

RAPORT BVB

Rezultate Semestrul 1 2021



Performanta la 6 luni 2021

- ☑ **31.07 milioane lei profit operational (EBITDA)**
- ☑ **Cifra de Afaceri Neta: 83.91 milioane lei**
- ☑ **21.55 milioane lei Profit Net**

Declaratia Directorului General

Sectorul materialelor de constructii traverseaza o perioada caracterizata de un nivel ridicat al cererii si o lichiditate crescuta in piata; constrangerile vin dinspre limitarile de capacitate de productie si dinspre cresterile semnificative de preturi la principalele elemente care determina costul de productie – gazul, energia electrica, combustibilii, lemnul etc.

Influentele negative dinspre costuri s-au resimtit mai degraba in a doua parte a semestrului astfel ca profitabilitatea dupa primul trimestru este una record.

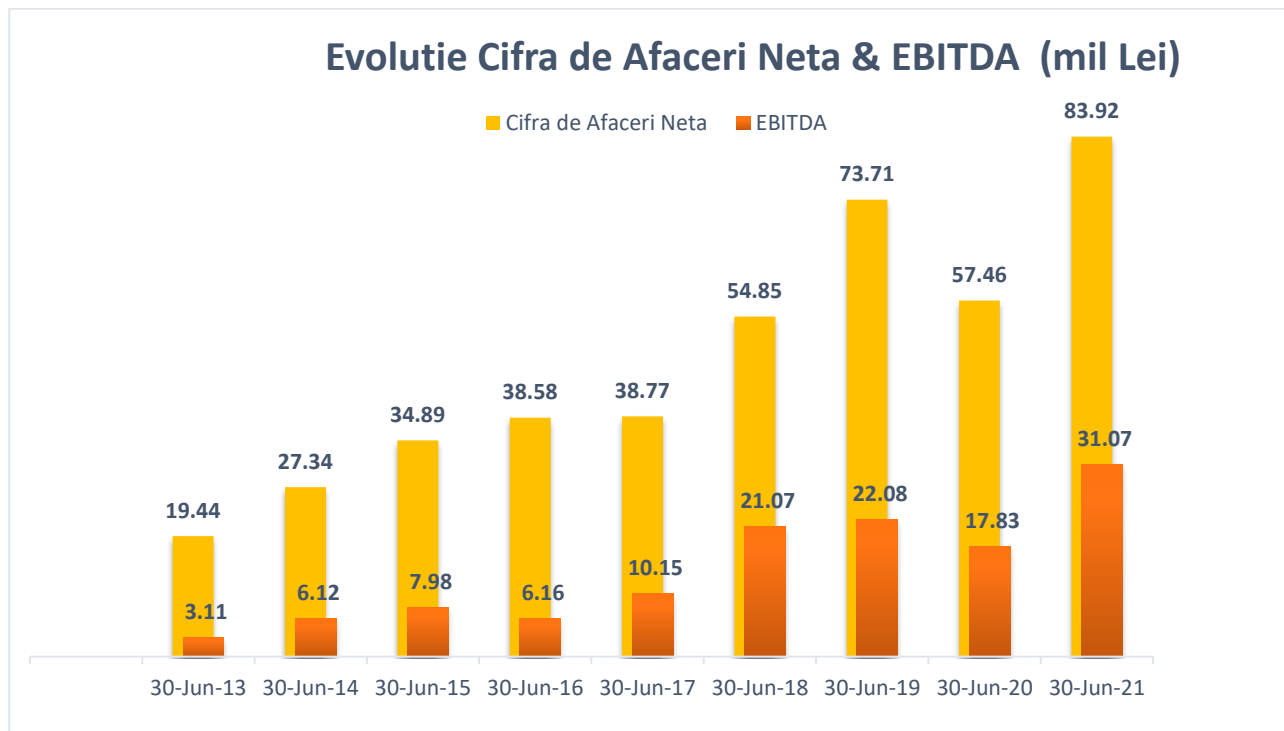
De asemenea, lichiditatea si solvabilitatea companiei sunt la nivele foarte ridicate chiar daca s-a realizat rambursarea anticipata integrala a creditelor si s-au derulat ample proiecte de investitii in aceasta perioada.

In ultimele luni s-a reusit finalizarea mai multor investitii cu impact direct in eficienta activitatii operationale, cel mai relevant fiind operarea unei centrale de cogenerare, proiect finantat partial din fonduri europene.

Alte proiecte cu finantari nerambursabile sunt in diferite stadii de implementare pentru a asigura dezvoltarea organica pentru urmatoorii ani.

Rezultatele financiare arata in mod clar performanta acestui semestru, cifra de afaceri fiind cu 48% peste perioada similara a anului anterior, iar profitul crescand mai mult decat dublu.

Contul de profit si pierdere – Rezultate 6 luni 2021



În Semestrul 1 Cemacon SA a înregistrat o cifră de afaceri record de 83.92 milioane lei, comparativ cu perioade similare din anii precedenți. Creșterea de 46% este datorată unui context de piață favorabil și îmbunătățirea consumului în zona de materiale de construcții creând astfel perspectivele atingerii țintei bugetare propuse pentru anul 2021.

Activitatea operațională s-a desfășurat normal fără întreruperi sau evenimente excepționale, în a doua parte a semestrului I, CEMACON punând în funcțiune una din cele mai moderne centrale de cogenerare, achiziționată parțial prin fonduri europene, aspecte care au avut un impact pozitiv în rezultatele companiei.

Variația stocurilor înregistrează valori mai mici față de perioada precedentă, ca urmare a decalajului dintre cantitățile produse și cele vândute în Semestrul 1 2021 și al contextului de piață favorabil.

Cheltuielile cu materiile prime și materialele, precum și cheltuielile operaționale au înregistrat o creștere comparativ cu aceeași perioadă a anului 2020, din mai multe perspective; o creștere generală a prețurilor de achiziție la nivelul pieței, pe care toți jucătorii au resimțit-o și care a avut impact direct în costurile de producție. Raportat la perioada precedentă, când în lunile Aprilie-Mai s-au făcut ample lucrări de mentenanță, cantitatea produsă a fost mai mare față de anul trecut, generând și cheltuieli suplimentare proporțional cu cantitatea produsă.

Astfel pentru perioada încheiată la 30 Iunie 2021 compania CEMACON înregistrează un profit operațional de 31,074,624 lei și un profit net de 21,554,621 lei.

Contul de profit si pierdere – Rezultate 6 luni 2021

	30-lun-21 LEI	30-lun-20 LEI	2021 vs 2020 LEI	2021 vs 2020 %
Cifra de Afaceri Bruta	89,451,905	60,519,280	28,932,625	48%
Cifra de Afaceri Neta	83,918,901	57,458,038	26,460,863	46%
Venituri din vanzari	83,917,177	57,447,256	26,469,921	46%
Alte venituri din exploatare	531,386	2,766,336	(2,234,950)	-81%
Alte castiguri si pierderi	434,396	3,290,166	(2,855,770)	-87%
Variatia stocurilor	(1,171,676)	916,486	(2,088,162)	-228%
Materii prime si consumabile	(13,503,580)	(10,249,685)	(3,253,895)	32%
Cheltuieli de personal	(17,305,370)	(18,377,796)	1,072,426	-6%
Alte cheltuieli din exploatare	(23,393,546)	(18,612,600)	(4,780,946)	26%
EBITDA	31,074,624	17,825,525	13,249,099	74%
Amortizare si deprecieri	(6,262,529)	(5,384,199)	(878,330)	16%
Venit Depreciere Active	-	-	-	0%
EBIT	23,246,258	11,795,964	11,450,294	97%
Venituri financiare	1,071,421	699,960	371,461	53%
Cheltuieli financiare	(775,075)	(1,440,407)	665,332	-46%
Rezultat Financiar	296,346	(740,447)	1,036,793	-140%
Profit / (Pierdere) inainte de impozitare	23,542,604	11,055,517	12,487,087	113%
Cheltuieli cu impozite	(1,987,983)	(745,052)	(1,242,931)	167%
Profit / (Pierdere)	21,554,621	10,310,465	11,244,156	109%
Total alte elemente ale rezultatului global	-	-	-	0%
Total rezultat global	21,554,621	10,310,465	11,244,156	109%

*La data prezentarii Rezultatelor pentru Semestrul 1 2021 nu s-au calculat alte elemente ale rezultatului global si impozitul amanat

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

Situatia Activelor si Datoriilor – Rezultate 30 Iunie 2021

	30-Iun-21 LEI	31-Dec-20 LEI	2021 vs 2020 LEI	2021 vs 2020 %
ACTIVE IMOBILIZATE				
Imobilizari corporale	138,794,393	138,452,444	341,949	0%
Investitii imobiliare	8,407,181	8,407,181	-	0%
Imobilizari necorporale	4,088,261	5,237,579	(1,149,318)	-22%
Drept de utilizare a activelor in leasing	19,385,100	20,309,922	(924,822)	-5%
Investitii in actiuni	45,200	45,200	-	0%
Alte active imobilizate	402,949	347,162	55,787	16%
Total Active Imobilizate	171,123,084	172,799,488	(1,676,404)	-1%
ACTIVE CIRCULANTE				
Stocuri	12,572,457	18,314,302	(5,741,845)	-31%
Creante comerciale si similare	29,316,929	26,767,338	2,549,591	10%
Numerar si echivalente numerar	48,163,141	51,314,569	(3,151,428)	-6%
Total Active Circulante	90,052,526	96,396,209	(6,343,683)	-7%
TOTAL ACTIVE	261,175,610	269,195,697	(8,020,087)	-3%
DATORII CURENTE				
Datorii comerciale si similare	21,352,188	20,260,545	1,091,643	5%
Imprumuturi	-	10,167,693	(10,167,993)	-100%
Datorii din operatiuni de leasing	624,320	726,176	(101,856)	-14%
Obligatii din leasing financiar	2,267,634	2,183,262	84,372	4%
Subventii pentru investitii	562,831	114,072	448,759	393%
Datorii privind impozitul pe profit	678,931	159,374	519,557	326%
Provizioane	5,789,112	7,748,002	(1,958,890)	-25%
Total Datorii Curente	31,275,014	41,359,125	(10,084,111)	-24%
DATORII PE TERMEN LUNG				
Datorii comerciale si similare	-	-	-	0%
Imprumuturi	-	21,363,341	(21,363,341)	-100%
Datorii din operatiuni de leasing	5,577,954	5,809,774	(231,819)	-4%
Obligatii din leasing financiar	5,201,340	5,971,820	(770,480)	-13%
Subventii pentru investitii	5,683,707	2,808,666	2,875,041	102%
Impozit amanat	852,625	852,625	(0)	0%
Provizioane	2,367,974	2,367,974	0	0%
Total Datorii Termen Lung	19,683,600	39,174,200	(19,490,600)	-50%
TOTAL DATORII	50,958,615	80,533,326	(29,574,711)	-37%

	30-lun-21	31-Dec-20	2021 vs 2020	2021 vs 2020
	LEI	LEI	LEI	%
ACTIVE NETE	210,216,994	188,662,373	21,554,621	11%
CAPITAL SI REZERVE				
Capital social conform IFRS	59,779,702	59,779,702	-	0%
TOTAL CAPITALURI	210,216,994	188,662,373	21,554,621	11%

Activele imobilizate necorporale au înregistrat o reducere ca urmare a modificărilor din cadrul imobilizărilor necorporale reprezentate de certificatele EUA utilizate pentru conformarea anului 2020 și întârzierea alocărilor de certificate aferente anului 2021, o diminuare cu caracter temporar.

La nivelul stocurilor și creanțelor modificările sunt generate de activitatea comercială suplimentară, aferentă perioadei. Creanțele Cemacon SA fiind asigurate asupra riscului de neîncasare, prin intermediul unui asigurător de renume.

