



CEMACON



RAPORT BVB

CLUJ-NAPOCA

**REZULTATE
TRIMESTRUL 1**

2024



www.cemacn.ro

Performanta la 3 luni 2024

- ☑ 4.9 milioane lei profit operational (EBITDA)
- ☑ Cifra de Afaceri Neta: 35.12 milioane lei
- ☑ 78.76 milioane lei Numerar

Declaratia Directorului General

Primul trimestru din 2024 confirmă trendul descendent al pieței construcțiilor, iar impactul este resimțit și de către compania noastră. Compensăm presiunea inflației și creșterea cheltuielilor cu personalul prin măsuri pentru creșterea performanței operaționale, dar și prin abordarea de noi piețe de desfacere, atât pentru gama de bază de blocuri ceramice, cât și pentru noua gamă de cărămidă aparentă, atât în țară, cât și la export.

Mizăm pe un avantaj competitiv dat de flexibilitatea cu care putem aborda proiecte punctuale, precum și pe calitatea și sustenabilitatea produselor noastre, precum și a procesului de producție. Vom implementa în continuare investiții în surse de energie regenerabilă și în rețehnologizare și modernizare ale căror efecte se vor vedea și în indicatorii financiari pe termen mediu și lung.

Ne așteptăm ca începând cu anul viitor să existe o stabilizare și piața să intre în faza de platou. Până atunci, ne concentrăm pe dezvoltarea de soluții inovative de zidărie, care să răspundă tot mai bine unei piețe educate și atente la modul în care se construiește și la calitatea materialelor utilizate.

Contul de profit si pierdere – Rezultate 3 luni 2024

Intr-un context macroeconomic instabil, cifra de afaceri in primele 3 luni ale anului 2024 intregistrata de Cemacon a fost de 35.120.502 lei, in scadere cu 26% fata de perioada similara a anului precedent.

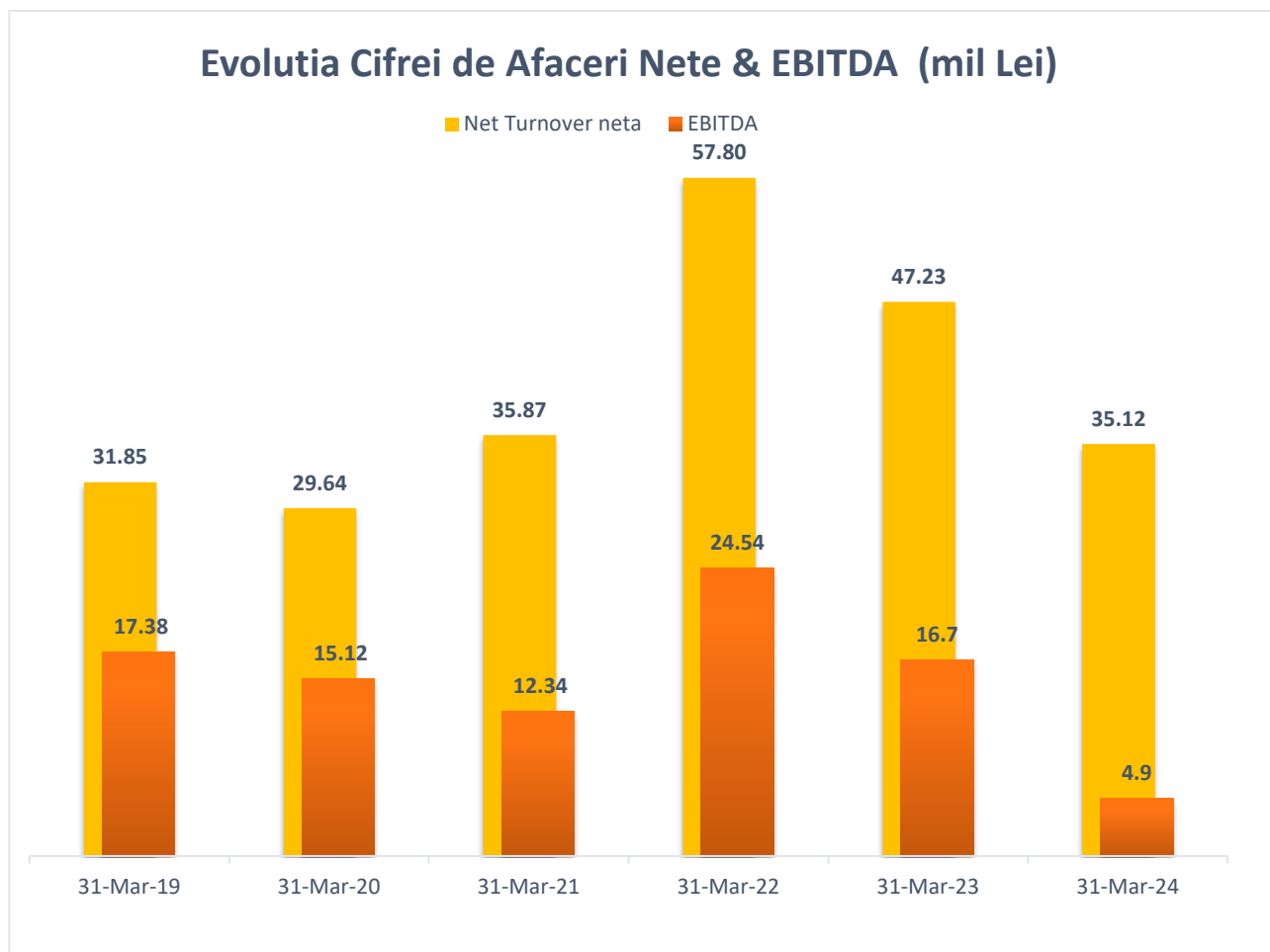
Sumele aferente altor castiguri si pierderi evidentiaza anularea provizioanelor constituite in anul precedent si constituirea de provizioane in perioada de raportare.

