745,392	21,735,848	42,977,383	14,916,276	82,712,943	143,869,902	(5,211,899)	403,745,844
Rezultatul global curent	-	-	-	-	-	7,895,255	-	7,895,255
Majorare capital social	-	-	-	-	-	-	-	-
Majorare prime de emisiune	-	-	-	-	-	-	-	-
Diferente capitalizate aferente impozitului amanat	-	-	-	-	-	-	-	-
Constituire rezerva legala	-	-	-	582,737	-	(582,737)	-	-
Alte rezerve	-	-	-	-	-	-	-	-
30-Jun-24	102,745,391	21,735,848	42,977,383	15,499,013	82,712,943	151,182,421	(5,211,899)	411,641,101

CEMACON SA
Note la Situatiile Financiare Consolidate
pentru perioada incheiata la 30 iunie 2024
(toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)

1. Principii legale

Situatiile financiare consolidate interimare la data de 30 Iunie 2024, au fost intocmite in conformitate cu IAS 34 Raportarea Financiara Interimara.

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

Situatiile financiare consolidate interimare nu cuprind toate informatiile si elementele publicate in situatiile financiare anuale, si trebuie sa fie citite impreuna cu situatiile financiare individuale anuale, intocmite la 31 Decembrie 2023.

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 2023.

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 consolidate la 31 Decembrie 2023.

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-Jun-24	30-Jun-23
Vanzari de produse finite	91,386,472	87,355,143
Vanzari de marfuri	7,146,250	4,756,279
Vanzari de servicii	1,301,961	774,882
Reduceri financiare acordate	-	(13,913,612)
Reduceri comerciale acordate	(6,422,926)	-
Total	93,411,757	78,972,692

Principalele venituri realizate de entitate in anul 2024 au fost din vanzarea de produse finite 91.38 milioane lei, vanzarea marfurilor 7.14 milioane lei si prestarea de servicii 1.30 milioane lei, valoarea reducerilor acordate a fost de 6.42 milioane lei.

5. Alte venituri din exploatare

Alte venituri din exploatare 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 Consolidate
pentru perioada incheiata la 30 Iunie 2024
(toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)

5. Alte venituri din exploatare (continuare)

Alte venituri	30-Jun-24	30-Jun-23
Venituri din servicii diverse	9,609,203	14,840,057
Venituri din subv.de exploat.	13,772	51,392
Venituri din despagubiri	170,990	31,898
Venituri din subventii pentru active	(89,957)	37,818
Total	9,704,009	14,961,166

Alte castiguri si pierderi	30-Jun-24	30-Jun-23
Venituri din vanzari de active	(69,600)	192,700
Cheltuieli din vanzari de active	-	(161,976)
Venituri anulare provizioane	9,008,779	7,550,685
Venituri din reluarea ajustarilor de valoare privind deprecierea activelor circulante	4,208,724	1,646,590
Cheltuieli constituire provizioane	(2,491,811)	(2,929,951)
Cheltuieli din ajustarile de valoare privind deprecierea activelor circulante	(119,061)	(584,657)
Castig/pierdere total	10,537,031	5,713,391

6. Cheltuieli de exploatare

Alte cheltuieli din exploatare	30-Jun-24	30-Jun-23
Utilitati	7,862,017	11,432,939
Transport si logistica	14,199,517	8,133,511
Cheltuieli cu Protectia Mediului Inconjurator	7,060,857	6,843,178
Alte servicii prestate de terti	2,950,389	2,212,774
Publicitate	2,080,921	1,793,039
Reparatii	1,624,787	1,465,549
Taxe bugetul de stat	1,207,588	1,083,831
Asigurari	616,484	575,478
Chirie	301,133	203,942
Comisioane	88,437	258,376
Pregatire personal	169,355	90,520
Posta si telecomunicatii	105,510	81,210
Diverse	2,340,321	147,617
Total	40,607,316	34,321,964

CEMACON SA
Note la Situatiile Financiare Consolidate
pentru perioada incheiata la 30 Iunie 2024
(toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)

7. Structura Personal

Structura si numarul mediu de salariati este:

Structura si numarul mediu de salariati este:		
Numar mediu de salariati	30-Jun-24	30-Jun-23
Personal administrativ	86	76
Personal in productie	242	213
Total	328	289