Numerarul și echivalentele de numerar s-au menținut la niveluri ridicate, existând o colectare bună în rândul creanțelor.

Capitalul social nu a suferit modificări în perioada iar la nivelul capitalurilor s-a înregistrat majorarea rezultatului raportat ca urmare a performanțelor operaționale din perioada.

La finalul perioadei încheiate la 30 Iunie 2021 activele nete ale companiei înregistrează o creștere de 11% față de finalul anului 2020, depășind suma de 210 milioane lei, astfel CEMACON își consolidează poziția financiară prin adăugarea de plusvaloare.

Principalii Indicatori Economico Financieri

Indicatori financieri relevanti	30-Iunie-21
1. Indicatorul lichidității curente	2.88
2. Indicatorul gradului de îndatorare	0%
3. Viteza de rotație a debitelor – clienți (zile)	57
4. Viteza de rotație a activelor totale	52%

Raportul, împreună cu documentele aferente, poate fi consultat începând cu data de **31 August 2021, ora 18:00** la sediul societății de pe str. Calea Turzii, nr. 178K, clădirea Hexagon Offices, etaj 1, Cluj-Napoca sau în format electronic pe site-ul societății: www.cemacon.ro și pe site-ul Bursei de Valori București: www.bvb.ro

Rezultatele prezentate sunt întocmite în conformitate cu standardele IFRS și au caracter preliminar, urmând a fi supuse auditării financiare conform prevederilor legale.

Cluj Napoca, 31 August

SITUATII FINANCIARE INDIVIDUALE NEAUDITATE pentru perioada incheiata la 30 Iunie 2021

INTOCMITE CONFORM STANDARDELOR INTERNATIONALE DE RAPORTARE FINANCIARA



CEMACON

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

Cuprins (Contents)

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

1. Principii legale	9
2. Politici contabile	9
3. Estimari contabile	9
4. Venituri.....	9
5. Alte venituri operationale	9
6. Cheltuieli de exploatare	10
7. Cheltuieli de personal	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. Evenimente ulterioare.....	17
18. Contingente.....	17

CEMACON SA

Situatia individuală a pozitiei financiare (Standalone Statement of financial position)
pentru perioada incheiata la 30 Iunie 2021 (for the period ended 30 June 2021)

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

	Notes	30-Iun-21	31-Dec-20
		LEI	LEI
ACTIVE (ASSETS)			
ACTIVE IMOBILIZATE			
NON-CURRENT ASSETS			
Imobilizari corporale		138,794,393	138,452,444
<i>Property, plant and equipment</i>			
Investitii imobiliare		8,407,181	8,407,181
<i>Investment property</i>			
Imobilizari necorporale		4,088,261	5,237,579
<i>Intangible</i>			
Drept de utilizare a activelor in leasing*		19,385,100	20,309,922
<i>Right of use assets</i>			
Investitii in actiuni		45,200	45,200
<i>Investments</i>			
Alte active imobilizate		402,949	347,162
<i>Other non-current assets</i>			
		171,123,084	172,799,488
ACTIVE CIRCULANTE			
CURRENT ASSETS			
Stocuri	9	12,572,457	18,314,302
<i>Inventories</i>			
Creante comerciale si similare	10	29,316,929	26,767,338
<i>Trade and other receivables</i>			
Alte active financiare		-	-
<i>Other financial assets</i>			
Numerar si echivalente numerar	14	48,163,140	51,314,569
<i>Cash and cash equivalents</i>			
		90,052,526	96,396,209
Active clasificate drept detinute în vederea vânzării		-	-
<i>Assets classified as held for sale</i>			
TOTAL ACTIVE (TOTAL ASSETS)		261,175,610	269,195,697
DATORII (LIABILITIES)			
DATORII CURENTE			
CURRENT LIABILITIES			
Datorii comerciale si similare	11	21,352,188	20,260,545
<i>Trade and other payables</i>			
Imprumuturi		-	10,167,693
<i>Loans and borrowings</i>			
Datorii din operatiuni de leasing*		624,320	726,176
<i>Lease liabilities</i>			
Obligatii din leasing financiar**		2,267,634	2,183,262
<i>Obligations under finance leases</i>			
Subventii pentru investitii		562,831	114,072
<i>Grants received</i>			
Datorii privind impozitul pe profit		678,931	159,374
<i>Tax liability</i>			
Provizioane		5,789,112	7,748,002
<i>Provisions</i>			
		31,275,014	41,359,124

CEMACON SA

**Situatia individuală a pozitiei financiare (Standalone Statement of financial position)
pentru perioada incheiata la 30 Iunie 2021 (for the period ended 30 June 2021)**

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

	Notes	30-Iun-21	31-Dec-20
		LEI	LEI
DATORII PE TERMEN LUNG			
NON-CURRENT LIABILITIES			
Datorii comerciale si similare	11	-	-
<i>Non-current trade and other liabilities</i>			
Imprumuturi		-	21,363,341
<i>Loans and borrowings</i>			
Datorii din operatiuni de leasing*		5,577,955	5,809,774
<i>Lease liabilities</i>			
Obligatii din leasing financiar**		5,201,340	5,971,820
<i>Obligations under finance leases</i>			
Subventii pentru investitii		5,683,707	2,808,666
<i>Grants received</i>			
Impozit amanat		852,624	852,625
<i>Deferred tax</i>			
Provizioane		2,367,974	2,367,974
<i>Provisions</i>			
		19,683,600	39,174,200
TOTAL DATORII (TOTAL LIABILITIES)		50,958,615	80,533,324
ACTIVE NETE (NET ASSETS)		210,216,994	188,662,373
CAPITAL SI REZERVE (EQUITY)			
Capital social	12	59,779,702	59,779,702
<i>Issued capital</i>			
Beneficii acordate angajatilor in instrumente de capitaluri proprii		-	-
<i>Benefits granted to employees in equity instruments</i>			
Impozit profit amanat		(1,252,337)	(1,252,337)
<i>Deferred Tax</i>			
Actiuni proprii		-	-
<i>Own Shares</i>			
Prime legate de emiterea de actiuni		253,004	253,004
<i>Share premium</i>			
Rezerve din reevaluare aferente active destinate vanzarii		-	-
Amounts recognised in other comprehensive income and accumulated in equity relating to non-current assets held for sale			
Rezerve		47,934,871	46,757,741
<i>Reserves</i>			
Rezultat reportat		103,501,754	83,124,263
<i>Retained earnings</i>			
Interesele care nu controleaza		-	-
<i>Non-controlling interest</i>			
TOTAL CAPITALURI (TOTAL EQUITY)		210,216,994	188,662,373

CEMACON SA

**Situatia individuală a rezultatului global (*Standalone Statement of comprehensive income*)
pentru perioada incheiata la 30 Iunie 2021 (*for the period ended 30 June 2021*)**

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

	Notes	30-Iunie-21	30-Iunie-20
		<i>LEI</i>	<i>LEI</i>
Venituri din vanzari	4	83,917,177	57,447,256
<i>Sales revenues</i>			
Alte venituri din exploatare	5	531,386	2,766,336
<i>Other operating revenues</i>			
Alte castiguri si pierderi	5	434,396	3,290,166
<i>Other gains and losses</i>			
Variatia stocurilor		(1,171,676)	916,486
<i>Change in inventories of FG & WiP</i>			
Materii prime si consumabile	9	(13,503,580)	(10,249,685)
<i>Raw material and consumables used</i>			
Cheltuieli de personal		(17,305,370)	(18,377,796)
<i>Personnel Expenses</i>			
Cheltuieli cu amortizarea		(6,262,529)	(5,384,199)
<i>Depreciation and amortisation expenses</i>			
Alte cheltuieli din exploatare	6	(23,393,546)	(18,612,600)
<i>Other operating expenses</i>			
Profit / (Pierdere) din exploatare		23,246,257	11,795,964
<i>Profit / (Loss) from operation</i>			
Venituri financiare	8	1,071,421	699,960
<i>Financial income</i>			
Cheltuieli financiare	8	(775,075)	(1,440,407)
<i>Financial expenses</i>			
Rezultat Financiar		296,346	(740,448)
<i>Financial Result</i>			
Profit / (Pierdere) inainte de impozitare		23,542,604	11,055,516
<i>Profit before tax</i>			
Cheltuieli cu impozite		(1,987,983)	(745,052)
Profit		21,554,621	10,310,464
<i>Profit after tax</i>			

CEMACON SA

**Situatia individuală a fluxului de numerar (Standalone Statement of cash flow)
pentru perioada incheiata la 30 Iunie 2021 (for the period ended 30 June 2021)**

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

	30-Iun-21	30-Iun-20
	<i>LEI</i>	<i>LEI</i>
Fluxuri din activitati de exploatare		
Cash flow from operating activities		
Incasari de la clienti	97,065,517	80,242,194
<i>Customer encashments</i>		
Plati catre furnizori	(36,463,531)	(34,551,435)
<i>Supplier payments</i>		
Plati catre angajati	(12,257,034)	(12,674,313)
<i>Payments to employees</i>		
Plati impozite si taxe	(12,538,329)	(4,707,056)
<i>Tax Payments</i>		
Impozit pe profit platit	(1,468,426)	(937,241)
<i>Income Tax Paid</i>		
Incasari din asigurari	-	-
<i>Insurance encashments</i>		
Plati de asigurari	(342,209)	(325,095)
<i>Insurance payments</i>		
Dobanzi platite	(303,940)	(857,900)
<i>Interest Paid</i>		
Alte incasari	74,384	608,977
<i>Other Encashments</i>		
Alte plati	-	-
<i>Other Payments</i>		
Plati ctr leasing pe termen scurt si active de val. mica	-	-
<i>Payments for short term leasing contracts and low value assets</i>		
Trezoreria neta din activitati de exploatare	33,766,432	26,798,132
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	(6,517,784)	(4,467,089)
<i>Payments for acquiring assets</i>		
Incasari din vanzarea de imobilizari corporale	-	40,090
<i>Encashments from sold assets</i>		
Dobanzi incasate	483,114	18,101
<i>Encashments from interest</i>		
Credite catre parti afiliate	-	(100,000)
<i>Loans to affiliated parties</i>		
Incasari credite parti afiliate	-	-
<i>Encashments from third parties</i>		
Alte incasari-subventii pentru investitii	3,142,503	-
<i>Other Encashments</i>		
Trezoreria neta din activitati de investitie	(2,892,167)	(4,508,898)
Cash from investing activities		

CEMACON SA

**Situatia individuală a fluxului de numerar (Standalone Statement of cash flow)
pentru perioada incheiata la 30 Iunie 2021 (for the period ended 30 June 2021)**

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

	30-Iun-21	30-Iun-20
	<i>LEI</i>	<i>LEI</i>
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	(2,488,585)	(2,523,401)
<i>Payments for financial lease</i>		
Plata datoriilor aferente leasing-ului financiar-dobanda	-	-
<i>Payments for financial lease-interest</i>		
Rambursari credite	(31,531,035)	(1,944,250)
<i>Dividends paid and bank interest paid</i>		
Incasari garantie achizitionare actiuni	-	5,836
<i>Encashments from share purchase</i>		
Plata garantie achizitionare actiuni	(10,164)	(11,979)
<i>Payment for share purchase</i>		
Trezoreria neta din activitati de finantare	(34,029,784)	(4,473,794)
Cash from financing activities		
Efectul diferentelor de curs	4,091	5,334
<i>Effect of exchange rate changes</i>		
Crestere /scadere neta de numerar	(3,151,428)	17,820,773
Net increase/decrease in cash and cash equivalents		
Numerar si echivalente de numerar la inceputul perioadei	51,314,569	17,663,070
Cash and cash equivalents at beginning of period		
Numerar si echivalente de numerar la sfarsitul perioadei	48,163,140	35,483,843
Cash and cash equivalents at end of period		