Cheltuielile cu materiile prime si materialele au inregistrat o scadere comparativ cu aceeasi perioada a anului 2023, corelata cu activitatea de productie din primul trimestru al anului 2024.

Cheltuielile cu personalul au inregistrat cresteri datorita modificarilor fiscale aparute in sectorul constructiilor pe parcursul anului 2023.

Cheltuielile cu amortizarea au crescut comparativ cu anul 2023 ca urmare a investitiilor realizate si puse in functiune.

Astfel pentru perioada incheiata la 31 Martie 2024, compania CEMACON inregistreaza un profit profit net de 1.098.546 lei.



	31-Mar-24 LEI	31-Mar-23 LEI	2024 vs 2023 LEI	2024 vs 2023 %
Cifra de Afaceri Bruta	38,900,002	52,885,638	(13,985,636)	-26%
Cifra de Afaceri Neta	35,120,502	47,228,962	(12,108,459)	-26%
Venituri din vanzari	34,886,924	47,223,800	(12,336,876)	-26%
Alte venituri din exploatare	2,701,001	74,238	2,626,763	3538%
Alte castiguri si pierderi	4,745,811	732,988	4,012,823	547%
Variatia stocurilor	(1,377,256)	4,347,619	(5,724,875)	-132%
Materii prime si consumabile	(6,897,762)	(9,052,751)	2,154,989	-24%
Cheltuieli de personal	(14,591,416)	(10,328,012)	(4,263,404)	41%
Alte cheltuieli din exploatare	(14,542,303)	(17,061,862)	2,519,559	-15%
EBITDA	4,924,999	16,712,457	(11,787,458)	-71%
Amortizare si deprecieri	(4,322,330)	(3,823,316)	(499,014)	13%
EBIT	602,669	12,112,705	(11,510,036)	-95%
Venituri financiare	1,640,211	1,904,787	(264,577)	-14%
Cheltuieli financiare	(1,144,333)	(523,987)	(620,347)	118%
Rezultat Financiar	495,877	1,380,800	(884,923)	-64%
Profit / (Pierdere) inainte de impozitare	1,098,546	13,493,505	(12,394,959)	-92%
Cheltuieli cu impozite	-	(710,636)	710,636	-100%
Profit / (Pierdere)	1,098,546	12,782,869	(11,684,323)	-91%
Total alte elemente ale rezultatului global		-	-	-
Total rezultat global	1,098,546	12,782,869	(11,684,323)	-91%