8. Venituri si cheltuieli financiare

Venituri financiare	30-Jun-24	30-Jun-23
Venituri din dobanzi	2,067,189	3,203,282
Venituri din diferente de curs valutar	148,187	862,230
Total	2,215,376	4,065,512

Cheltuieli financiare	30-Jun-24	30-Jun-23
Cheltuieli cu dobanzile	(1,970,906)	(213,825)
Alte cheltuieli financiare	(160,693)	(166,519)
Cheltuieli din diferente de curs valutar	(204,964)	(788,374)
Total	(2,336,563)	(1,168,718)

Cheltuielile financiare se compun in principal din urmatoarele categorii: Cheltuieli privind dobanzile 1.97 milioane lei, Cheltuieli privind diferentele de curs valutar aferente 0.20 milioane lei si alte cheltuieli financiare 0.16 milioane lei. Veniturile financiare sunt reprezentate de venituri din dobanzi 2.06 milioane lei, venituri din diferente de curs 0.14 milioane lei.

9. Stocuri

Stocuri	30-Jun-24	31-Dec-23
Materii prime si consumabile	9,584,476	5,865,043
Ambalaje	4,674,235	4,504,331
Ajustari	(116,103)	(2,274,803)
Productia in curs	368,223	126,747
Semifabricate si Produse Finite	21,149,345	25,276,700
Ajustari	(1,227,423)	(1,227,423)
Marfuri	2,776,767	5,413,239
Ajustari	(283,515)	(276,998)
Total	36,926,005	37,406,837

CEMACON SA
Note la Situatiile Financiare Consolidate
pentru perioada incheiata la 30 Iunie 2024
(toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)

9. Stocuri (continuare)

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

Materii prime si consumabile	30-Jun-24	30-Jun-23
Materii prime	6,820,118	7,899,313
Materiale auxiliare	3,438,824	3,028,978
Ambalaje	2,365,023	95,369
Marfuri	2,651,841	2,550,917
Obiecte de inventar	155,171	128,809
Alte consumabile	95,137	70,615
Diverse	3,246,779	2,399,529
Total	18,772,891	16,173,533

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-Jun-24	31-Dec-23
Creante comerciale	23,460,434	35,539,906
Ajustari pentru creante comerciale	(2,552,464)	(5,026,226)
Creante cu partile afiliate	(389,935)	943,010
Impozit pe profit	98,632	1,047,017
Alte creante fata de bugetul de stat	2,469,516	1,054,322
Subventii	1,345,764	2,593,206
Debitori diversi si alte creante	7,049	1,670
Total active financiare, altele decat numerarul, clasificate ca imprumuturi si creante	24,438,996	36,152,904
Avansuri si cheltuieli in avans	2,747,020	3,254,489
Total	27,186,016	39,407,393

CEMACON SA**Note la Situatiile Financiare Consolidate
pentru perioada incheiata la 30 Iunie 2024***(toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)***11. Datorii comerciale si similare**

Datorii comerciale si similare	30-Jun-24	31-Dec-23
Datorii comerciale	13,801,886	15,774,475
Furnizori de imobilizari	2,791,475	2,568,079
Datorii intragrup	646,558	6,117
Datorii privind leasing	-	487
Datorii in legatura cu salariatii	3,089,485	3,412,923
Impozite si contributii sociale	236,408	483,120
Alte datorii fiscale	2,830,706	4,518,689
Alte datorii	4,698,208	14,307,715
Total datorii mai putin imprumuturi, clasificate ca masurate la cost amortizat	28,094,725	41,071,605
Dividende		
Avansuri	1,319,158	3,391,411
Venituri in avans	5,057,084	7,301,031
Total	34,470,967	51,764,048

12. Capital Social

La data de 30 Iunie 2024 structura capitalului social de:

Structura capitalului social	30-Jun-24	31-Dec-23
Capital social subscris varsat	93,531,042	93,531,042
Elemente asimilate capitalului	9,214,349	9,214,349
Total capital social	102,745,391	102,745,391

La data de 30 Iunie 2024 structura capitalului social este de:

Structura capitalului social	30-Jun-24	31-Dec-23
Numar de actiuni autorizate	935,310,418 buc	935,310,418 buc
Numar de actiuni subscrise si platite	935,310,418 buc	935,310,418 buc
Numar de actiuni subscrise si neplatite	-	-
Valoarea nominala a unei actiuni	0.10 lei	0.10 lei
Valoarea capitalului social	93,531,042 lei	93,531,042 lei

