



CEMACON



RAPORT BVB

CLUJ-NAPOCA

**REZULTATE
TRIMESTRUL 1**

2024



www.cemacon.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.

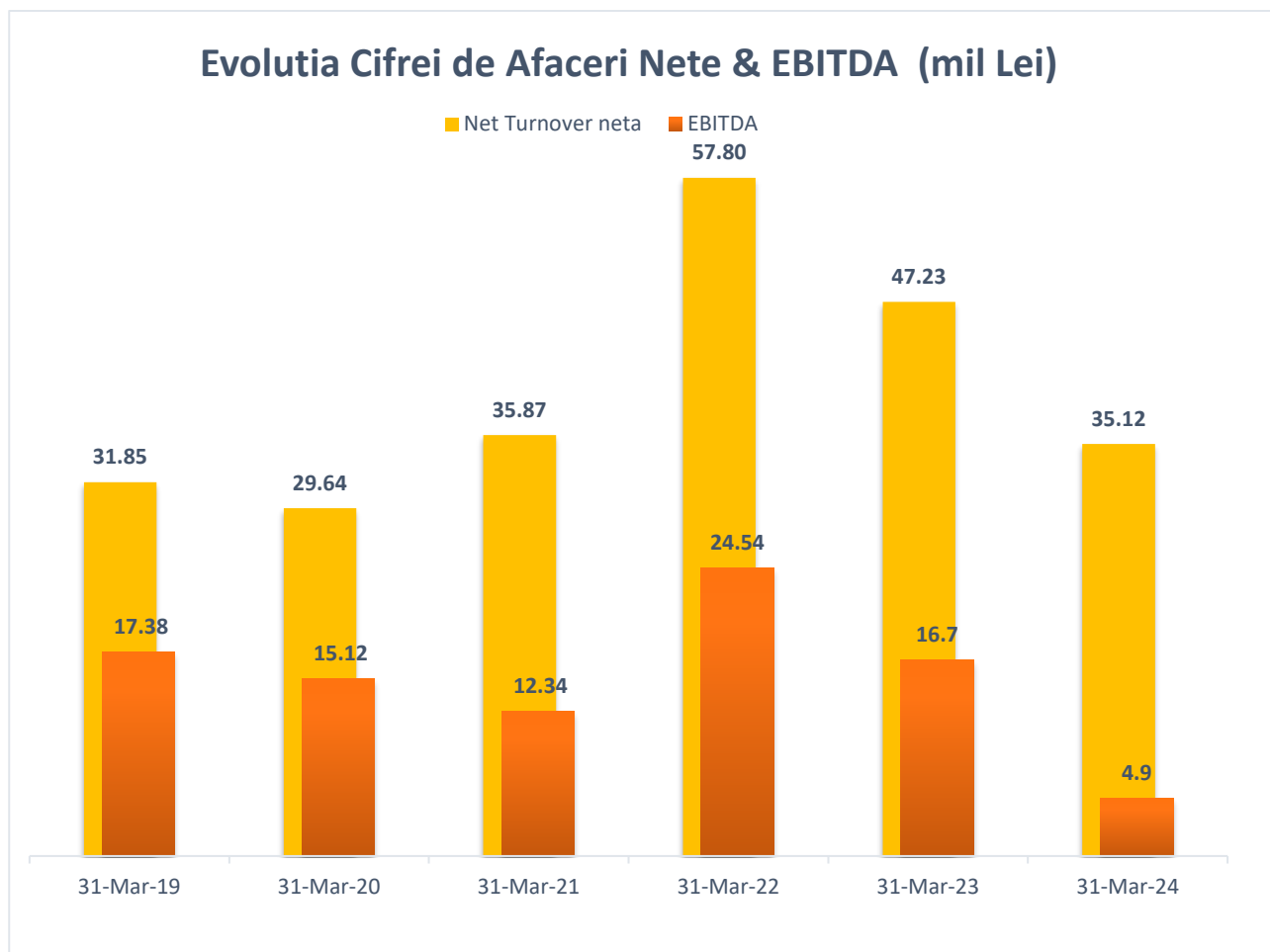
Sumele aferente altor castiguri si pierderi evidentiaza anularea provizioanelor constituite in anul precedent si constituirea de provizioane in perioada de raportare.

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.