CEMACON SA

Situația modificării capitalurilor proprii individuale (*Statement of standalone changes in equity*) pentru perioada încheiată la 30 Iunie 2021 (*for the period ended 30 June 2021*)

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

	Capital subscris și ajustări	Prime de emisiune	Rezerve din reevaluare aferente active detinute spre vanzare	Rezerve din reevaluare	Rezerve legale	Alte rezerve	Rezultat nedistribuit	Alte elemente ale capitalurilor proprii	Prima aplicare a IAS29	Total
	Issued capital and adjustments	Share Premium	Revaluation reserve for HFS assets	Reevaluation reserves	Legal reserves	Other reserves	Undistributed result	Other capital elements	1st application of IAS 29	Total
31-Dec-19	59,779,703	253,004	-	16,578,139	5,263,590	20,966,082	64,538,959	(1,314,817)	-	166,064,660
Rezultatul global current	-	-	-	-	-	-	22,535,234	-	-	22,535,234
<i>Current global result</i>										
Diferențe capitalizate aferente impozitului amân timer	-	-	-	-	-	-	-	62,480	-	62,480
<i>Capitalised differences related to deferred tax</i>										
Rezerva din reevaluare	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<i>Revaluation reserve</i>										
Constituire rezerva legală	-	-	-	-	1,250,950	-	(1,250,950)	-	-	-
<i>Legal Reserve</i>										
Alte rezerve	-	-	-	-	-	2,698,980	(2,698,980)	-	-	-
<i>Other reserve</i>										
31-Dec-20	59,779,703	253,004	-	16,578,139	6,514,540	23,665,062	83,124,262	(1,252,337)	-	188,662,373
Rezultatul global curent	-	-	-	-	-	-	21,554,621	-	-	21,554,621
<i>Current global result</i>										
Rezerve legale	-	-	-	-	1,177,130	-	(1,177,130)	-	-	-
<i>Legal Reserve</i>										
30-Iun-21	59,779,703	253,004	-	16,578,139	7,691,670	23,665,062	103,501,757	(1,252,337)	-	210,216,994

CEMACON SA

Note la Situatiile Financiare Individuale (*Notes to the standalone financial statements*) pentru perioada incheiata la 30 Iunie 2021 (*for the period ended 30 June 2021*)

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

1. Principii legale

Situatiile financiare individuale interimare la data de 30 Iunie 2021, 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 2020.

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 2020.

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 2020.

3. Estimari contabile

Entitatea face anumite estimări și ipoteze cu privire la viitor. Estimările și judecatile sunt evaluate continuu pe baza experienței istorice și a altor factori, incluzand asteptari cu privire la evenimentele viitoare considerate a fi rezonabile în circumstanțele date. În viitor, experiența reală poate diferi de aceste estimări și ipoteze.

4. Venituri

Venituri din vanzari	30-Iun-21	30-Iun-20
Vanzari de produse finite	83,051,976	56,866,919
Vanzari de marfuri	5,940,589	3,282,197
Vanzari de servicii	457,616	359,382
Reduceri acordate	(5,533,004)	(3,061,242)
Total	83,917,177	57,447,256

Principalele venituri realizate de entitate in anul 2021 au fost din vanzarea de produse finite 83.05 milioane lei, vanzarea marfurilor 5.94 milioane lei si prestarea de servicii 0.45 milioane lei, iar valoarea reducerilor acordate, a fost de 5.53 milioane lei.

5. Alte venituri operationale

Alte venituri operationale sunt generate de activitati care nu fac parte din obiectul general de activitate al entitatii, motiv pentru care sunt prezentate diferit de veniturile din vanzari.

CEMACON SA

Note la Situatiile Financiare Individuale (Notes to the standalone financial statements) pentru perioada incheiata la 30 Iunie 2021 (for the period ended 30 June 2021)

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

5. Alte venituri operationale (continuare)

Alte venituri operationale	30-Iun-21	30-Iun-20
Venituri din activitati diverse	436,583	2,230,810
Venituri din subventii de exploatare	42,371	484,691
Venituri din subventii pentru active	37,818	37,820
Venituri din despagubiri	14,614	13,016
Total	531,386	2,766,336

In categoria venituri din activitati diverse sunt contabilizate venituri certificatelor de gaze cu efect de sera. Pana la perioada raportarii, acestea nu au fost primite.

Veniturile aferente subventiei din exploatare in suma de 0.042 milioane lei la ajutorul de stat acordat in perioada pandemiei COVID 19 si la proiectul de dezvoltare profesionala, cofinantat prin Proiectul Operational Capital Uman (POCU).

In anul 2010 compania a primit o subventie pentru investitii in suma de 1.6 milioane lei, iar in anul 2021 compania a recunoscut ca venit aferent acestor subventii suma de 0.037 milioane lei. Veniturile din subventie se recunosc pe masura amortizarii mijloacelor fixe la care se refera. Subventia recunoscuta se refera la grantul de 15% din valoarea creditului primit de catre societate din surse BERD, pentru proiectul de eficienta energetica demarat in anul 2009 odata cu realizarea noii fabrici de caramida din Recea.

Alte castiguri si pierderi	30-Iun-21	30-Iun-20
Venit din vanzarea de active	33,363	33,689
Cheltuieli din vanzarea de active	(28,327)	-
Venituri din anulare provizioane	7,425,318	8,419,012
Venituri din reluarea ajustarilor de valoare privind deprecierea activelor circulante	815,484	616,096
Cheltuieli din constituire provizioane	(5,430,985)	(2,947,697)
Cheltuieli din ajustarile de valoare privind deprecierea activelor circulante	(2,380,457)	(2,830,934)
Castig/Pierdere total	434,396	3,290,166

6. Cheltuieli de exploatare

Alte cheltuieli din exploatare	30-Iun-21	30-Iun-20
Utilitati	5,160,924	4,367,985
Reparatii	902,157	930,650
Chirii	41,057	34,008
Asigurari	378,071	354,338
Pregatire personal	56,470	2,849
Comisioane	213,716	154,687
Reclama si publicitate	1,067,888	357,789
Transport si logistica	9,376,093	7,993,069
Posta si telecomunicatii	69,565	70,168
Alte servicii prestate de terti	2,194,750	1,409,885
Taxe si impozite	818,141	1,039,098
Diverse	3,114,711	1,898,074
Total	23,393,545	18,612,600

CEMACON SA

Note la Situatiile Financiare Individuale *(Notes to the standalone financial statements)* pentru perioada incheiata la 30 Iunie 2021 *(for the period ended 30 June 2021)*

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

7. Cheltuieli de personal

Structura si numarul mediu de salariati este: 255.

<i>Numar mediu salariati</i>	30-lun-21	30-lun-20
Personal administrative	69	69
Personal în producție	186	183
Total	255	252

8. Venituri si cheltuieli financiare

Venituri Financiare	30-lun-21	30-lun-20
Venituri din dobanzi	823,443	438,959
Alte venituri financiare	-	-
Venituri diferite de curs valutar	247,978	261,001
Total	1,071,421	699,960

Cheltuieli Financiare	30-lun-21	30-lun-20
Costuri cu dobanzile	(481,056)	(1,112,603)
Alte cheltuieli financiare	(165,953)	(176,959)
Diferente de curs valutar	(128,067)	(150,845)
Total	(775,075)	(1,440,407)

Cheltuielile financiare se compun in principal din urmatoarele categorii: Cheltuieli privind dobanzile 0.48 milioane lei, Cheltuieli privind diferentele de curs valutar aferente 0.12 milioane lei si alte cheltuieli financiare 0.16 milioane lei.

Veniturile financiare sunt reprezentate de venituri din dobanzi 0.82 milioane lei, venituri din diferente de curs 0.24 milioane lei.

9. Stocuri

Stocuri	30-lun-21	31-Dec-20
Materii prime si consumabile	4,396,598	4,588,401
Ajustari	(825,282)	(825,282)
Ambalaje	3,126,154	4,414,645
Ajustari	(1,367,012)	(700,512)
Productia in curs	94,968	87,719
Ajustari	-	-
Semifabricate si Produse finite	6,488,338	9,596,034
Ajustari	(211,379)	(152,620)
Marfuri	1,502,389	1,807,579
Ajustari	(632,317)	(501,662)
Total	12,572,457	18,314,302

CEMACON SA

**Note la Situatiile Financiare Individuale (Notes to the standalone financial statements)
pentru perioada incheiata la 30 Iunie 2021 (for the period ended 30 June 2021)**

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

9. Stocuri (continuare)

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

Materii prime si consumabile	30-Iun-21	30-Iun-20
Materii prime	5,401,957	3,826,878
Materiale auxiliare	2,408,700	1,845,193
Ambalaje	1,381,698	1,533,282
Marfuri	2,381,590	1,248,663
Obiecte de inventar	98,710	69,360
Alte consumabile	110,330	44,338
Diverse	1,720,595	1,681,969
Total	13,503,580	10,249,685

Ajustari stocuri

Acolo unde este necesar, se fac ajustari pentru stocuri, uzate fizic sau moral. Valoarea realizabilă netă este estimată pe baza prețului de vânzare diminuat cu cheltuielile de vânzare.

10. Creante comerciale si alte creante

Creante comerciale si similare	30-Iun-21	31-Dec-20
Creante comerciale	15,243,092	12,144,483
Ajustari pentru creante comerciale	(1,611,251)	(1,432,394)
Creante intragrup	18,586,906	18,394,576
Ajustari pentru creante intragrup	(7,300,346)	(6,770,144)
Creante fata de asociati/actionari	-	-
Salariati	-	-
Impozit pe profit	-	-
Alte creante fata de Bugetul de Stat	168,022	135,789
Subventii	187,101	-
Debitori diversi si alte creante	270,060	308,961
Ajustari pentru alte creante	-	-
Dobanda de incasat	2,275,293	1,914,384
Total active financiare altele decat numerarul, clasificate ca imprumuturi si creante	27,818,877	24,695,655
Avansuri	1,498,052	2,071,684
Total	29,316,929	26,767,338

CEMACON SA

Note la Situatiile Financiare Individuale (Notes to the standalone financial statements) pentru perioada incheiata la 30 Iunie 2021 (for the period ended 30 June 2021)

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

11. Datorii comerciale si similare

Datorii comerciale si similare	30-Iun-21	31-Dec-20
Datorii comerciale	9,387,943	8,920,166
Furnizori de imobilizari	194,780	2,143,307
Datorii intragroup	61,870	436,501
Datorii privind leasing	38,178	75,500
Datorii in legatura cu salariatii	1,100,903	856,458
Impozite si contributii sociale	484,230	474,719
Alte datorii fiscale	3,367,908	622,242
Alte datorii	1,901,661	2,149,174
Dobanda de plata	2,931	2,931
Total datorii mai putin imprumuturi, clasificate ca masurate la cost amortizat	16,540,405	15,681,000
Dividende	-	-
Avansuri	2,821,870	2,601,878
Venituri in avans	1,989,913	1,977,667
Total	21,352,188	20,260,545

12. Capital Social

La data de 30 Iunie 2021 structura capitalului social de:

Structura capitalului social	30-Iun-21	31-Dec-20
Capital social subscris varsat	50,565,353 lei	50,565,353 lei
Elemente asimilate capitalului	9,214,349 lei	9,214,349 lei
Total capital social	59,779,702 lei	59,779,702 lei

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

Structura capitalului social	30-Iun-21	31-Dec-20
Numar de actiuni autorizate	505,653,533 buc	505,653,533 buc
Numar de actiuni subscrise si platite	505,653,533 buc	505,653,533 buc
Numar de actiuni subscrise si neplatite	-	-
Valoarea nominala a unei actiuni	0.10 lei	0.10 lei

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

Miscarile privind structura capitalului in cursul anului 2021 se pot vedea in tabelul urmator:

	30-Iunie-21		31-Dec-20	
	Numar	Valoare	Numar	Valoare
Actiuni ordinare a 01 Lei fiecare	505,653,533 buc	50,565,353 lei	505,653,533 buc	50,565,353 lei
Reduceri prin inglobarea pierd.	-	-	-	-
Emisiuni in timpul anului	-	-	-	-
Achizitie de actiuni proprii	-	-	-	-
TOTAL	505,653,533 buc	50,565,353 lei	505,653,533 buc	50,565,353 lei

CEMACON SA

Note la Situatiile Financiare Individuale (Notes to the standalone financial statements) pentru perioada incheiata la 30 Iunie 2021 (for the period ended 30 June 2021)

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

12. Capital Social (continuare)

Structura Actionariatului la data de 31 Decembrie 2020 este formata din:

Actionar	Actiuni	Procent
S.C. DEDEMAN S.R.L.	370.819.888	73.3348%
PIF INDUSTRIAL	84.315.847	16.6746%
alti actionari / others	50.517.798	9.9906%
TOTAL	505.653.533	100.0000%

Sursa: DEPOZITARUL CENTRAL Data: 12/31/2020

Ca urmare a tranzactiilor desfasurate pe piata de capital in 2021, structura actionariatului la data de 30 Iunie 2021 este formata din:

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

Sursa: DEPOZITARUL CENTRAL Data: 06/30/2021

13. Tranzactii cu parti afiliate

Partile afiliate societatii in anul 2021 sunt:

- DEDEMAN SRL cu sediul in Mun. Bacău, Str. Alexei Tolstoi, nr. 8, Judet Bacău, CUI: 2816464, Nr.Ord.Reg.Com.: J04/2621/1992 – actionar semnificativ;
- PIF INDUSTRIAL SRL cu sediul in Mun. Bacău, Str. Alexei Tolstoi, nr. 8, Judet Bacău, CUI: 18227759, Nr.Ord.Reg.Com.: J04/2200/2005 – actionar (actioneaza in mod concertat cu Dedeman SRL);
- DEDEMAN AUTOMOBILE SRL cu sediul in Mun. Bacău, Str. Republicii, nr. 185, Judet Bacău, CUI: 15934070, Nr.Ord.Com.: J04/ 1513/2003 - societate din grupul Dedeman;
- PAVAL HOLDING SRL cu sediul in Mun. Bacău, Str. Alexei Tolstoi, nr. 8, Judet Bacău, CUI: 39895050, Nr.Ord.Reg.Com.: J04/ 1405/2018 - societate din grupul Dedeman;
- Cemacon Real Estate cu sediul in Jud. Salaj, Mun. Zalau, Str. Fabricii, Nr.1, CUI: 32604048; Companie detinuta de Cemacon SA in proportie de 100%. Grupul format din Cemacon SA respectiv Cemacon Real Estate, intocmeste situatii financiare consolidate la data de 30 Iunie 2021;
- Liviu-Ionel Stoleru – Director General si Presedinte Consiliu de Administratie
- Sologon Daniel – Director Financiar
- Karina Paval – membru CA
- Dana-Rodica Beju – membru CA
- Dragos Paval – membru CA
- Adrian Fercu – membru CA

CEMACON SA

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

pentru perioada incheiata la 30 Iunie 2021 (for the period ended 30 June 2021)

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

13. Tranzactii cu parti afiliate (continuare)

Tranzactiile cu partile afiliate sunt sumarizate in tabelul urmator:

Parti Afiliate	Vanzari		Achizitii	
	1 Jan – 30 Iun 2021	1 Jan – 30 Iun 2020	1 Jan – 30 Iun 2021	1 Jan – 30 Iun 2020
Dedeman SRL	9,868,536	5,745,266	116,293	280,267
Cemacon Real Estate	-	2,307	227,874	224,321
Total	9,868,536	5,747,573	344,167	504,588

Sume Prezentate in Lei

Soldurile cu partile afiliate sunt sumarizate in tabelul urmator:

Parti Afiliate	Creante de la partile afiliate		Datorii fata de partile afiliate		Imprumuturi acordate	
	30-Iun-2021	31-Dec-20	30-Iun-2021	31-Dec-20	30-Iun-2021	31-Dec-20
Dedeman SRL	373,289	-	23,692	361,001	-	-
Cemacon Real Estate	1,780,224	1,780,224	38,178	75,500	19,081,975	18,528,735
Total	2,153,513	1,780,224	61,870	436,501	19,081,975	18,528,735

Sume Prezentate in Lei

CEMACON SA

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

pentru perioada incheiata la 30 Iunie 2021 (for the period ended 30 June 2021)

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

14. Numerar si echivalente numerar

Numerar si echivalente de numerar	30-Iun-21	31-Dec-20
Disponibil in banca	48,161,019	51,310,788
Numerar si echivalente de numerar	2,121	3,781
Total	48,163,140	51,314,569

La data de 30 Iunie 2021 nu exista instrumente financiare care sa genereze expuneri la risc de credit. Soldurile conturilor de numerar denominate in valuta la 30.06.2021 nu sunt semnificative.

15. Ajustari erori contabile

In perioada Ianuarie-Iunie 2021, 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 evidentiuate initial într-o moneda straina:

Principalele rate de schimb utilizate pentru conversia în lei a soldurilor exprimate în moneda straina la 31 Decembrie 2020 si 30 Iunie 2021 sunt:

Moneda straina	Abreviere	Rata de schimb	
		30-Iun-21	31-Dec-20
Dolar SUA	USD	4.1425	3.9660
Euro	EUR	4.9267	4.8694

CEMACON SA

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

pentru perioada încheiată la 30 Iunie 2021 (for the period ended 30 June 2021)

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

16. Alte informații (continuare)

Amendamente:

Administratorii nu au dreptul de a amenda ulterior situațiile financiare. Situațiile financiare împreună cu notele la situațiile financiare sunt autorizate pentru a fi emise la data de 31 August 2021. Nu există posibilitatea ca situațiile financiare să fie modificate, după ce acestea au fost emise.

Situațiile financiare trimestriale nu au fost auditate.

17. Evenimente ulterioare

La data de 29.07.2021, ORC Cluj a eliberat Certificatul de Înregistrare a Mențiunii nr. 103725/15.07.2021 de înregistrare a fuziunii în baza Sentinței Civile nr. 1396/2021 care a rămas definitivă la data de 29.07.2021. Astfel, fuziunea dintre CEMACON SA - în calitate de societate absorbantă și CEMACON REAL ESTATE SRL – în calitate de societate absorbită, a fost finalizată la data de 29.07.2021. Ca urmare a finalizării fuziunii dintre cele două societăți, au fost întocmite toate documentele aferente acestei operațiuni inclusiv procesele-verbale de predare a activelor și pasivelor societății CEMACON REAL ESTATE SRL. În urma finalizării procesului de fuziune, societatea CEMACON SA, nu va mai întocmi situații financiare consolidate începând cu trimestrul 3 2021.

18. Contingente

Taxare

Societatea consideră că și-a achitat la timp și în totalitate toate taxele, impozitele, penalitățile și dobânzile penalizatoare, în măsura în care este cazul. Toate sumele datorate Statului pentru taxe și impozite au fost plătite sau înregistrate la data bilanțului. Sistemul fiscal din România este în curs de consolidare și armonizare cu legislația europeană, putând exista interpretări diferite ale autorităților în legătură cu legislația fiscală, care pot da naștere la impozite, taxe și penalități suplimentare. În cazul în care autoritățile statului descoperă încălcări ale prevederilor legale din România, acestea pot determina după caz: confiscarea sumelor în cauză, impunerea obligațiilor fiscale suplimentare, aplicarea unor amenzi, aplicarea unor majorări de întârziere (aplicate la sumele de plată efectiv rămase). Prin urmare, sancțiunile fiscale rezultate din încălcări ale prevederilor legale pot ajunge la sume importante de platit către stat. În România, exercitiul fiscal rămâne deschis pentru verificări o perioadă de 5 ani.

Pretul de transfer

În conformitate cu legislația fiscală relevantă, evaluarea fiscală a unei tranzacții realizate cu părțile afiliate are la bază conceptul de pret de piață aferent respectivei tranzacții. În baza acestui concept, prețurile de transfer trebuie să fie ajustate astfel încât să reflecte prețurile de piață care ar fi fost stabilite între entități între care nu există o relație de afiliere și care acționează independent, pe baza „condițiilor normale de piață”.

Este probabil că verificări ale prețurilor de transfer să fie realizate în viitor de către autoritățile fiscale, pentru a determina dacă respectivele prețuri respectă principiul „condițiilor normale de piață” și ca baza impozabilă a contribuabilului român nu este distorsionată.

Director General

Director Financiar

Stoleru Liviu

Sologon Daniel

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 că 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.

SITUATII FINANCIARE CONSOLIDATE NEAUDITATE Pentru perioada incheiata la 30 Iunie 2021

Cluj Napoca, 31 August

INTOCMITE CONFORM STANDARDELOR INTERNATIONALE DE RAPORTARE FINANCIARA



CEMACON

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

Cuprins (Contents)

Situatia consolidata a pozitiei financiare (<i>Consolidated statement of financial position</i>)	3
Situatia consolidata a rezultatului global (<i>Consolidated statement of comprehensive income</i>)	5
Situatia consolidata a fluxului de numerar (<i>Consolidated statement of cash - flow</i>)	6
Situatia consolidata a modificarilor de capital (<i>Consolidated statement of changes in equity</i>)	8
1. Principii legale	9
2. Politici contabile	9
3. Estimari contabile	9
4. Venituri	9
5. Alte venituri operationale	9
6. Cheltuieli de exploatare	10
7. Structura 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
18. Contingente	17

CEMACON SA

Situatia consolidata a pozitiei financiare (Consolidated Statement of financial position)

pentru perioada incheiata la 30 Iunie 2021 (for the period ended 30 Jun 2021)

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

	Notes	30-Iun-21	31-Dec-20
		LEI	LEI
ACTIVE (ASSETS)			
ACTIVE IMOBILIZATE			
NON-CURRENT ASSETS			
Imobilizari corporale		151,504,439	151,162,490
<i>Property, plant and equipment</i>			
Investitii imobiliare		8,414,206	8,414,206
<i>Investment property</i>			
Imobilizari necorporale		4,293,366	5,442,684
<i>Intangible</i>			
Drept de utilizare a activelor in leasing*		19,385,100	20,190,324
<i>Right of use assets</i>			
Investitii in actiuni		-	-
<i>Investments</i>			
Alte active imobilizate		1,569,722	1,513,935
<i>Other non-current assets</i>			
		185,166,833	186,723,639
ACTIVE CIRCULANTE			
CURRENT ASSETS			
Stocuri	9	12,572,457	18,314,302
<i>Inventories</i>			
Creante comerciale si similare	10	8,591,904	6,568,358
<i>Trade and other receivables</i>			
Alte active financiare		-	-
<i>Other financial assets</i>			
Numerar si echivalente numerar	14	48,196,919	51,333,604
<i>Cash and cash equivalents</i>			
		69,361,280	76,216,264
Active clasificate drept detinute în vederea vânzării		-	-
<i>Assets classified as held for sale</i>			
		254,528,112	262,939,903
TOTAL ACTIVE (TOTAL ASSETS)			
DATORII (LIABILITIES)			
DATORII CURENTE			
CURRENT LIABILITIES			
Datorii comerciale si similare	11	21,359,453	20,230,824
<i>Trade and other payables</i>			
Imprumuturi		-	10,167,693
<i>Loans and borrowings</i>			
Datorii din operatiuni de leasing*		624,320	606,578
<i>Lease liabilities</i>			
Obligatii din leasing financiar**		2,267,634	2,183,262
<i>Obligations under finance leases</i>			
Subventii pentru investitii		562,831	114,072
<i>Grants received</i>			
Datorii privind impozitul pe profit		678,931	159,374
<i>Tax liability</i>			
Provizioane		5,789,112	7,748,002
<i>Provisions</i>			
		31,282,280	41,209,805