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

Miscarile privind structura capitalului in cursul anului 2024 se pot vedea in tabelul urmator:

	30-Jun-24		31-Dec-23	
	Numar	Valoare	Numar	Valoare
Actiuni ordinare a 0.10 lei fiecare	935,310,418 buc	935,310,418 lei	935,310,418 buc	935,310,418 lei
Reduceri prin inglobarea pierd.				
Emisiuni in timpul anului	-	-	-	-
Achizitie de actiuni proprii				
Total	935,310,418 buc	935,310,418 lei	935,310,418 buc	935,310,418 lei

CEMACON SA
Note la Situatiile Financiare Consolidate
pentru perioada incheiata la 30 Iunie 2024
(toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)

12. Capital Social (continuare)

Structura Actionariatului la data de 31 Decembrie 2023 este formata din:

Actionar	Actiuni	Procent
PAVAL HOLDING SRL	753.963.090	80.6110%
PIF INDUSTRIAL	156.730.172	16.7570%
alti actionari / others	24.617.156	2.632%
TOTAL	935.310.418	100%

Sursa: DEPOZITARUL CENTRAL Data: 12/31/2023

Ca urmare a tranzactiilor desfasurate pe piata de capital in 2024, structura actionariatului la data de 30 Iunie 2024 este formata din:

Actionar	Actiuni	Procent
PAVAL HOLDING SRL	753.963.090	80.6110%
PIF INDUSTRIAL	156.730.172	16.7570%
alti actionari / others	24.617.156	2.632%
TOTAL	935.310.418	100%

Sursa: DEPOZITARUL CENTRAL Data: 12/31/2023

13. Tranzactii cu parti afiliate

Partile afiliate Societatii in anul 2024 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 Societateul 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 Societateul Dedeman;
- EURO CARAMIDA SA cu sediul in Sat. Biharia, Str. Caramizii, nr. 1, Judet Bihor, CUI: 16131690, Nr.Ord.Reg.Com.: J05/209/2004 CEMACON SA a achizitionat 100% din capitalul social al EURO CARAMIDA S.A
- 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 Consolidate
pentru perioada incheiata la 30 Iunie 2024
(toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)

13. Tranzactii cu parti afiliate

Tranzactiile cu partile afiliate sunt sumarizate in tabelul urmator:

Parti Afiliate	Vanzari	Vanzari	Achizitii	Achizitii	Imprumuturi Acordate	Imprumuturi Acordate
	1 Jan-30 Iunie 24	1 Jan-30 Iunie 23	1 Jan-30 Iunie 24	1 Jan-30 Iunie 23	1 Jan-31 Dec 23	1 Jan-31 Dec 23
Dedeman SRL	13,070,174	4,726,997	132,403	73,356	-	-
Total	13,070,174	4,726,997	132,403	73,356	-	-

Sume Prezentate in Lei

Soldurile cu partile afiliate sunt sumarizate in tabelul urmator:

Parti Afiliate	Creante cu partile afiliate	Creante cu partile afiliate	Datorii fata de partile afiliate	Datorii fata de partile afiliate	Sold Imprumut fata de partile afiliate	Sold Imprumut fata de partile afiliate
	30-Jun-24	31-Dec-23	30-Jun-23	31-Dec-23	30-Jun-23	31-Dec-23
Dedeman SRL	627,663	943,010	8,082	6,117	-	-
Total	627,663	943,010	8,082	6,117	-	-

CEMACON SA
Note la Situatiile Financiare Consolidate
pentru perioada incheiata la 30 Iunie 2024
(toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)

14. Numerar si echivalente numerar

Numerar si echivalente de numerar	30-Jun-24	31-Dec-23
Disponibil in banca	73,221,387	85,259,891
Numerar si echivalente de numerar	(47,387)	408
Total	73,174,001	85,260,298

La data de 30 Iunie 2024 nu exista instrumente financiare care sa genereze expuneri la risc de credit. Soldurile conturilor de numerar denuminate in valuta la 30.06.2024 nu sunt semnificative.

15. Ajustari erori contabile

In perioada Ianuarie-Iunie 2024, Societatea nu a inregistrat corectii de erori contabile, aferente anilor precedenti.