Cluj Napoca, 15 Mai

SITUATII FINANCIARE INDIVIDUALE NEAUDITATE pentru perioada incheiata la 31 Martie 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	8
2. Politici contabile.....	8
3. Estimari contabile	8
4. Venituri.....	8
5. Alte venituri operationale	8
6. Cheltuieli de exploatare	9
7. Cheltuieli de personal	9
8. Venituri si cheltuieli financiare	10
9. Stocuri	10
10. Creante comerciale si alte creante	11
11. Datorii comerciale si similare.....	11
12. Capital Social	12
13. Tranzactii cu parti afiliate.....	13
14. Numerar si echivalente numerar	15
15. Ajustari erori contabile	15
16. Alte informatii	15
17. Contingente.....	16

CEMACON SA
Situatia individuală a pozitiei financiare
pentru perioada incheiata la 31 Martie 2024
(toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)

	31-Mar-24	31-Dec-23
	LEI	LEI
ACTIVE IMOBILIZATE		
Imobilizari corporale	238,928,151	238,955,811
Investitii imobiliare	8,885,960	8,885,960
Imobilizari necorporale	4,112,187	4,454,414
Drept de utilizare a activelor in leasing	14,594,514	15,607,366
Investitii in actiuni	127,489,922	127,489,922
Alte active imobilizate	598,520	595,277
Total Active Imobilizate	394,609,253	395,988,750
ACTIVE CIRCULANTE		
Stocuri	26,160,215	28,717,266
Creante comerciale si similare	40,756,080	48,204,961
Alte active	22,788,645	21,935,009
Numerar si echivalente numerar	78,765,989	85,260,298
Total Active Circulante	168,470,929	184,117,535
TOTAL ACTIVE	563,080,182	580,106,285
DATORII CURENTE		
Datorii comerciale si similare	34,620,194	43,899,413
Alte datorii (garantii)	121,928	45,039
Imprumuturi	12,672,225	12,685,230
Datorii din operatiuni de leasing	823,774	816,258
Obligatii din leasing financiar	1,456,045	1,503,553
Subventii pentru investitii	1,326,825	1,072,629
Datorii privind impozitul pe profit	2,499,091	2,499,091
Provizioane	7,016,884	11,742,289
Total Datorii Curente	60,536,967	74,263,503
DATORII PE TERMEN LUNG		
Alte datorii (garantii)	6,383,733	6,357,251
Imprumuturi	66,529,181	69,768,765
Datorii din operatiuni de leasing	4,276,638	4,491,370
Obligatii din leasing financiar	691,272	1,056,467
Subventii pentru investitii	15,570,058	16,175,142
Impozit amanat	2,437,896	2,437,896
Provizioane	2,877,336	2,877,336
Total Datorii Termen Lung	98,766,114	103,164,228
TOTAL DATORII	159,303,081	177,427,730
ACTIVE NETE	403,777,101	402,678,554
CAPITAL SI REZERVE		
Capital social	102,745,391	102,745,391
TOTAL CAPITALURI	403,777,101	402,678,554

CEMACON SA
Situatia individuală a rezultatului global
pentru perioada incheiata la 31 Martie 2024
(toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)

	31-Mar-24 LEI	31-Mar-23 LEI
Cifra de Afaceri Bruta	38,900,002	52,885,638
Cifra de Afaceri Neta	35,120,502	47,228,962
Venituri din vanzari	34,886,924	47,223,800
Alte venituri din exploatare	2,701,001	74,238
Alte castiguri si pierderi	4,745,811	732,988
Variatia stocurilor	(1,377,256)	4,347,619
Materii prime si consumabile	(6,897,762)	(9,052,751)
Cheltuieli de personal	(14,591,416)	(10,328,012)
Alte cheltuieli din exploatare	(14,542,303)	(17,061,862)
EBITDA	4,924,999	16,712,457
Amortizare si deprecieri	(4,322,330)	(3,823,316)
EBIT	602,669	12,112,705
Venituri financiare	1,640,211	1,904,787
Cheltuieli financiare	(1,144,333)	(523,987)
Rezultat Financiar	495,877	1,380,800
Profit / (Pierdere) inainte de impozitare	1,098,546	13,493,505
Cheltuieli cu impozite	-	(710,636)
Profit / (Pierdere)	1,098,546	12,782,869
Total alte elemente ale rezultatului global	-	-
Total rezultat global	1,098,546	12,782,869

CEMACON SA
Situatia individuală a fluxului de numerar
pentru perioada incheiata la 31 Martie 2024
(toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)