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

** Situatiile financiare preliminare nu sunt auditate. Situatiile financiare anuale sunt auditate.

Situatia Activelor si Datoriilor – Rezultate 31 Martie 2024

	31-Mar-24	31-Dec-23	2024 vs 2023	2024 vs 2023
	LEI	LEI	LEI	%
ACTIVE IMOBILIZATE				
Imobilizari corporale	238,928,151	238,955,811	(27,661)	0%
Investitii imobiliare	8,885,960	8,885,960	-	0%
Imobilizari necorporale	4,112,187	4,454,414	(342,227)	-8%
Drept de utilizare a activelor in leasing	14,594,514	15,607,366	(1,012,852)	-6%
Investitii in actiuni	127,489,922	127,489,922	-	0%
Alte active imobilizate	598,520	595,277	3,243	1%
Total Active Imobilizate	394,609,253	395,988,750	(1,379,497)	0%
ACTIVE CIRCULANTE				
Stocuri	26,160,215	28,717,266	(2,557,052)	-9%
Creante comerciale si similare	40,756,080	48,204,961	(7,448,881)	-15%
Alte active	22,788,645	21,935,009	853,635	4%
Numerar si echivalente numerar	78,765,989	85,260,298	(6,494,309)	-8%
Total Active Circulante	168,470,929	184,117,535	(15,646,606)	-8%
TOTAL ACTIVE	563,080,182	580,106,285	(17,026,103)	-3%
DATORII CURENTE				
Datorii comerciale si similare	34,620,194	43,899,413	(9,279,219)	-21%
Alte datorii (garantii)	121,928	45,039	76,889	171%
Imprumuturi	12,672,225	12,685,230	(13,005)	0%
Datorii din operatiuni de leasing	823,774	816,258	7,516	1%
Obligatii din leasing financiar	1,456,045	1,503,553	(47,508)	-3%
Subventii pentru investitii	1,326,825	1,072,629	254,196	24%
Datorii privind impozitul pe profit	2,499,091	2,499,091	-	0%
Provizioane	7,016,884	11,742,289	(4,725,405)	-40%
Total Datorii Curente	60,536,967	74,263,503	(13,726,536)	-18%
DATORII PE TERMEN LUNG				
Alte datorii (garantii)	6,383,733	6,357,251	26,482	0%
Imprumuturi	66,529,181	69,768,765	(3,239,584)	-5%
Datorii din operatiuni de leasing	4,276,638	4,491,370	(214,732)	-5%
Obligatii din leasing financiar	691,272	1,056,467	(365,195)	-35%
Subventii pentru investitii	15,570,058	16,175,142	(605,084)	-4%
Impozit amanat	2,437,896	2,437,896	-	0%
Provizioane	2,877,336	2,877,336	-	0%
Total Datorii Termen Lung	98,766,114	103,164,228	(4,398,114)	-4%
TOTAL DATORII	159,303,081	177,427,730	(18,124,650)	-10%
ACTIVE NETE	403,777,101	402,678,554	1,098,547	0%
CAPITAL SI REZERVE				
Capital social	102,745,391	102,745,391	-	0%
TOTAL CAPITALURI	403,777,101	402,678,554	1,098,547	0%

La nivel bilantier, modificarile din zona de active imobilizate nu sunt semnificative pentru perioada trimestrului 1 2024 .

Stocurile s-au redus ca urmare a activitatii comerciale din perioada iar creantele s-au redus ca urmare a incasarilor de la clienti in perioada Ianuarie-Martie 2024. Scaderea la nivelul soldurilor de numerar este generata in principal de platile efectuate pentru investitiile efectuate in perioada la nivel de grup.

Datoriile pe termen scurt s-au redus ca urmare a platilor catre furnizori iar datoriile bancare s-au redus ca urmare a platilor ratelor si dobanzilor conform scadentului.

In trimestrul 1 2024 nu au fost modificari la nivelul capitalurilor.

Principali Indicatori Economico Financiar

Indicatori financiari relevanti	31-Mar-24	31-Dec-23
1. Indicatorul lichidității curente	2.27	3.04
2. Indicatorul gradului de îndatorare	20%	20%
3. Viteza de rotație a debitelor – clienți (zile)	104	90
4. Viteza de rotație a activelor totale	0.10	0.51

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 3 luni 2024 - consolidat

	31-Mar-24 LEI	31-Mar-23 LEI	2024 vs 2023 LEI	2024 vs 2023 %
Cifra de Afaceri Bruta	42,758,768	52,885,638	(10,126,870)	-19%
Cifra de Afaceri Neta	38,735,309	47,228,962	(8,493,653)	-18%
Venituri din vanzari	37,898,797	47,223,800	(9,325,003)	-20%
Alte venituri din exploatare	2,647,117	74,238	2,572,879	3466%
Alte castiguri si pierderi	6,588,297	732,988	5,855,309	799%
Variatia stocurilor	(2,385,973)	4,347,619	(6,733,592)	-155%
Materii prime si consumabile	(7,490,200)	(9,052,751)	1,562,551	-17%
Cheltuieli de personal	(16,365,803)	(10,328,012)	(6,037,791)	58%
Alte cheltuieli din exploatare	(16,976,722)	(17,061,862)	85,140	0%
EBITDA	3,915,513	16,712,457	(12,796,944)	-77%
Amortizare si deprecieri	(7,755,797)	(3,823,316)	(3,932,481)	103%
EBIT	(3,840,284)	12,112,705	(15,952,989)	-132%
Venituri financiare	1,327,132	1,904,787	(577,655)	-30%
Cheltuieli financiare	(1,146,164)	(523,987)	(622,177)	119%
Rezultat Financiar	180,968	1,380,800	(1,199,832)	-87%
Profit / (Pierdere) inainte de impozitare	(3,659,315)	13,493,505	(17,152,821)	-127%
Cheltuieli cu impozite	-	(710,636)	710,636	-100%
Profit / (Pierdere)	(3,659,315)	12,782,869	(16,442,185)	-129%
Total alte elemente ale rezultatului global		-	-	0%
Total rezultat global	(3,659,315)	12,782,869	(16,442,185)	-129%