CEMACON SA

Situatia consolidata a pozitiei financiare (Consolidated Statement of financial position)

pentru perioada incheiata la 30 Iunie 2021 (for the period ended 30 Iunie 2021)

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

	Notes	30-Iun-21	31-Dec-20
		LEI	LEI
DATORII PE TERMEN LUNG			
NON-CURRENT LIABILITIES			
Datorii comerciale si similare	11	-	-
<i>Non-current trade and other liabilities</i>			
Imprumuturi		-	21,363,341
<i>Loans and borrowings</i>			
Datorii din operatiuni de leasing*		5,577,955	5,809,774
<i>Lease liabilities</i>			
Obligatii din leasing financiar**		5,201,340	5,971,820
<i>Obligations under finance leases</i>			
Subventii pentru investitii		5,683,707	2,808,666
<i>Grants received</i>			
Impozit amanat		-	-
<i>Deferred tax</i>			
Provizioane		2,367,974	2,367,974
<i>Provisions</i>			
		18,830,976	38,321,575
TOTAL DATORII (TOTAL LIABILITIES)		50,113,255	79,531,380
ACTIVE NETE (NET ASSETS)		204,414,856	183,408,523
CAPITAL SI REZERVE (EQUITY)			
Capital social	12	59,779,702	59,779,702
<i>Issued capital</i>			
Beneficii acordate angajatilor in instrumente de capitaluri proprii		-	-
<i>Benefits granted to employees in equity instruments</i>			
Impozit profit amanat		(1,252,337)	(1,252,337)
<i>Deferred Tax</i>			
Actiuni proprii		-	-
<i>Own Shares</i>			
Prime legate de emiterea de actiuni		253,004	253,004
<i>Share premium</i>			
Rezerve din reevaluare aferente active destinate vanzarii		-	-
Amounts recognised in other comprehensive income and accumulated in equity relating to non-current assets held for sale			
Rezerve		59,320,775	58,143,645
<i>Reserves</i>			
Rezultat reportat		86,313,711	66,484,508
<i>Retained earnings</i>			
Interesele care nu controleaza		-	-
<i>Non-controlling interest</i>			
TOTAL CAPITALURI (TOTAL EQUITY)		204,414,856	183,408,523

CEMACON SA

**Situatia consolidata a rezultatului global (*Consolidated Statement of comprehensive income*)
pentru perioada incheiata la 30 Iunie 2021 (*for the period ended 30 Iunie 2021*)**

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

	Notes	30-Iun-21	30-Iun-20
		<i>LEI</i>	<i>LEI</i>
Venituri din vanzari <i>Sales revenues</i>	4	83,917,177	57,447,256
Alte venituri din exploatare <i>Other operating revenues</i>	5	641,743	2,785,564
Alte castiguri si pierderi <i>Other gains and losses</i>	5	434,396	3,290,166
Variatia stocurilor <i>Change in inventories of FG & WiP</i>		(1,171,676)	916,486
Materii prime si consumabile <i>Raw material and consumables used</i>	9	(13,503,580)	(10,249,685)
Cheltuieli de personal <i>Personnel Expenses</i>		(17,345,420)	(18,418,187)
Cheltuieli cu amortizarea <i>Depreciation and amortisation expenses</i>		(6,172,830)	(5,204,801)
Alte cheltuieli din exploatare <i>Other operating expenses</i>	6	(23,548,618)	(18,791,638)
Profit / (Pierdere) din exploatare		23,251,191	11,775,161
<i>Profit / (Loss) from operation</i>			
Venituri financiare <i>Financial income</i>	8	533,710	50,343
Cheltuieli financiare <i>Financial expenses</i>	8	(790,584)	(1,425,757)
Rezultat Financiar <i>Financial Result</i>		(256,875)	(1,375,414)
Profit / (Pierdere) inainte de impozitare <i>Profit before tax</i>		22,994,317	10,399,748
Cheltuieli cu impozite		(1,987,983)	(745,052)
Profit <i>Profit after tax</i>		21,006,334	9,654,696

CEMACON SA

**Situatia consolidata a fluxului de numerar (Consolidated Statement of cash flow)
pentru perioada incheiata la 30 Iunie 2021 (for the period ended 30 June 2021)**

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

	30-Iun-21	30-Iun-20
	<i>LEI</i>	<i>LEI</i>
Fluxuri din activitati de exploatare		
Cash flow from operating activities		
Incasari de la clienti	97,344,960	80,521,948
<i>Customer encashments</i>		
Plati catre furnizori	(36,583,180)	(34,755,271)
<i>Supplier payments</i>		
Plati catre angajati	(12,280,134)	(12,697,413)
<i>Payments to employees</i>		
Plati impozite si taxe	(12,656,163)	(4,818,328)
<i>Tax Payments</i>		
Impozit pe profit platit	(1,468,426)	(937,241)
<i>Income Tax Paid</i>		
Incasari din asigurari	-	-
<i>Insurance encashments</i>		
Plati de asigurari	(346,344)	(331,953)
<i>Insurance payments</i>		
Dobanzi platite	(303,940)	(857,900)
<i>Interest Paid</i>		
Alte incasari	3,216,887	608,977
<i>Other Encashments</i>		
Alte plati	-	-
<i>Other Payments</i>		
Plati ctr leasing pe termen scurt si active de val. mica	-	-
<i>Payments for short term leasing contracts and low value assets</i>		
Trezoreria neta din activitati de exploatare	36,923,660	26,732,819
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	(6,517,784)	(4,540,662)
<i>Payments for acquiring assets</i>		
Incasari din vanzarea de imobilizari corporale	-	40,090
<i>Encashments from sold assets</i>		
Dobanzi incasate	483,114	18,101
<i>Encashments from interest</i>		
Credite catre parti afiliate	-	-
<i>Loans to affiliated parties</i>		
Incasari credite parti afiliate	-	-
<i>Encashments from third parties</i>		
Alte incasari-subventii pentru investitii	-	-
<i>Others Encashments</i>		
Trezoreria neta din activitati de investitie	(6,034,670)	(4,482,471)
Cash from investing activities		

CEMACON SA

**Situatia consolidata a fluxului de numerar (Consolidated Statement of cash flow)
pentru perioada incheiata la 30 Iunie 2021 (for the period ended 30 June 2021)**

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

	30-Iun-21	30-Iun-20
	<i>LEI</i>	<i>LEI</i>
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	(2,488,585)	(2,523,401)
<i>Payments for financial lease</i>		
Plata datoriilor aferente leasing-ului financiar-dobanda	-	-
<i>Payments for financial lease-interest</i>		
Incasari garantie	-	5,836
<i>Encashments guarantee</i>		
Plati garantie	(10,164)	(11,979)
<i>Payments for guarantee</i>		
Rambursari credite	(31,531,035)	(1,944,250)
<i>Dividends paid and bank interest paid</i>		
Incasari garantie achizitionare actiuni	-	-
<i>Encashments from share purchase</i>		
Plata garantie achizitionare actiuni	-	-
<i>Payment for share purchase</i>		
Trezoreria neta din activitati de finantare	(34,029,784)	(4,473,794)
Cash from financing activities		
Efectul diferentelor de curs	4,110	5,334
<i>Effect of exchange rate changes</i>		
Crestere /scadere neta de numerar	(3,136,684)	17,781,888
Net increase/decrease in cash and cash equivalents		
Numerar si echivalente de numerar la inceputul perioadei	51,333,604	17,724,260
Cash and cash equivalents at beginning of period		
Numerar si echivalente de numerar la sfarsitul perioadei	48,196,919	35,506,148
Cash and cash equivalents at end of period		

CEMACON SA

Situația consolidată a modificărilor de capital *(Consolidated statement of changes in equity)* pentru perioada încheiată la 30 Iunie 2021 *(for the period ended 30 June 2021)*

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

	Capital subscris și ajustări	Prime de emisiune	Rezerve din reevaluare afereente active deținute spre vanzare	Rezerve din reevaluare	Rezerve legale	Alte rezerve	Rezultat nedistribuit	Alte elemente ale capitalurilor proprii	Prima aplicare a IAS29	
	Issued capital and adjustments	Share Premium	Reevaluation reserve for HFS assets	Reevaluation reserves	Legal reserves	Other reserves	Undistributed result	Accumulated Other comprehensive income	1st application of IAS 29	Total
31-Dec-19	59,779,703	253,004	-	27,964,005	5,263,630	20,966,082	48,910,900	(1,314,816)	-	161,822,507
Rezultatul global curent <i>Current global result</i>	-	-	-	-	-	-	21,523,538	-	-	21,523,538
Diferențe capitalizate impozitului amân timer <i>Capitalised differences related to deferred tax</i>	-	-	-	-	-	-	-	62,480	-	62,480
Constituire rezerva legală <i>Legal reserve</i>	-	-	-	-	1,250,950	-	(1,250,950)	-	-	-
Alte rezerve <i>Other reserve</i>	-	-	-	-	-	2,698,980	(2,698,980)	-	-	-
31-Dec-20	59,779,703	253,004	-	27,964,005	6,514,580	23,665,062	66,484,511	(1,252,336)	-	183,408,523
Rezultatul global curent <i>Current global result</i>	-	-	-	-	-	-	21,006,334	-	-	21,006,334
Constituire rezerva legală <i>Legal reserve</i>	-	-	-	-	1,177,130	-	(1,177,130)	-	-	-
30-Iun-21	59,779,703	253,004	-	27,964,005	7,691,710	23,665,062	86,313,715	(1,252,336)	-	204,414,856

CEMACON SA

Note la Situatiile Financiare Consolidate (*Notes to the consolidated financial statements*) pentru perioada incheiata la 30 Iunie 2021 (*for the period ended 30 June 2021*)

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

1. Principii legale

Situatiile financiare consolidate interimare la data de 30 Iunie 2021, 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 consolidate anuale, intocmite la 31 Decembrie 2020.

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 consolidate pentru anul incheiat la 31 Decembrie 2020.

2. Politici contabile

Politicile contabile ale grupului sunt aliniate la standardele internationale de raportare financiara (IFRS). O detaliere a acestora se regaseste in situatiile financiare consolidate la 31 Decembrie 2020.

3. Estimari contabile

Grupul face anumite estimări și ipoteze cu privire la viitor. Estimările și judecatile sunt evaluate continuu pe baza experienței istorice și a altor factori, incluzand asteptari cu privire la evenimentele viitoare considerate a fi rezonabile în circumstanțele date. În viitor, experiența reală poate diferi de aceste estimări și ipoteze.

4. Venituri

Venituri din vanzari	30-Iun-21	30-Iun-20
Vanzari de produse finite	83,051,976	56,866,919
Vanzari de marfuri	5,940,589	3,282,197
Vanzari de servicii	457,616	359,382
Reduceri acordate	(5,533,004)	(3,061,242)
Total	83,917,177	57,447,256

Principalele venituri realizate de Grup in anul 2021 au fost din vanzarea de produse finite 83.05 milioane lei, vanzarea marfurilor 5.94 milioane lei si prestarea de servicii 0.45 milioane lei, iar valoarea reducerilor acordate, a fost de 5.53 milioane lei.

5. Alte venituri operationale

Alte venituri operationale sunt generate de activitati care nu fac parte din obiectul general de activitate al Grupului, motiv pentru care sunt prezentate diferit de veniturile din vanzari.

CEMACON SA

Note la Situatiile Financiare Consolidate (Notes to the consolidated financial statements) pentru perioada incheiata la 30 Iunie 2021 (for the period ended 30 June 2021)

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

5. Alte venituri operationale (continuare)

Alte venituri operationale	30-Iun-21	30-Iun-20
Venituri din activitati diverse	546,939	2,250,037
Venituri din subventii de exploatare	42,371	484,691
Venituri din subventii pentru active	37,818	37,820
Venituri din despagubiri	14,614	13,016
Total	641,742	2,785,564

In categoria venituri din activitati diverse sunt contabilizate venituri certificatelor de gaze cu efect de sera. Pana la perioada raportarii, acestea nu au fost primite.