Fluxuri din activitati de exploatare	31-Mar-24	31-Mar-23
Cash flow from operating activities	LEI	LEI
Incasari de la clienti <i>Customer encashments</i>	53,062,723	54,338,063
Plati catre furnizori <i>Supplier payments</i>	(27,338,512)	(31,445,079)
Plati catre angajati <i>Payments to employees</i>	(9,604,636)	(7,940,340)
Plati impozite si taxe <i>Tax Payments</i>	(11,101,803)	(4,414,999)
Impozit pe profit platit <i>Income Tax Paid</i>	-	-
Incasari din asigurari <i>Insurance encashments</i>	31,263	-
Plati de asigurari <i>Insurance payments</i>	(218,454)	(250,835)
Dobanzi platite <i>Interest Paid</i>	(978,931)	-
Alte incasari-subventii <i>Other Encashments</i>	-	-
Plati ctr.leasing pe termen scurt si active de val.mica <i>Other Payments</i>	-	(74,621)
Trezoreria neta din activitati de exploatare	3,851,650	10,212,189
Cash from operating activities		
Fluxuri de trezorerie din activitati de investitii		
Cash flow from investing activities		
Plati pentru achizitionarea de actiuni <i>Payments for acquiring shares</i>	-	-
Plati pentru achizitionarea de imobilizari corporale <i>Payments for acquiring assets</i>	(4,673,245)	(23,560,265)
Incasari din vanzarea de imobilizari corporale <i>Encashments from sold assets</i>	-	142,335
Dobanzi incasate <i>Encashments from interest</i>	1,173,424	1,450,591
Credite catre parti afiliate <i>Loans to affiliated parties</i>	(3,500,000)	-
Incasari dobanda credite parti afiliate <i>Alte incasari-subventii pentru investitii</i>	693,680	-
Alte incasari-subventii pentru investitii <i>Other Encashments</i>	-	628,649
Trezoreria neta din activitati de investitie	(6,306,141)	(21,338,690)
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>	-	-
Plata datoriilor aferente leasing-ului financiar-capital <i>Payments for financial lease</i>	(723,998)	(555,528)
Plata datoriilor aferente leasing-ului financiar-dobanda	(129,891)	(63,738)
Rambursari credite <i>Incasari garantie achizitionare actiuni</i>	(3,169,756)	-
		-

CEMACON SA
Situatia individuală a fluxului de numerar
pentru perioada incheiata la 31 Martie 2024
(toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)

<i>Plata garantie</i>	(3,243)	(10,558)
<i>Trezoreria neta din activitati de finantare</i>	(4,026,888)	(629,824)
<i>Cash from financing activities</i>		
<i>Efectul diferentelor de curs</i>	(12,931)	27,904
<i>Effect of exchange rate changes</i>		
<i>Crestere /scadere neta de numerar</i>	(6,494,309)	(11,728,421)
<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>	78,765,989	122,181,464
<i>Cash and cash equivalents at end of period</i>		

CEMACON SA
Situația modificării capitalurilor proprii individuale
pentru perioada incheiata la 31 Martie 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	-	-	-	-	-	1,098,547	-	1,098,547
Majorare capital social	-	-	-	-	-	-	-	-
Majorare prime de emisiune	-	-	-	-	-	-	-	-
Diferente capitalizate aferente impozitului amanat	-	-	-	-	-	-	-	-
Constituire rezerva legala	-	-	-	-	-	-	-	-
Alte rezerve	-	-	-	-	-	-	-	-
31-Mar-24	102,745,391	21,735,848	31,455,172	14,916,276	82,712,943	153,626,150	(3,414,679)	403,777,101

CEMACON SA
Note la Situatiile Financiare Individuale
pentru perioada incheiata la 31 Martie 2024
(toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)

1. Principii legale

Situatiile financiare individuale interimare la data de 31 Martie 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

Politicele contabile ale companiei sunt aliniate la standardele internationale de raportare financiara (IFRS). O detaliere a acestora se regaseste in situatiile financiare individuale la 31 Decembrie 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	31-Mar-24	31-Mar-23
Vanzari de produse finite	35,044,777	49,251,502
Vanzari de marfuri	3,062,625	3,284,766
Vanzari de servicii	559,022	344,208
Reduceri financiare acordate	-	
Reduceri comerciale acordate	(3,779,500)	(5,656,676)
Total	34,886,924	47,223,800

Principalele venituri realizate de entitate in anul 2024 au fost din vanzarea de produse finite 35.04 milioane lei, vanzarea marfurilor 3.06 milioane lei si prestarea de servicii 0.55 milioane lei, valoarea reducerilor acordate a fost de 3.78 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 31 Martie 2024
(toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)

5. Alte venituri din exploatare (continuare)

Alte venituri	31-Mar-24	31-Mar-23
Venituri din servicii diverse	2,595,096	30,765
Venituri din subv.de exploat.	37,127	24,564
Venituri din despagubiri	49,868	-
Venituri din subventii pentru active	18,909	18,909
Total	2,701,001	74,238