16. Alte informatii

Raportarea pe segmente:

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

Informatii cu privire la prezentarea societatii:

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

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

Principalele rate de schimb utilizate pentru conversia în lei a soldurilor exprimate în moneda straina la 31 Decembrie 2023 si 30 Iunie 2024 sunt:

Moneda straina	Abreviere	Rata de schimb	
		31-Iun-24	31-Dec-23
Dolar SUA	USD	4.6235	4.5743
Euro	EUR	4.9766	4.9465

CEMACON SA
Note la Situatiile Financiare Consolidate
pentru perioada incheiata la 30 Iunie 2024
(toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)

16. Alte informatii (continuare)

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 30 Iunie 2024. Nu exista posibilitatea ca situatiile financiare sa fie modificate, dupa ce acestea au fost emise.

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

Director Financiar

Sologon Daniel

Cojocaru-Lungu Bogdan

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 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 neauditate prezentate mai sus sunt preliminare și supuse ajustărilor și modificărilor. Ajustări și modificări la situațiile financiare pot fi identificate în cursul activității de audit, ceea ce ar putea duce la diferențe semnificative față de aceste informații financiare neauditate preliminare.

***Raport Neauditat al Consiliului de Administratie
pentru situatiile financiare interimare sumarizate
consolidate la 30.06.2024 intocmit in conformitate cu
Anexa 14 a Regulamentului ASF nr. 5/2018***

Data raportului – 30.08.2024

1. Datele de identificare ale emitentului

1.1.

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 93.531.041,80 lei

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

Principalele caracteristici ale valorilor mobiliare emise de emitent - 935.310.418 actiuni ordinare cu valoare nominala de 0,1000 lei emise in forma dematerializata

1.2.

Denumirea subsidiarei – EURO CARAMIDA S.A.

Sediul social – Biharia, str. Caramizii nr. 1, jud. Bihor

Codul Unic de Inregistrare - 16131690

Numarul de ordne in registrul comertului – J05/209/2004

Capital social subscris si varsat – 2.000.000 lei

Structura de actionariat – societatea Euro Caramida SA este detinuta in procent de 100% de catre CEMACON S.A.

2. Evenimente importante ce au avut loc in primul semestru al anului 2024; riscurile avute in vedere de societate

2.1. Evenimente importante care au avut loc in primul semestru al anului 2024

Mentinerea dobanzilor bancare ridicate, inflatia inca ridicata si incertitudinile externe au mentinut trendul de prudenta atat in zona de achizitii imobiliare cat si in zona de dezvoltare imobiliara, ceea ce a condus in primul semestru al anului 2024 la mentinerea unei activitati scazute si mai degraba prudente in zona materialelor constructii, fapt ce s-a reflectat si in activitatea CEMACON.

Pe parcursul primul semestru din 2024, activitatea operationala s-a derulat normal, cu toate capacitatile de productie operationale dar cu activitatea impactata de operatiunile de mentenanta si reparatii capitale necesare. De asemenea in primul semestru al acestui an, s-au efectuat si o parte din lucrarile de investitii programate pentru liniile de fabricatie de la Fabrica Recea, Fabrica din Zalau si Fabrica din Biharia. Datorita contextului economic general, vanzarile si incasarile s-au mentinut la cote reduse si in primul semestru din 2024, cifra de afaceri crescand cu 8% raportat la perioada similara din 2024. Lichiditatea companiei este in continuare ridicata, chiar daca in contextul retehnologizarii fabricii Euro Caramida din Biharia, s-au inregistrat iesiri consistente de numerar.

Tranzactiile cu partile afiliate pentru primul semestru al anului 2024 nu au avut impact semnificativ asupra pozitiei economico-financiare a societatii si au fost efectuate in baza contractelor intre parti raportate la Bursa de Valori Bucuresti.

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

In luna iunie, actionarul Paval Holding a demarat operatiunea de delistare a societatii CEMACON S.A. de la cota Bursei de Valori Bucuresti. Astfel la data de 03.06.2024, Autoritatea de Supraveghere Financiara, prin decizia nr. 512, a aprobat anuntul privind initierea procedurii de retragere a actionarilor CEMACON SA. Incepand cu data de 10.06.2024 societatea CEMACON S.A. este suspendata de la tranzactionare.