Veniturile aferente subventiei din exploatare in suma de 0.042 milioane lei la ajutorul de stat acordat in perioada pandemiei COVID 19 si la proiectul de dezvoltare profesionala, cofinantat prin Proiectul Operational Capital Uman (POCU).

In anul 2010 compania a primit o subventie pentru investitii in suma de 1.6 milioane lei, iar in anul 2021 compania a recunoscut ca venit aferent acestor subventii suma de 0.037 milioane lei. Veniturile din subventie se recunosc pe masura amortizarii mijloacelor fixe la care se refera. Subventia recunoscuta se refera la grantul de 15% din valoarea creditului primit de catre societate din surse BERD, pentru proiectul de eficienta energetica demarat in anul 2009 odata cu realizarea noii fabrici de caramida din Recea.

Alte venituri operationale	30-Iun-21	30-Iun-20
Venituri din vanzarea de active	33,363	33,689
Cheltuieli din vanzarea de active	(28,327)	-
Venituri din anulare provizioane	7,425,318	8,419,012
Cheltuieli din constituire provizioane	(5,430,985)	(2,947,697)
Venituri din reluarea ajustarilor de valoare privind deprecierea activelor circulante	815,484	616,096
Cheltuieli din reluarea ajustarilor de valoare privind deprecierea activelor circulante	(2,380,457)	(2,830,934)
Castig/Pierdere total	434,396	3,290,166

6. Cheltuieli de exploatare

Alte cheltuieli din exploatare	30-Iun-21	30-Iun-20
Utilitati	5,160,924	4,367,985
Reparatii	902,157	936,958
Chirii	41,057	34,008
Asigurari	382,207	358,890
Pregatire personal	56,470	2,849
Comisioane	214,222	155,153
Reclama si publicitate	1,067,888	357,789
Transport si logistica	9,376,093	7,993,069
Posta si telecomunicatii	69,565	70,168
Alte servicii prestate de terti	2,294,907	1,525,202
Taxe si impozite	868,415	1,091,493
Diverse	3,114,711	1,898,075
Total	23,548,618	18,791,638

CEMACON SA

Note la Situațiile Financiare Consolidate *(Notes to the consolidated financial statements)* pentru perioada încheiată la 30 Iunie 2021 *(for the period ended 30 June 2021)*

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

7. Structura personal

Structura și numărul mediu de salariați este: 257.

<i>Numar mediu salariați</i>	30-lun-21	30-lun-20
Personal administrative	71	71
Personal în producție	186	183
Total	257	254

8. Venituri și cheltuieli financiare

Venituri Financiare	30-lun-21	30-lun-20
Venituri din dobânzi	267,921	18,101
Alte venituri financiare	-	-
Venituri diferite de curs valutar	265,789	32,242
Total	533,710	50,344

Cheltuieli Financiare	30-lun-21	30-lun-20
Costuri cu dobânzile	(481,055)	(678,453)
Alte cheltuieli financiare	(160,879)	(176,959)
Diferente de curs valutar	(148,649)	(570,345)
Total	(790,584)	(1,425,757)

Cheltuielile financiare se compun în principal din următoarele categorii: Cheltuieli privind dobânzile 0.48 milioane lei, Cheltuieli privind diferențele de curs valutar aferente 0.14 milioane lei și alte cheltuieli financiare 0.16 milioane lei.

Veniturile financiare sunt reprezentate de venituri din dobânzi 0.26 milioane lei, venituri din diferențe de curs 0.26 milioane lei.

9. Stocuri

Stocuri	30-lun-21	31-Dec-20
Materii prime și consumabile	4,396,598	4,588,401
Ajustari	(825,282)	(825,282)
Ambalaje	3,126,154	4,414,645
Ajustari	(1,367,012)	(700,512)
Productia în curs	94,968	87,719
Ajustari	-	-
Semifabricate și Produse finite	6,488,338	9,596,034
Ajustari	(211,379)	(152,620)
Marfuri	1,502,389	1,807,579
Ajustari	(632,317)	(501,662)
Total	12,572,457	18,314,302

CEMACON SA

Note la Situațiile Financiare Consolidate *(Notes to the consolidated financial statements)* pentru perioada încheiată la 30 Iunie 2021 *(for the period ended 30 June 2021)*

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

9. Stocuri (continuare)

Costul stocurilor recunoscute în contul de profit și pierdere au următoarea structură:

Materii prime și consumabile	30-Iun-21	30-Iun-20
Materii prime	5,401,957	3,826,878
Materiale auxiliare	2,408,700	1,845,193
Ambalaje	1,381,698	1,533,282
Marfuri	2,381,590	1,248,663
Obiecte de inventar	98,711	69,360
Alte consumabile	110,330	44,338
Diverse	1,720,595	1,681,969
Total	13,503,581	10,249,685

Ajustări stocuri

Acolo unde este necesar, se fac ajustări pentru stocuri, uzate fizic sau moral. Valoarea realizabilă netă este estimată pe baza prețului de vânzare diminuat cu cheltuielile de vânzare.

10. Creanțe comerciale și alte creanțe

Creanțe comerciale și similare	30-Iun-21	31-Dec-20
Creanțe comerciale	15,243,093	12,148,538
Ajustări pentru creanțe comerciale	(8,911,597)	(8,202,538)
Creanțe intragrup	-	-
Ajustări pentru creanțe intragrup	-	-
Alte creanțe față de Bugetul de Stat	254,921	241,713
Subvenții	187,101	-
Debitori diverși și alte creanțe	320,334	308,961
Total active financiare altele decât numerarul, clasificate ca împrumuturi și creanțe	7,093,851	4,496,674
Avansuri	1,498,052	2,071,684
Total	8,591,904	6,568,358

CEMACON SA

Note la Situatiile Financiare Consolidate (Notes to the consolidated financial statements) pentru perioada incheiata la 30 Iunie 2021 (for the period ended 30 June 2021)

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

11. Datorii comerciale si similare

Datorii comerciale si similare	30-Iun-21	31-Dec-20
Datorii comerciale	9,426,027	9,319,252
Furnizori de imobilizari	194,780	2,143,307
Datorii intragroup	23,692	-
Datorii privind leasing	38,178	75,500
Datorii in legatura cu salariatii	1,105,257	860,308
Impozite si contributii sociale	487,235	477,600
Alte datorii fiscale	3,367,908	622,242
Alte datorii	1,901,661	2,150,138
Dobanda de plata	2,931	2,931
Total datorii mai putin imprumuturi, clasificate ca masurate la cost amortizat	16,547,670	15,651,279
Dividende	-	-
Avansuri	2,821,870	2,601,878
Venituri in avans	1,989,913	1,977,667
Total	21,359,453	20,230,824

12. Capital Social

La data de 30 Iunie 2021 structura capitalului social de:

Structura capitalului social	30-Iun-21	31-Dec-20
Capital social subscris varsat	50,565,353 lei	50,565,353 lei
Elemente asimilate capitalului	9,214,349 lei	9,214,349 lei
Total capital social	59,779,702 lei	59,779,702 lei

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

Structura capitalului social	30-Iun-21	31-Dec-20
Numar de actiuni autorizate	505,653,533 buc	505,653,533 buc
Numar de actiuni subscrise si platite	505,653,533 buc	505,653,533 buc
Numar de actiuni subscrise si neplatite	-	-
Valoarea nominala a unei actiuni	0.10 lei	0.10 lei

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

Miscarile privind structura capitalului in cursul anului 2021 se pot vedea in tabelul urmator:

	30-Iun-21		31-Dec-20	
	Numar	Valoare	Numar	Valoare
Actiuni ordinare a 01 Lei fiecare	505,653,533 buc	50,565,353 lei	505,653,533 buc	50,565,353 lei
Reduceri prin inglobarea pierd.	-	-	-	-
Emisiuni in timpul anului	-	-	-	-
Achizitie de actiuni proprii	-	-	-	-
TOTAL	505,653,533 buc	50,565,353 lei	505,653,533 buc	50,565,353 lei

CEMACON SA

Note la Situatiile Financiare Consolidate (Notes to the consolidated financial statements) pentru perioada incheiata la 30 Iunie 2021 (for the period ended 30 June 2021)

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

12. Capital Social (continuare)

Structura Actionariatului la data de 31 Decembrie 2020 este formata din:

Actionar	Actiuni	Procent
S.C. DEDEMAN S.R.L.	370.819.888	73.3348%
PIF INDUSTRIAL	84.315.847	16.6746%
alti actionari / others	50.517.798	9.9906%
TOTAL	505.653.533	100.0000%

Sursa: DEPOZITARUL CENTRAL Data: 12/31/2020

Ca urmare a tranzactiilor desfasurate pe piata de capital in 2021, structura actionariatului la data de 30 Iunie 2021 este formata din:

Actionar	Actiuni	Procent
PAVAL Holding SRL.	393.492.536	77.8186%
PIF Industrial	84.315.847	16.6746%
Alti actionari/others	27.845.150	5.5068%
TOTAL	505,653,533	100.0000%

Sursa: DEPOZITARUL CENTRAL Data: 06/30/2021

13. Tranzactii cu parti afiliate

Partile afiliate societatii in anul 2021 sunt:

- DEDEMAN SRL cu sediul in Mun. Bacău, Str. Alexei Tolstoi, nr. 8, Judet Bacău, CUI: 2816464, Nr.Ord.Reg.Com.: J04/2621/1992 – actionar semnificativ;
- PIF INDUSTRIAL SRL cu sediul in Mun. Bacău, Str. Alexei Tolstoi, nr. 8, Judet Bacău, CUI: 18227759, Nr.Ord.Reg.Com.: J04/2200/2005 – actionar (actioneaza in mod concertat cu Dedeman SRL);
- DEDEMAN AUTOMOBILE SRL cu sediul in Mun. Bacău, Str. Republicii, nr. 185, Judet Bacău, CUI: 15934070, Nr.Ord.Com.: J04/ 1513/2003 - societate din grupul Dedeman;
- PAVAL HOLDING SRL cu sediul in Mun. Bacău, Str. Alexei Tolstoi, nr. 8, Judet Bacău, CUI: 39895050, Nr.Ord.Reg.Com.: J04/ 1405/2018 - societate din grupul Dedeman;
- Cemacon Real Estate cu sediul in Jud. Salaj, Mun. Zalau, Str. Fabricii, Nr.1, CUI: 32604048; Companie detinuta de Cemacon SA in proportie de 100%. Grupul format din Cemacon SA respectiv Cemacon Real Estate, intocmeste situatii financiare consolidate la data de 31 Martie 2020;
- Liviu-Ionel Stoleru – Director General si Presedinte Consiliu de Administratie
- Sologon Daniel – Director Financiar
- Karina Paval – membru CA
- Dana-Rodica Beju – membru CA
- Dragos Paval – membru CA
- Adrian Fercu – membru CA

CEMACON SA

Note la Situatiile Financiare Consolidate (Notes to the consolidated financial statements)

pentru perioada incheiata la 30 Iunie 2021 (for the period ended 30 June 2021)

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

13. Tranzactii cu parti afiliate (continuare)

Tranzactiile cu partile afiliate sunt sumarizate in tabelul urmator:

Parti Afiliate	Vanzari		Achizitii	
	1 Jan – 30 Iun 2021	1 Jan – 30 Iun 2020	1 Jan – 30 Iun 2021	1 Jan – 30 Iun 2020
Dedeman SRL	9,868,536	5,745,266	116,293	280,267
Total	9,868,536	5,745,266	116,293	280,267

Sume Prezentate in Lei

Soldurile cu partile afiliate sunt sumarizate in tabelul urmator:

Parti Afiliate	Creante de la partile afiliate		Datorii fata de partile afiliate		Imprumuturi acordate	
	30-Iunie-2021	31-Dec-20	30-Iunie-2021	31-Dec-20	30-Iun-2021	31-Dec-20
Dedeman SRL	373,289	-	23,692	361,001	-	-
Total	373,289	-	23,692	361,001	-	-

Sume Prezentate in Lei

CEMACON SA

Note la Situațiile Financiare Consolidate (Notes to the consolidated financial statements)

pentru perioada încheiată la 30 Iunie 2021 (for the period ended 30 June 2021)

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

14. Numerar și echivalente numerar

Numerar și echivalente de numerar	30-Iun-21	31-Dec-20
Disponibil în banca	48,193,843	51,329,823
Numerar și echivalente de numerar	3,076	3,781
Total	48,196,919	51,333,604

La data de 30 Iunie 2021 nu există instrumente financiare care să genereze expuneri la risc de credit. Soldurile conturilor de numerar denominate în valută la 30.06.2021 nu sunt semnificative.