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	31-Mar-24	31-Mar-23
Venituri din vanzari de active	20,406	137,661
Cheltuieli din vanzari de active	-	(161,976)
Venituri anulare provizioane	5,537,083	2,153,504
Cheltuieli constituire provizioane	(811,678)	(1,396,201)
Castig/pierdere total	4,745,811	732,988

6. Cheltuieli de exploatare

	31-Mar-24	31-Mar-23
Utilitati	1,925,657	6,886,384
Transport si logistica	6,781,657	4,060,296
Cheltuieli cu Certificate EUA	2,266,863	2,670,684
Alte servicii prestate de terti	922,801	1,240,189
Publicitate	883,156	128,528
Reparatii	711,536	746,480
Taxe bugetul de stat	253,905	432,629
Asigurari	301,155	326,963
Chirie	166,763	74,621
Comisioane	51,636	34,170
Pregatire personal	64,623	29,726
Cheltuieli cu Protectia Mediului Inconjurator	29,867	-
Posta si telecomunicatii	38,559	40,129
Diverse	144,125	391,063
Total	14,542,304	17,061,861

CEMACON SA
Note la Situatiile Financiare Individuale
pentru perioada incheiata la 31 Martie 2024
(toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)

7. Structura Personal

Structura si numarul mediu de salariatii este: 270

Numar mediu de salariatii	31-Mar-24	31-Mar-23
Personal administrativ	79	75
Personal in productie	191	206
Total	270	281

8. Venituri si cheltuieli financiare

Venituri financiare	31-Mar-24	31-Mar-23
Venituri din dobanzi	1,507,410	1,450,591
Venituri din diferente de curs valutar	132,800	454,196
Total	1,640,211	1,904,787

Cheltuieli financiare	31-Mar-24	31-Mar-23
Cheltuieli cu dobanzile	(1,006,305)	(47,460)
Alte cheltuieli financiare	(91,044)	(86,713)
Cheltuieli din diferente de curs valutar	(46,985)	(389,815)
Total	(1,144,333)	(523,987)

Cheltuielile financiare se compun in principal din urmatoarele categorii: Cheltuieli privind dobanzile 1.06 milioane lei, Cheltuieli privind diferentele de curs valutar aferente 0.46 milioane lei si alte cheltuieli financiare 0.091 milioane lei. Veniturile financiare sunt reprezentate de venituri din dobanzi 1.50 milioane lei, venituri din diferente de curs 0.13 milioane lei.

9. Stocuri

Stocuri	31-Mar-24	31-Dec-23
Materii prime si consumabile	5,987,911	5,093,027
Ambalaje	3,572,066	2,512,478
Ajustari	(669,797)	(669,797)
Productia in curs	123,380	27,601
Semifabricate si Produe Finite	15,635,829	18,149,758
Ajustari	(1,227,423)	(1,227,423)
Marfuri	3,015,247	5,108,621
Ajustari	(276,995)	(276,995)
Total	26,160,216	28,717,268

9. Stocuri (continuare)

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

Materii prime si consumabile	31-Mar-24	31-Mar-23
Materii prime	2,476,010	3,610,273
Materiale auxiliare	996,974	1,708,601

CEMACON SA
Note la Situatiile Financiare Individuale
pentru perioada incheiata la 31 Martie 2024
(toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)

Ambalaje	(288,351)	38,414
Marfuri	3,061,575	2,327,654
Obiecte de inventar	31,622	57,645
Alte consumabile	(140,210)	46,299
Diverse	760,141	1,263,865
Total	6,897,761	9,052,752

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	31-Mar-24	31-Dec-23
Creante comerciale	13,999,544	28,890,702
Ajustari pentru creante comerciale	(3,292,880)	(3,292,880)
Creante cu partile afiliate	25,183,372	20,350,472
Impozit pe profit	710,636	710,636
Alte creante fata de bugetul de stat	1,012,871	754,404
Subventii	164,093	164,093
Debitori diversi si alte creante	(14,172)	(330)

Total active financiare, altele decat numerarul, clasificate ca imprumuturi si creante	37,763,463	47,577,096
Avansuri si cheltuieli in avans	2,992,617	627,865
Total	40,756,080	48,204,961

11. Datorii comerciale si similare

Datorii comerciale si similare	31-Mar-24	31-Dec-23
Datorii comerciale	12,441,148	13,935,067
Furnizori de imobilizari	828,275	876,278
Datorii intragrup	36,064	2,082,793
Datorii privind leasing	81,341	487
Datorii in legatura cu salariatii	2,375,099	3,107,062
Impozite si contributi sociale	135,571	181,541
Alte datorii fiscale	2,131,293	4,517,557
Alte datorii	10,986,775	10,577,284