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 reducerea cererii in contextul dobanzilor si inflatiei inca ridicate. Compania are permanent in analiza implicatiile contextului general macroeconomic intern si extern asupra activitatii si isi concentreaza eforturile in gestionarea impactului diversilor factori externi. Strategia CEMACON este de a monitoriza evolutiile externe, indicatorii macroeconomici cu impact in activitatea societatii si de a se adapta in functie de contextul economic general.

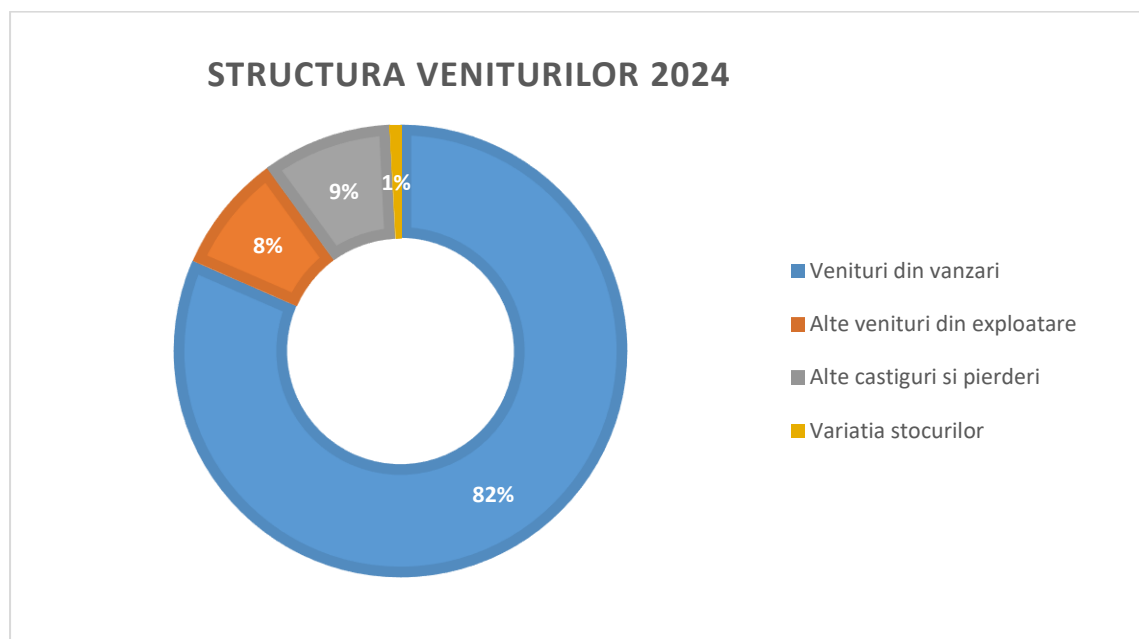
b) Incertitudinile legate de modificarile frecvente ale cadrului fiscal si legislativ, constituie de asemenea o preocupare a conducerii companiei, avand in vedere potentialul impact atat asupra costurilor salariale cat si asupra cererii din piata. Societatea isi propune sa isi adapteze politicile pentru a diminua cat de mult impactul modificarilor potentiale.

c) Razboiul din Ucraina are in continuare impact asupra prețurilor materiilor prime utilizate de societate in reteta, asupra ambalajelor si in special asupra energiei ceea ce duce la mentinerea unui cost de productie ridicat. De asemenea incertitudinea legata de razboiul din Ucraina, are impact si asupra perioadelor contractuale negociate cu furnizorii, fiind dificil de incheiat contracte pe termen lung.

3. Situatia economico-financiara consolidata a societatii CEMACON SA

3.1. Intr-un context de piata mai dificil decat in anii precedenti, compania CEMACON S.A.a depus toate eforturile pentru mentinerea nivelului activitatii, aplicand strategii cat mai eficiente de gestionare a costurilor si a activitatii de vanzare. Cu toate acestea, nivelul de vanzari nu este cel anticipat la inceputul anului, lucru care se reflecta in rezultatele la sase luni ale companiei.

Raportat la anul 2023, ponderea procentuala a veniturilor din blocuri ceramice si marfuri pentru cele doua societati care consolideaza situatiile financiare a ramas similara, asa cum se poate vedea in graficul de mai jos, rezultate consolidate:



3.2. Prezentarea si analiza tendintelor, elementelor, evenimentelor sau factorilor de incertitudine ce afecteaza sau ar putea afecta lichiditatea emitentului, comparativ cu aceeași perioada a anului trecut.