15. Ajustări erori contabile

În perioada Ianuarie-Iunie 2021, Grupul nu a înregistrat corectii de erori contabile, aferente anilor precedenți.

16. Alte informații

Raportarea pe segmente:

Grupul prezintă un singur segment de raportare, reprezentat de producția și comercializarea caramizilor pentru construcții. Natura produselor din gama Grupului este similară, precum și procesul de producție al acestora. De asemenea, natura mediului economic și legislativ la care se supune activitatea Societății este aceeași pentru toate activitățile de producție și comercializare întreprinse de către acesta. Grupul nu înregistrează vânzări semnificative pe piața externă, care ar îndeplini criteriile de raportare ale unui segment distinct. Activele deținute de către Grup sunt integral localizate în interiorul României, și sunt utilizate cu scopul de a produce și comercializa produsele menționate anterior. De asemenea, toate elementele de pasiv, respectiv rezultatele înregistrate în cadrul situațiilor financiare individuale, sunt legate în mod exclusiv de singurul segment de activitate al Grupului, reprezentat de producția și comercializarea caramizilor pentru construcții.

Informații cu privire la prezentarea societății:

Cemacon SA este persoana juridică română, înființată ca societate comercială pe acțiuni în baza HG nr.1200/1991 cu sediul social în Cluj-Napoca, str. Calea Turzii, nr.178K, clădirea Hexagon Offices, etaj 1, jud. Cluj. Societatea are ca obiect principal de activitate "Fabricarea caramizilor, tiglelor și altor produse pentru construcții, din argila arsă".

Bazele de conversie utilizate pentru exprimarea în moneda națională a elementelor de activ și de pasiv, a veniturilor și cheltuielilor evidențiate inițial într-o monedă străină:

Principalele rate de schimb utilizate pentru conversia în lei a soldurilor exprimate în moneda străină la 31 Decembrie 2020 și 30 Iunie 2021 sunt:

Moneda străină	Abreviere	Rata de schimb	
		30-Iun-21	31-Dec-20
Dolar SUA	USD	4.1425	3.9660
Euro	EUR	4.9267	4.8694

CEMACON SA

Note la Situațiile Financiare Consolidate (*Notes to the consolidated financial statements*)

pentru perioada încheiată la 30 Iunie 2021 (*for the period ended 30 June 2021*)

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

16. Evenimente ulterioare

La data de 29.07.2021, ORC Cluj a eliberat Certificatul de Inregistrare a Mențiunii nr. 103725/15.07.2021 de înregistrare a fuziunii în baza Sentinței Civile nr. 1396/2021 care a rămas definitivă la data de 29.07.2021. Astfel, fuziunea dintre CEMACON SA - în calitate de societate absorbantă și CEMACON REAL ESTATE SRL – în calitate de societate absorbită, a fost finalizată la data de 29.07.2021. Ca urmare a finalizării fuziunii dintre cele două societăți, au fost întocmite toate documentele aferente acestei operațiuni inclusiv procesele-verbale de predare a activelor și pasivelor societății CEMACON REAL ESTATE SRL. În urma finalizării procesului de fuziune, societatea CEMACON SA, nu va mai întocmi situații financiare consolidate începând cu trimestrul 3 2021.

17. Alte informații (continuare)

Amendamente:

Administratorii nu au dreptul de a amenda ulterior situațiile financiare. Situațiile financiare împreună cu notele la situațiile financiare sunt autorizate pentru a fi emise la data de 31 August 2021. Nu există posibilitatea ca situațiile financiare să fie modificate, după ce acestea au fost emise.

Situațiile financiare trimestriale nu au fost auditate.

18. Contingente

Taxare

Grupul consideră că și-a achitat la timp și în totalitate toate taxele, impozitele, penalitățile și dobânzile penalizatoare, în măsura în care este cazul. Toate sumele datorate Statului pentru taxe și impozite au fost plătite sau înregistrate la data bilanțului. Sistemul fiscal din România este în curs de consolidare și armonizare cu legislația europeană, putând exista interpretări diferite ale autorităților în legătură cu legislația fiscală, care pot da naștere la impozite, taxe și penalități suplimentare. În cazul în care autoritățile statului descoperă încălcări ale prevederilor legale din România, acestea pot determina după caz: confiscarea sumelor în cauză, impunerea obligațiilor fiscale suplimentare, aplicarea unor amenzi, aplicarea unor majorări de întârziere (aplicate la sumele de plată efectiv rămase). Prin urmare, sancțiunile fiscale rezultate din încălcări ale prevederilor legale pot ajunge la sume importante de platit către stat. În România, exercitiul fiscal rămâne deschis pentru verificări o perioadă de 5 ani.

Pretul de transfer

În conformitate cu legislația fiscală relevantă, evaluarea fiscală a unei tranzacții realizate cu părțile afiliate are la bază conceptul de pret de piață aferent respectivei tranzacții. În baza acestui concept, prețurile de transfer trebuie să fie ajustate astfel încât să reflecte prețurile de piață care ar fi fost stabilite între entități între care nu există o relație de afiliere și care acționează independent, pe baza „condițiilor normale de piață”.

Este probabil că verificări ale prețurilor de transfer să fie realizate în viitor de către autoritățile fiscale, pentru a determina dacă respectivele prețuri respectă principiul „condițiilor normale de piață” și ca baza impozabilă a contribuabilului român nu este distorsionată.

Director General

Director Financiar

Stoleru Liviu

Sologon Daniel

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 că 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.

***Raport Neauditat al Consiliului de Administratie
pentru situatiile financiare interimare sumarizate
consolidate si individuale la 30.06.2021 intocmit in
conformitate cu Anexa 14 a Regulamentului ASF nr.
5/2018***

Data raportului – 31.08.2021

1. Datele de identificare ale emitentului

Denumirea emitentului - CEMACON SA

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

Adresa de e-mail – office@cemacon.ro

Pagina web – www.cemacon.ro

Codul unic de inregistrare la oficiul registrului comertului - 677858

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

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

Capitalul social subscris si varsat 50.565.353,3 lei

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

2. Evenimente importante ce au avut loc in primul semestru al anului 2021; riscurile avute in vedere de societate

2.1. Evenimente importante care au avut loc in primul semestru al anului 2021

Primul semestru al anului 2021 a fost o perioada de revenire economica, pe fondul scaderii numarului de cazuri COVID-19 si a relaxarii treptate a masurilor restrictive aplicate pentru diminuarea numarului de cazuri de imbolnavire. Din punct de vedere al cererii, anul 2021 a demarat peste asteptari si cererea de materiale de zidarie a fost la un nivel foarte bun, CEMACON inregistrand o cifra de afaceri record de peste 83 milioane de lei. Din punct de vedere al input-urilor, ne-am confruntat din al doilea trimestru cu o crestere accelerata a preturilor la energie, cu impact semnificativ in costurile de productie, ceea ce a obligat compania sa isi ajusteze preturile de vanzare si sa transfere partial catre clienti acest impact al cresterilor de pret la energie si materiale utilizate in procesul de fabricatie si ambalare a produselor.

Pe parcursul primul semestru din 2021, activitatea operationala s-a derulat normal, fara intreruperi, cu toate capacitatile de productie operationale si functionand la potential maxim. Un impact pozitiv in desfasurarea activitatii de productie a avut si punerea in functiune in partea a doua a primului semestru a unei centrale de cogenerare de inalta eficienta, achizitionata partial prin fonduri europene. Incasarile si livrarile au fost peste nivelul anului trecut, iar lichiditatea companiei este foarte ridicata.

In primul semestru, la data de 28.04.2021 a avut loc Adunarea Generala Extraordinara a Actionarilor societatii, care a aprobat proiectul de fuziune dintre CEMACON SA si CEMACON REAL ESTATE SRL si a mandatat Consiliul de Administratie al societatii pentru efectuarea tuturor demersurilor necesare pentru ducerea la indeplinire a hotararii adoptate. Ca urmare a demersurilor procedurale intreprinse, Tribunalul Specializat Cluj a admis fuziunea intre cele doua societatii, hotararea Tribunalului Specializat ramanand definitiva la data de 29.07.2021.

Tranzactiile cu partile afiliate pentru primul semestru al anului 2021 nu au avut impact semnificativ asupra pozitiei economico-financiare a societatii si nu s-au incadrat in pragurile de raportare prevazute de legea 158/2020.

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

2.2. Riscurile avute in vedere de societate

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

a) Contextul mediului economic national si international. In prezent, economia interna si externa este impactata de o inflatie in crestere, cu majorari abrupte de preturi in special la energie electrica si gaz. Compania are permanent in analiza cresterile de pret pe lantul de furnizori, generate de inflatie si actioneaza in vederea incadrarii in indicatorii bugetari aprobati de catre Adunarea Generala a Actionarilor companiei. In acest context si avand in vedere si raportul BNR asupra inflatiei publicat de catre aceasta institutie la inceputul lunii august, strategia CEMACON este de a aborda o expectativa vigilenta care sa permita adaptabilitatea rapida a companiei atat in functie de contextul economic general, cat si de impactul modificarilor de preturi la input-urile de baza.