Total datorii mai putin imprumuturi, clasificate ca masurate la cost amortizat	29,015,567	35,278,069
Dividende		
Avansuri	2,702,831	1,320,313
Venituri in avans	2,901,797	7,301,031
Total	34,620,194	43,899,413

CEMACON SA
Note la Situatiile Financiare Individuale
pentru perioada incheiata la 31 Martie 2024
(toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)

12. Capital Social

La data de 31 Martie 2024 structura capitalului social de:

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

La data de 31 Martie 2024 structura capitalului social este de:

Structura capitalului social	31-Mar-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

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

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

	31-Mar-24		31-Dec-23	
	Numar	Valoare	Numar	Valoare
Actiuni ordinare a 0.1 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

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 15 Martie 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 31 Martie 2024
(toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)

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

Sursa: DEPOZITARUL CENTRAL Data: 04/31/2024

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 31 Martie 2024
(toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)**

13. Tranzactii cu parti afiliate (continuare)

Tranzactiile cu partile afiliate sunt sumarizate in tabelul urmator:

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

Parti Afiliate	Vanzari	Vanzari	Achizitii	Achizitii	Imprumuturi Acordate	Imprumuturi Acordate
	1 Jan-31 Martie 24	1 Jan-31 Martie 23	1 Jan-31 Martie 24	1 Jan-31 Martie 23	1 Jan-31 Dec 23	1 Jan-31 Dec 22
Dedeman SRL	6,544,515	1,996,168	88,395	26,563		
Euro Caramida	1,597,848	-	1,274,439	-	3,500,000	17,573,999
Total	8,142,363	1,996,168	1,362,834	26,563	3,500,000	17,573,999

Sume Prezentate in Lei

Soldurile cu partile afiliate sunt sumarizate in tabelul urmator:

Parti Afiliate	Creante cu partile affiliate	Creante cu partile affiliate	Datorii fata de partile afiliate	Datorii fata de partile afiliate	Sold Imprumut fata de partile afiliate	Sold Imprumut fata de partile afiliate
	31-Mar-24	31-Dec-23	31-Martie-24	31-Dec-23	31-Martie-24	31-Dec-23
Dedeman SRL	1,044,447	943,010	35,660	6,117		-
Euro Caramida	2,737,631	1,139,783	404	6,095,422	21,401,294	18,267,679
Total	3,782,078	2,082,793	36,064	6,101,539	21,401,294	18,267,679

CEMACON SA
Note la Situatiile Financiare Individuale
pentru perioada incheiata la 31 Martie 2024
(toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)

14. Numerar si echivalente numerar

Numerar si echivalente de numerar	31-Mar-24	31-Dec-23
Disponibil in banca	78,762,142	85,259,891
Numerar si echivalente de numerar	3,848	408
Total	78,765,989	85,260,298

La data de 31 Martie 2024 nu exista instrumente financiare care sa genereze expuneri la risc de credit. Soldurile conturilor de numerar denuminate in valuta la 31.03.2024 nu sunt semnificative.

15. Ajustari erori contabile

In perioada Ianuarie-Martie 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 31 Martie 2024 sunt:

Moneda straina	Abreviere	Rata de schimb	
		31-Mar-24	31-Dec-23
Dolar SUA	USD	4.5735	4.5743
Euro	EUR	4.9709	4.9465

16. Alte informatii (continuare)

CEMACON SA
Note la Situatiile Financiare Individuale
pentru perioada incheiata la 31 Martie 2024
(toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)

Amendamente:

Administratorii nu au dreptul de a amenda ulterior situatiile financiare. Situatiile financiare impreuna cu notele la situatiile financiare sunt autorizate pentru a fi emise la data de 15 Mai 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 incalcarile ale prevederilor legale din Romania, acestea pot determina dupa caz: confiscarea sumelor in cauza, impunerea obligatiilor fiscale suplimentare, aplicarea unor amenzi, aplicarea unor majorari de intarziere (aplicate la sumele de plata efectiv ramase). Prin urmare, sanctiunile fiscale rezultate din incalcarile ale prevederilor legale pot ajunge la sume importante de platit catre stat. In Romania, exercitiul fiscal ramane deschis pentru verificari o perioada de 5 ani.