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

Situatia activelor si datoriilor- Rezultate la 31 Martie 2024 - consolidat

	31-Mar-24	31-Dec-23	2024 vs 2023	2024 vs 2023
	LEI	LEI	LEI	%
ACTIVE IMOBILIZATE				
Imobilizari corporale	374,967,202	238,955,811	136,011,390	57%
Investitii imobiliare	8,885,960	8,885,960	-	0%
Imobilizari necorporale	17,485,511	4,454,414	13,031,097	293%
Drept de utilizare a activelor in leasing	14,594,514	15,607,366	(1,012,852)	-6%
Investitii in actiuni	1,000	127,489,922	(127,488,922)	-100%
Alte active imobilizate	826,905	595,277	231,628	39%
Total Active Imobilizate	421,626,650	395,988,750	25,637,900	6%
ACTIVE CIRCULANTE				
Stocuri	33,788,988	28,717,266	5,071,722	18%
Creante comerciale si similare	22,426,271	48,204,961	(25,778,690)	-53%
Alte active	28,189,085	21,935,009	6,254,075	29%
Numerar si echivalente numerar	80,758,105	85,260,298	(4,502,194)	-5%
Total Active Circulante	165,162,449	184,117,535	(18,955,086)	-10%
TOTAL ACTIVE	586,789,098	580,106,285	6,682,813	1%
DATORII CURENTE				
Datorii comerciale si similare	43,188,533	43,899,413	(710,880)	-2%
Alte datorii (garantii)	121,928	45,039	76,889	171%
Imprumuturi	12,683,639	12,685,230	(1,591)	0%
Datorii din operatiuni de leasing	823,774	816,258	7,516	1%
Obligatii din leasing financiar	1,456,045	1,503,553	(47,508)	-3%
Subventii pentru investitii	3,651,121	1,072,629	2,578,492	240%
Datorii privind impozitul pe profit	2,499,091	2,499,091	-	0%
Provizioane	7,143,127	11,742,289	(4,599,162)	-39%
Total Datorii Curente	71,567,258	74,263,503	(2,696,245)	-4%
DATORII PE TERMEN LUNG				
Alte datorii (garantii)	6,383,733	6,357,251	26,482	0%
Imprumuturi	66,529,181	69,768,765	(3,239,584)	-5%
Datorii din operatiuni de leasing	4,276,638	4,491,370	(214,732)	-5%
Obligatii din leasing financiar	691,272	1,056,467	(365,195)	-35%
Subventii pentru investitii	15,570,058	16,175,142	(605,084)	-4%
Impozit amanat	18,807,092	2,437,896	16,369,196	671%
Provizioane	2,877,336	2,877,336	-	0%
Total Datorii Termen Lung	115,135,310	103,164,228	11,971,082	12%
TOTAL DATORII	186,702,568	177,427,730	9,274,838	5%
ACTIVE NETE	400,086,530	402,678,554	(2,592,023)	-1%
CAPITAL SI REZERVE				
Capital social	102,745,391	102,745,391	-	0%
TOTAL CAPITALURI	400,086,530	402,678,554	(2,592,024)	-1%

Raportul, impreuna cu documentele aferente, poate fi consultat incepand cu data de **15 Mai 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.

CEMACON SA este cel mai mare producator de blocuri ceramice cu capital romanesc și liderul pieței din Transilvania.

Compania operează cea mai modernă și mai mare capacitate de producție din România cu produse inovatoare, diferite, care aduc plus-valoare utilizatorilor, obținute la costuri de producție foarte competitive. CEMACON SA este companie listată la Bursa de Valori București;

managementul companiei este unul profesionist, independent și cu puternică expertiză de sector.