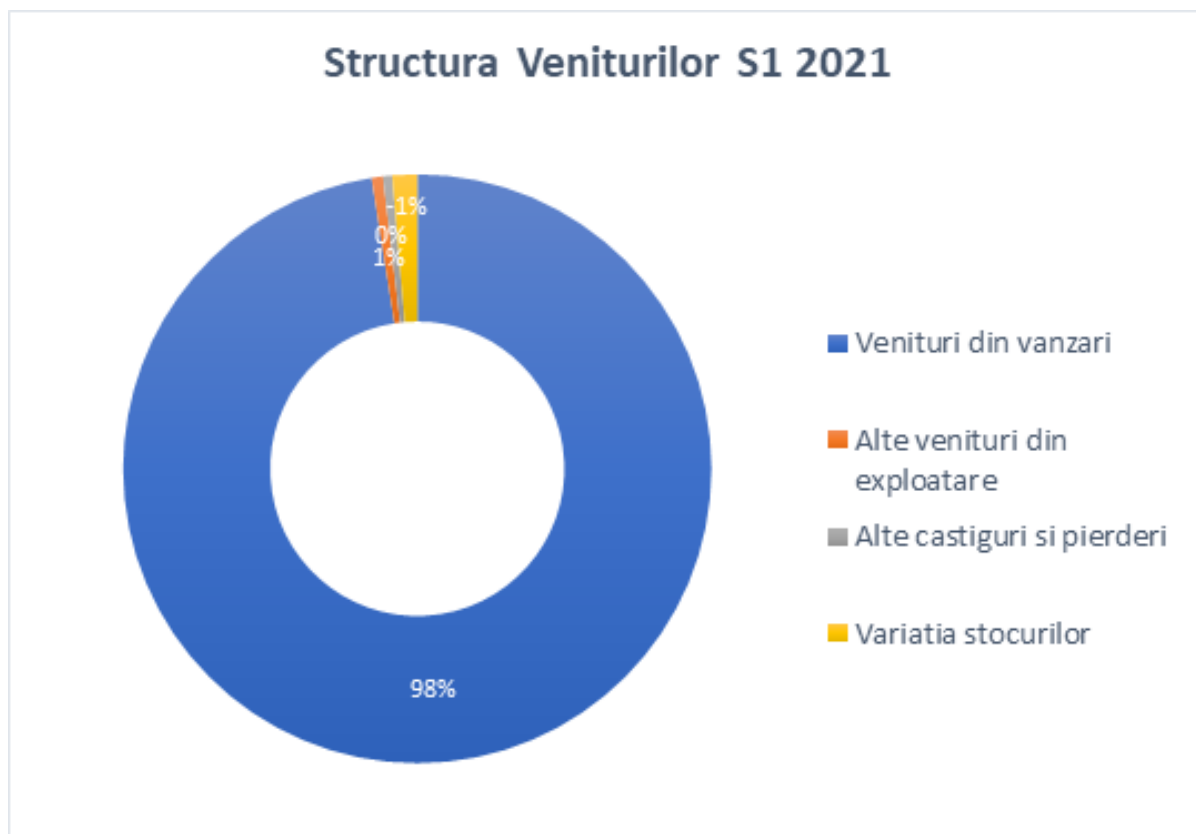
b) Iminenta manifestarii valului 4 al pandemiei de COVID 19, consideram ca va genera si in perioada urmatoare costuri suplimentare pentru asigurarea celui mai bun nivel de protectie a angajatilor societatii, obiectiv prioritar al CEMACON. In acest sens, societatea asigura si va asigura in continuare masti de protectie pentru angajati si dezinfectanti, continuand totodata aplicarea unei politici riguroase de dezinfectie a locurilor de munca in acord cu recomandarile autoritatilor competente.

c) Incertitudinile legate de modificarile frecvente ale cadrului fiscal si legislativ, generate si de o posibila reducere etapizata a facilitatilor acordate domeniului constructiilor prin OUG 114/2018.

3. Situatia economico-financiara a societatii CEMACON SA

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

Raportat la anul 2020, 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 30.06.2021 o pozitie financiara solida, fara credite bancare. Pentru diminuarea riscurilor, 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 analiza 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 30.06.2021 si 30.06.2020:

Fluxuri din activitati de exploatare	30-Jun-21	30-Jun-20
Cash flow from operating activities	LEI	LEI
Incasari de la clienti	97,065,517	80,242,194
Plati catre furnizori	(36,463,531)	(34,551,435)
Plati catre angajati	(12,257,034)	(12,674,313)
Plati impozite si taxe	(12,538,329)	(4,707,056)
Impozit pe profit platit	(1,468,426)	(937,241)
Incasari din asigurari	0	-
Plati de asigurari	(342,209)	(325,095)
Dobanzi platite	(303,940)	(857,900)
Alte incasari-subventii	74,384	608,977
Alte plati	0	0
Trezoreria neta din activitati de exploatare	33,766,432	26,798,132
Fluxuri de trezorerie din activitati de investitii		
Plati pentru achizitionarea de imobilizari corporale	(6,517,784)	(4,467,089)
Incasari din vanzarea de imobilizari corporale	0	40,090
Dobanzi incasate	483,114	18,101
Credite catre parti afiliate	-	(100,000)
Incasari credite parti afiliate	-	-
Alte incasari-subventii	3,142,503	-
Trezoreria neta din activitati de investitie	(2,892,167)	(4,508,898)
Fluxuri de trezorerie din activitati de finantare		
Incasari din aport de capital	-	-
Incasari din imprumuturi	-	-
Plata datoriilor aferente leasing-ului financiar-capital	(2,488,585)	(2,523,401)
Incasari garantie	-	5,836
Plati garantie	(10,164)	(11,979)
Rambursari credite	(31,531,035)	(1,944,250)
Trezoreria neta din activitati de finantare	(34,029,784)	(4,473,794)
Efectul diferentelor de curs	4,091	5,334
Crestere /scadere neta de numerar	(3,151,428)	17,820,774
Numerar si echivalente de numerar la inceputul perioadei	51,314,569	17,663,070
Numerar si echivalente de numerar la sfarsitul perioadei	48,163,140	35,483,844

Pentru anul 2021 compania are aprobat de catre Adunarea Generala a Actionarilor din 28.04.2021 un plan de investitii pe care il implementeaza, avand in vedere beneficiile aduse de acestea care se vor reflecta in eficientizari de costuri. Principalele investitii ale companiei fac referire la proiectele de finantare din fonduri europene.

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

ELEMENTE DE BILANT	SUMA
Imobilizari corporale	138,794,393
Creante comerciale si similare	29,316,929
Numerar si echivalente numerar	48,163,140

Situatia datoriilor				
DATORII CURENTE	30.06.2021	31.12.2020	2021vs.2020	2021vs.2020%
Datorii comerciale si similare	21,352,188	20,260,545	1,091,643	5%
Imprumuturi	-	10,167,693	-10,167,993	-100%
Datorii din operatiuni de leasing	624,320	726,176	-101,856	-14%
Obligatii din leasing financiar	2,267,634	2,183,262	84,372	4%
Subventii pentru investitii	562,831	114,072	448,759	393%
Datorii privind impozitul pe profit	678,931	159,374	519,557	326%
Provizioane	5,789,112	7,748,002	-1,958,890	-25%
Total Datorii Curente	31,275,014	41,359,125	-10,084,111	-24%
DATORII PE TERMEN LUNG				
Datorii comerciale si similare	-	-	-	0%
Imprumuturi	-	21,363,341	-21,363,341	-100%
Datorii din operatiuni de leasing	5,577,954	5,809,774	-231,819	-4%
Obligatii din leasing financiar	5,201,340	5,971,820	-770,480	-13%
Subventii pentru investitii	5,683,707	2,808,666	2,875,041	102%
Impozit amanat	852,625	852,625	0	0%
Provizioane	2,367,974	2,367,974	0	0%
Total Datorii Termen Lung	19,683,600	39,174,200	-19,490,600	-50%
TOTAL DATORII	50,958,615	80,533,326	-29,574,711	-37%

Elemente de costuri și cheltuieli cu o pondere de cel puțin 20% în vânzările nete sau în veniturile brute	Suma
Cheltuieli de personal	(17,305,370)
Alte cheltuieli din exploatare	(23,393,546)
provizioanele de risc și pentru diverse cheltuieli	5,430,985

3.4. Prezentarea și analizarea evenimentelor, tranzacțiilor, schimbărilor economice care afectează semnificativ veniturile din activitatea de bază. Precizarea măsurii în care au fost afectate veniturile de fiecare element identificat. Comparatie cu perioada corespunzătoare a anului trecut.

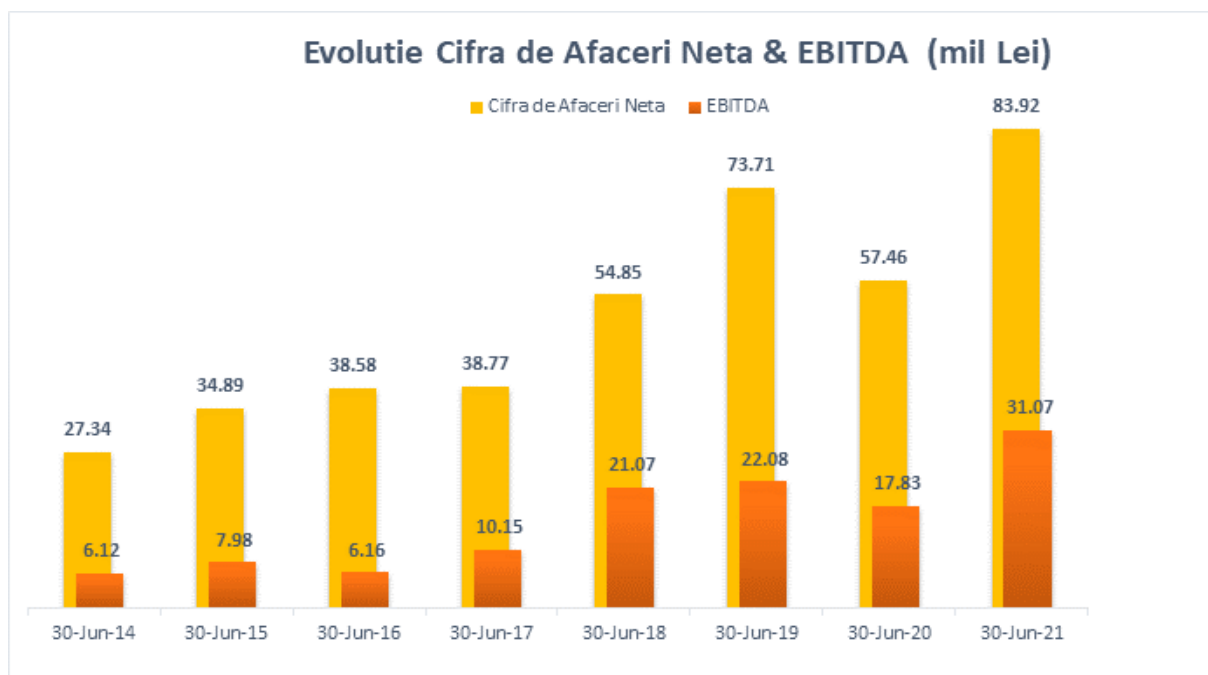
Veniturile companiei pentru primul semestru al acestui an au fost solide, perspectivele pentru anul în curs menținându-se pozitive.

Indicatorii financiari relevanti pentru societate la data de 30.06.2021, se regasesc în tabelul de mai jos:

30-Iunie-21

Indicatori financiari relevanti

1. Indicatorul lichidității curente	2.88
2. Indicatorul gradului de îndatorare	0%
3. Viteza de rotație a debitelor – clienți (zile)	57
4. Viteza de rotație a activelor totale	52%



4. Schimbari care afecteaza capitalul si administrarea emitentului

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

Nu este cazul.

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

Nu este cazul.

5. Tranzactii semnificative

Tranzactiile cu partile afiliate pentru primul semestru al anului 2021 nu au avut impact semnificativ asupra pozitiei economico-financiare a societatii si nu s-au incadrat in pragurile de raportare prevazute de legea 158/2020.

In tabelul de mai jos sunt prezentate detalii privind tranzactiile cu partile afiliate pentru perioada 01.01.2021 – 30.06.2021:

Tip tranzactie	Vanzari	Achizitii de servicii	Sold acordate Imprumuturi
Parti Afiliate	1 Jan - 30 Iunie 2021	1 Jan - 30 Iunie 2021	La data de 30 Iunie 2021
Dedeman SRL – contract de distributie	9,868,536	116,293	-
Cemacon Real Estate	-	227,874	19,081,975

Consiliul de Administratie al CEMACON S.A.

Prin dl. Liviu Ionel Stoleru

Presedinte

Declaratie

Subsemnatul, Stoleru Liviu – in calitate de Director General al Cemacon SA, declar pe propria raspundere ca, dupa cunostintele noastre, situatia financiar-contabila semestrială întocmită în conformitate cu standardele contabile aplicabile societății noastre, oferă o imagine corectă și în conformitate cu realitatea a activelor, obligațiilor, poziției financiare, contului de profit și pierdere ale Cemacon SA și ca **Raportul Semestrial** (*constituit din Situațiile Financiare Individuale și Situațiile Financiare Consolidate*) întocmit la **30.06.2021**, prezintă în mod corect și complet informațiile despre Cemacon SA. Situațiile Financiare ale companiei au fost întocmite având în vedere faptul că societatea Cemacon SA își desfășoară activitatea în condiții de continuitate.

Director General,

Stoleru Liviu