Pretul de transfer

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

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

Director General

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

Cluj Napoca, 15 Mai

SITUATII FINANCIARE CONSOLIDATE NEAUDITATE pentru perioada incheiata la 31 Martie 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	8
2. Politici contabile.....	8
3. Estimari contabile	8
4. Venituri.....	8
5. Alte venituri operationale	8
6. Cheltuieli de exploatare	9
7. Cheltuieli de personal	10
8. Venituri si cheltuieli financiare	10
9. Stocuri	10
10. Creante comerciale si alte creante	11
11. Datorii comerciale si similare.....	12
12. Capital Social	12
13. Tranzactii cu parti afiliate.....	13
14. Numerar si echivalente numerar	15
15. Ajustari erori contabile	15
16. Alte informatii	15
17. Contingente.....	16

CEMACON SA
Situatia consolidata a pozitiei financiare
pentru perioada incheiata la 31 Martie 2024
(toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)

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

	31-Mar-24	31-Dec-23	2023 vs 2022	2023 vs 2022
	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%
	4,865,558			
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%

CEMACON SA
Situatia consolidata a rezultatului global
pentru perioada incheiata la 31 Martie 2024
(toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)

	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

CEMACON SA
Situatia consolidata a fluxului de numerar
pentru perioada incheiata la 31 Martie 2024
(toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)

Cash flow consolidat Martie 2024- consolidat

Fluxuri din activitati de exploatare	31-Mar-24	31-Mar-23
Cash flow from operating activities	LEI	LEI
Incasari de la clienti <i>Customer encashments</i>	61,471,119	54,338,063
Plati catre furnizori <i>Supplier payments</i>	(31,258,491)	(31,445,079)
Plati catre angajati <i>Payments to employees</i>	(11,569,113)	(7,940,340)
Plati impozite si taxe <i>Tax Payments</i>	(11,369,361)	(4,414,999)
Impozit pe profit platit <i>Income Tax Paid</i>	-	-
Incasari din asigurari <i>Insurance encashments</i>	141,251	-
Plati de asigurari <i>Insurance payments</i>	(227,431)	(250,835)
Dobanzi platite <i>Interest Paid</i>	(978,931)	-
Alte incasari-subventii <i>Other Encashments</i>	-	-
Plati ctr.leasing pe termen scurt si active de val.mica <i>Other Payments</i>	-	(74,621)
Trezoreria neta din activitati de exploatare	6,209,043	10,212,189
Cash from operating activities		
Fluxuri de trezorerie din activitati de investitii		
Cash flow from investing activities		
Plati pentru achizitionarea de actiuni <i>Payments for acquiring shares</i>	-	-
Plati pentru achizitionarea de imobilizari corporale <i>Payments for acquiring assets</i>	(10,661,731)	(23,560,265)
Incasari din vanzarea de imobilizari corporale <i>Encashments from sold assets</i>	-	142,335
Dobanzi incasate <i>Encashments from interest</i>	1,185,591	1,450,591
Credite catre parti afiliate <i>Loans to affiliated parties</i>	-	-
Incasari dobanda credite parti afiliate	-	-
Alte incasari-subventii pentru investitii <i>Other Encashments</i>	-	628,649
Trezoreria neta din activitati de investitie	(9,476,140)	(21,338,690)
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>	-	-
Plata datoriilor aferente leasing-ului financiar-capital	(723,998)	(555,528)
Plata datoriilor aferente leasing-ului financiar-dobanda <i>Payments for financial lease</i>	(129,891)	(63,738)

CEMACON SA
Situatia consolidata a fluxului de numerar
pentru perioada incheiata la 31 Martie 2024
(toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)

Rambursari credite	(3,169,756)	-
Incasari garantie achizitionare actiuni		-
Plata garantie	(3,243)	(10,558)
Trezoreria neta din activitati de finantare	(4,026,888)	(629,824)
Cash from financing activities		
Efectul diferentelor de curs	(12,926)	27,904
Effect of exchange rate changes		
Crestere /scadere neta de numerar	(7,306,910)	(11,728,421)
Net increase/decrease in cash and cash equivalents		
Numerar si echivalente de numerar la inceputul perioadei	88,065,015	133,909,885
Cash and cash equivalents at beginning of period		
Numerar si echivalente de numerar la sfarsitul perioadei	80,758,105	122,181,464
Cash and cash equivalents at end of period		

CEMACON SA
Situația modificării capitalurilor proprii consolidata
pentru perioada incheiata la 31 Martie 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	-	-	-	-	-	(3,659,315)	-	(3,659,315)
Majorare capital social	-	-	-	-	-	-	-	-
Majorare prime de emisiune	-	-	-	-	-	-	-	-
Diferente capitalizate aferente impozitului amanat	-	-	-	-	-	-	-	-
Constituire rezerva legala	-	-	-	-	-	-	-	-
Alte rezerve	-	-	-	-	-	-	-	-
31-Mar-24	102,745,391	21,735,848	42,977,383	14,916,276	82,712,943	140,210,588	(5,211,899)	400,086,529

CEMACON SA
Note la Situatiile Financiare Consolidate
pentru perioada incheiata la 31 Martie 2024
(toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)