Societatea CEMACON S.A. are la data de 30.06.2024 o pozitie financiara solida in contextul iesirilor de numerar datorate activitatilor de investitii. Pentru diminuarea riscurilor in relatia cu distribuitorii, societatea are incheiat un contract de asigurare a creditului comercial cu compania COFACE – companie de referinta in domeniul asigurarilor comerciale cu o experienta de peste 70 de ani in domeniu.

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

In tabelul de mai jos se regaseste situatia comparativa consolidata a fluxurilor de trezorerie la 30.06.2024 si 30.06.2023:

	30-Jun-24	30-Jun-23
Fluxuri consolidate din activitati de exploatare		
Consolidated cash flow from operating activities	LEI	LEI
<i>Incasari de la clienti</i>		
<i>Customer encashments</i>	126,349,849	94,691,011
<i>Plati catre furnizori</i>		
<i>Supplier payments</i>	(67,879,983)	(57,130,355)
<i>Plati catre angajati</i>		
<i>Payments to employees</i>	(19,448,539)	(17,343,802)
<i>Plati impozite si taxe</i>		
<i>Tax Payments</i>	(22,556,033)	(11,746,605)
<i>Impozit pe profit platit</i>		
<i>Income Tax Paid</i>	(2,499,090)	(710,710)
<i>Incasari din asigurari</i>		
<i>Insurance encashments</i>	149,207	30,351
<i>Plati de asigurari</i>		
<i>Insurance payments</i>	(533,783)	(490,575)
<i>Dobanzi platite</i>		
<i>Interest Paid</i>	(3,179,824)	(123,819)
<i>Plati ctr. leasing pe termen scurt si active de valoare mica</i>		
<i>Payments for short-term leasing and low-value assets</i>		(203,942)
Trezireria neta din activitati de exploatare		
Cash from operating activities	10,401,803	6,971,555

Pentru anul 2024 compania CEMACON S.A. are aprobat de catre Adunarea Generala a Actionarilor din 28.04.2024 un plan de investitii pe care il implementeaza, avand in vedere beneficiile aduse de acestea care se vor reflecta in eficientizari de costuri, modernizari pentru liniile de fabricatie si dezvoltarea de produse noi.

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

ELEMENTE DE BILANT	SUMA
Imobilizari corporale	378,701,110
Creante comerciale si similare	27,186,016
Numerar si echivalente numerar	73,174,001