1. Principii legale

Situatiile financiare consolidate interimare la data de 31 Martie 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	31-Mar-24	31-Mar-23
Vanzari de produse finite	37,987,535	49,251,502
Vanzari de marfuri	3,329,759	3,284,766
Vanzari de servicii	604,963	344,208
Reduceri financiare acordate	-	-
Reduceri comerciale acordate	(4,023,460)	(5,656,676)
Total	37,898,797	47,223,800

Principalele venituri realizate de entitate in anul 2024 au fost din vanzarea de produse finite 37.98 milioane lei, vanzarea marfurilor 3.32 milioane lei si prestarea de servicii 0.60 milioane lei, valoarea reducerilor acordate a fost de 4.02 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 31 Martie 2024
(toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)

5. Alte venituri din exploatare (continuare)

Alte venituri	31-Mar-24	31-Mar-23
Venituri din servicii diverse	2,366,739	30,765
Venituri din subv.de exploat.	37,127	24,564
Venituri din despagubiri	224,342	-
Venituri din subventii pentru active	18,909	18,909
Total	2,647,117	74,238

Alte castiguri si pierderi	31-Mar-24	31-Mar-23
Venituri din vanzari de active	(69,600)	137,661
Cheltuieli din vanzari de active	-	(161,976)
Venituri anulare provizioane	5,864,569	2,153,504
Venituri din reluarea ajustarilor de valoare privind deprecierea activelor circulante	1,605,006	
Cheltuieli constituire provizioane	(811,678)	(1,396,201)
Cheltuieli din ajustarile de valoare privind deprecierea activelor circulante	-	-
Castig/pierdere total	6,588,297	732,988

6. Cheltuieli de exploatare

Alte cheltuieli din exploatare	31-Mar-24	31-Mar-23
Utilitati	1,973,602	6,886,384
Transport si logistica	6,841,548	4,060,296
Cheltuieli cu Certificate EUA	3,986,630	2,670,684
Alte servicii prestate de terti	1,341,478	1,240,189
Publicitate	883,156	128,528
Reparatii	781,455	746,480
Taxe bugetul de stat	318,415	432,629
Asigurari	310,132	326,963
Chirie	179,951	74,621
Comisioane	53,003	34,170
Pregatire personal	64,623	29,726
Cheltuieli cu Protectia Mediului Inconjurator	29,872	-
Posta si telecomunicatii	48,891	40,129
Diverse	163,967	391,063
Total	16,976,722	17,061,861

CEMACON SA
Note la Situatiile Financiare Consolidate
pentru perioada incheiata la 31 Martie 2024
(toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)

7. Structura Personal

Structura si numarul mediu de salariati este: 327

Numar mediu de salariati	31-Mar-24	31-Mar-23
Personal administrativ	87	75
Personal in productie	240	206
Total	327	281

8. Venituri si cheltuieli financiare

Venituri financiare	31-Mar-24	31-Mar-23
Venituri din dobanzi	1,192,282	1,450,591
Venituri din diferente de curs valutar	134,850	454,196
Total	1,327,132	1,904,787

Cheltuieli financiare	31-Mar-24	31-Mar-23
Cheltuieli cu dobanzile	(1,006,305)	(47,460)
Alte cheltuieli financiare	(91,044)	(86,713)
Cheltuieli din diferente de curs valutar	(48,815)	(389,815)
Total	(1,146,164)	(523,987)

Cheltuielile financiare se compun in principal din urmatoarele categorii: Cheltuieli privind dobanzile 1.00 milioane lei, Cheltuieli privind diferentele de curs valutar aferente 0.48 milioane lei si alte cheltuieli financiare 0.091 milioane lei. Veniturile financiare sunt reprezentate de venituri din dobanzi 1.19 milioane lei, venituri din diferente de curs 0.13 milioane lei.

9. Stocuri

Stocuri	31-Mar-24	31-Dec-23
Materii prime si consumabile	7,686,360	5,093,027
Ambalaje	4,322,668	2,512,478
Ajustari	(669,797)	(669,797)
Productia in curs	123,380	27,601
Semifabricate si Produse Finite	20,639,379	18,149,758
Ajustari	(1,227,423)	(1,227,423)
Marfuri	3,191,421	5,108,621
Ajustari	(276,995)	(276,995)
Total	33,788,988	28,717,268

CEMACON SA
Note la Situatiile Financiare Consolidate
pentru perioada incheiata la 31 Martie 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	31-Mar-24	31-Mar-23
Materii prime	2,476,010	3,610,273
Materiale auxiliare	1,437,126	1,708,601
Ambalaje	211,008	38,414
Marfuri	2,156,961	2,327,654
Obiecte de inventar	88,649	57,645
Alte consumabile	(118,789)	46,299
Diverse	1,239,233	1,263,865
Total	7,490,200	9,052,752

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	31-Mar-24	31-Dec-23
Creante comerciale	16,187,154	28,890,702
Ajustari pentru creante comerciale	(5,026,226)	(3,292,880)
Creante cu partile afiliate	1,044,447	20,350,472
Impozit pe profit	1,047,017	710,636
Alte creante fata de bugetul de stat	2,420,149	754,404
Subventii	2,593,206	164,093
Debitori diversi si alte creante	(7,338)	(330)
Total active financiare, altele decat numerarul, clasificate ca imprumuturi si creante	18,258,408	47,577,096
Avansuri si cheltuieli in avans	4,167,863	627,865
Total	22,426,271	48,204,961

CEMACON SA
Note la Situatiile Financiare Consolidate
pentru perioada incheiata la 31 Martie 2024
(toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)

11. Datorii comerciale si similare

Datorii comerciale si similare	31-Mar-24	31-Dec-23
Datorii comerciale	15,022,919	13,935,067
Furnizori de imobilizari	2,124,877	876,278
Datorii intragrup	36,064	2,082,793
Datorii privind leasing	81,341	487
Datorii in legatura cu salariatii	2,734,340	3,107,062
Impozite si contributii sociale	144,697	181,541
Alte datorii fiscale	2,272,436	4,517,557
Alte datorii	14,717,207	10,577,284
Total datorii mai putin imprumuturi, clasificate ca masurate la cost amortizat	37,133,882	35,278,069
Dividende		
Avansuri	3,152,854	1,320,313
Venituri in avans	2,901,797	7,301,031
Total	43,188,533	43,899,413

12. Capital Social

La data de 31 Martie 2024 structura capitalului social de:

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

La data de 31 Martie 2022 structura capitalului social este de:

Structura capitalului social	31-Mar-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

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

Miscarile privind structura capitalului in cursul anului 2022 se pot vedea in tabelul urmator:

	31-Mar-23		31-Dec-23	
	Numar	Valoare	Numar	Valoare
Actiuni ordinare a 0.1 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 31 Martie 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 15 Martie 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: 04/31/2024

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 Consolidate
pentru perioada incheiata la 31 Martie 2024
(toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)

13. Tranzactii cu parti afiliate (continuare)

Tranzactiile cu partile afiliate sunt sumarizate in tabelul urmator:

Parti Afiliate	Vanzari	Vanzari	Achizitii	Achizitii	Imprumuturi Acordate	Imprumuturi Acordate
	1 Jan-31 Martie 24	1 Jan-31 Martie 23	1 Jan-31 Martie 24	1 Jan-31 Martie 23	1 Jan-31 martie 24	1 Jan-31 Dec 23
Dedeman SRL	6,544,515	1,996,168	88,395	26,563		
Total	6,544,515	1,996,168	88,395	26,563	-	-

Sume Prezentate in Lei

Soldurile cu partile afiliate sunt sumarizate in tabelul urmator:

Parti Afiliate	Creante	Creante	Datorii fata de	Datorii fata de partile	Sold Imprumut fata de	Sold Imprumut
	cu partile affiliate	cu partile affiliate	partile afiliate	afiliate	partile afiliate	fata de partile afiliate
	31-Mar-24	31-Dec-23	31-Mar-24	31-Dec-23	31-Mar-24	31-Dec-23
Dedeman SRL	1,044,447	943,010	35,660	6,117		-
Total	1,044,447	943,010	35,660	6,117	-	-

CEMACON SA
Note la Situatiile Financiare Consolidate
pentru perioada incheiata la 31 Martie 2024
(toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)

14. Numerar si echivalente numerar

Numerar si echivalente de numerar	31-Mar-24	31-Mar-24
Disponibil in banca	2,031,443	80,793,584
Numerar si echivalente de numerar	(39,327)	(35,479)
Total	1,992,116	80,758,105

La data de 31 Martie 2024 nu exista instrumente financiare care sa genereze expuneri la risc de credit. Soldurile conturilor de numerar denuminate in valuta la 31.03.2024 nu sunt semnificative.

15. Ajustari erori contabile

In perioada Ianuarie-Martie 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 31 Martie 2024 sunt:

Moneda straina	Abreviere	Rata de schimb	
		31-Mar-24	31-Dec-23
Dolar SUA	USD	4.5735	4.5743
Euro	EUR	4.9709	4.9465

CEMACON SA
Note la Situatiile Financiare Consolidate
pentru perioada incheiata la 31 Martie 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 15 Mai 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.