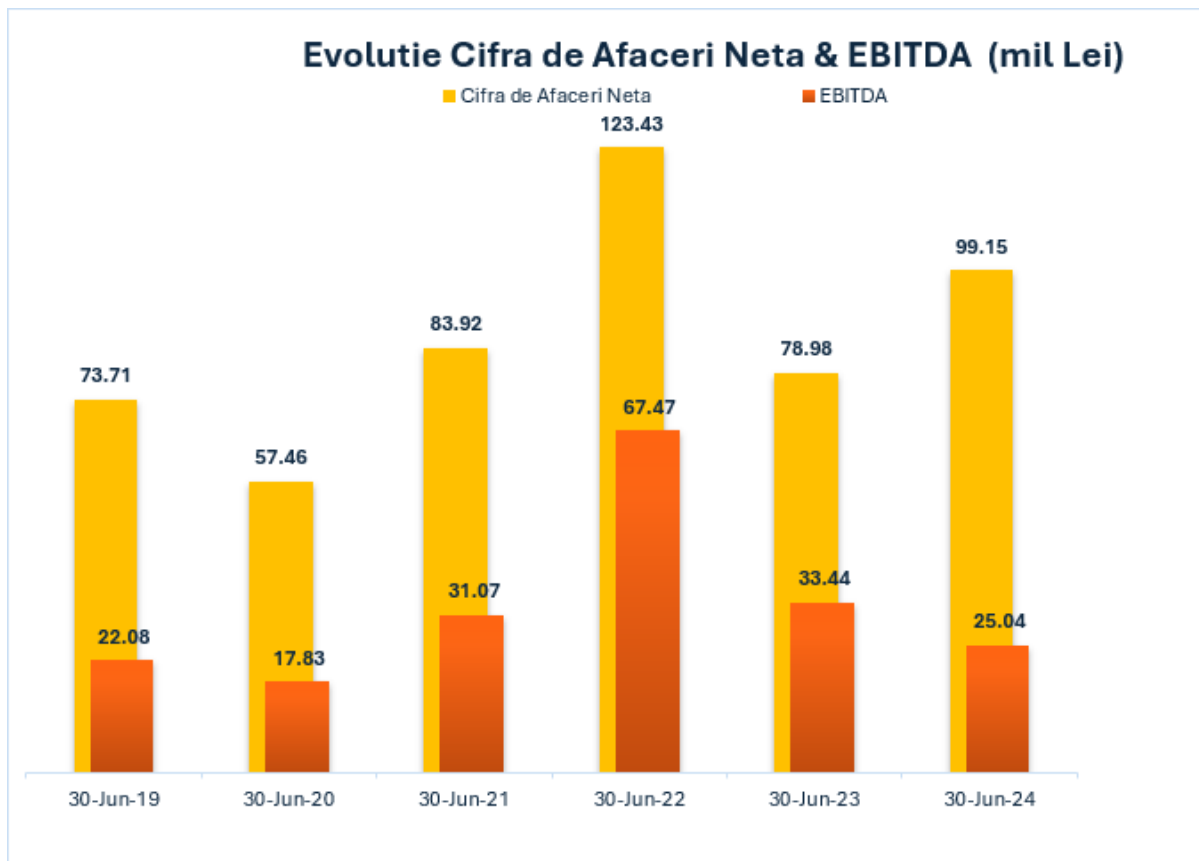
Situatia datoriilor		
DATORII CURENTE	30-Jun-24	31-Dec-23
Datorii comerciale si similare	34,470,967	51,764,048
Imprumuturi	12,741,876	12,757,024
Datorii din operatiuni de leasing	833,400	816,258
Obligatii din leasing financiar	1,496,271	1,503,553
Subventii pentru investitii	9,314,380	3,460,812
Datorii privind impozitul pe profit	-	2,499,091
Provizioane	6,154,593	12,196,018
Total Datorii Curente	65,011,487	84,996,805
DATORII PE TERMEN LUNG		
Alte datorii	6,500,719	6,357,251
Imprumuturi	63,458,025	69,768,765
Datorii din operatiuni de leasing	4,072,738	4,491,370
Obligatii din leasing financiar	413,772	1,056,467
Subventii pentru investitii	15,115,560	16,175,142
Impozit amanat	18,807,092	18,807,092
Provizioane	2,877,336	2,877,336
Total Datorii Termen Lung	111,245,241	119,533,424
TOTAL DATORII	176,256,728	204,530,227

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 consolidate ale companiei pentru primul semestru al acestui an au fost in acord cu scaderea generalizata inregistrata de piata materialelor de constructie in contextul macroeconomic general.

Indicatorii financiari relevanti pentru societate la data de 30.06.2024, se regasesc in tabelul de mai jos:

Indicatori financiari relevanti	30-Iunie-24
1. Indicatorul lichidității curente	3.14
2. Indicatorul gradului de îndatorare	18%
3. Viteza de rotație a debitelor – clienți (zile)	102
4. Viteza de rotație a activelor totale	23%



4. Schimbari care afecteaza capitalul si administrarea emitentului CEMACON S.A.

- 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 cu patile afiliate

Tranzactiile cu partile afiliate pentru primul semestru al anului 2024 nu au avut impact semnificativ asupra pozitiei economico-financiare a societatii si au fost realizate in baza contractelor raportate la Bursa de Valori Bucuresti

In tabelul de mai jos sunt prezentate detalii privind tranzactiile cu partile afiliate pentru perioada 01.01.2024 – 30.06.2024:

Tip tranzactie	Vanzari	Achizitii	Sold acordate	Imprumuturi
Parti Afiliate	1 Jan - 30 Iunie 2024	1 Jan - 30 Iunie 2024	La data de 30 Iunie 2024	
Dedeman SRL – in baza comenzilor de achizitie de blocuri ceramice	13.070.174 lei	132.403 lei	Nu este cazul	
Euro Caramida SA – in baza comenzilor de achizitie de blocuri ceramice si a contractului de imprumut (soldul imprumutului contine si dobanda aferenta)	4.440.422 lei	5.862.742 lei	25.816.535 lei	

Consiliul de Administratie al CEMACON S.A.

Prin dl. Daniel Sologon

Presedinte al Consiliului de Administratie

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 si Situatii Financiare Consolidate)** intocmit la **30.06.2024**, 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

