

ROMCARBON S.A. ȘI FILIALELE SALE

**SITUAȚII FINANCIARE CONSOLIDATE
PENTRU PERIOADA ÎNCHEIATĂ LA 30 IUNIE 2018**

**ÎNTOCMITE ÎN CONFORMITATE CU
STANDARDELE INTERNAȚIONALE DE RAPORTARE FINANCIARĂ
ADOPTATE DE UNIUNEA EUROPEANĂ**

CUPRINS:**PAGINA:**

SITUAȚIA CONSOLIDATĂ A VENITURILOR SI CHELTUIELILOR	1
SITUAȚIA CONSOLIDATĂ A REZULTATULUI GLOBAL	2
SITUAȚIA CONSOLIDATĂ A POZIȚIEI FINANCIARE	3 - 4
SITUAȚIA MODIFICARILOR CAPITALURILOR PROPRII	5 - 6
SITUAȚIA FLUXURILOR DE TREZORERIE	7 - 8
NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE CONSOLIDATE	9 - 58

ROMCARBON S.A.
SITUATIA CONSOLIDATA A VENITURILOR SI CHELTUIELILOR
PENTRU PERIOADA ÎNCHEIATĂ LA 30 IUNIE 2018

	Nota	Perioada încheiată 30 iunie 2018 <i>mii lei</i>	Perioada încheiată 30 iunie 2017 <i>mii lei</i>
Venituri	3	128.475	124.258
Alte venituri		2.008	1.975
Venituri din investiții		828	1.007
Alte câștiguri și pierderi	5	3.591	(1.297)
Variatia stocurilor de produse finite si produse in curs de executie		955	3.318
Materii prime si consumabile utilizate	4	(83.204)	(84.589)
Cheltuieli cu amortizarea	6	(8.255)	(8.045)
Cheltuieli cu salariile si taxele sociale	7	(32.428)	(29.833)
Costuri financiare	8	(1.391)	(1.299)
Alte cheltuieli	9	(9.321)	(8.419)
Ponderea de profit a asociatilor	14	(33)	599
Profit înainte de impozitare		1.225	(2.325)
Cheltuiala cu impozitul pe profit	10	(18)	(112)
Profit anual din operatiuni		1.207	(2.435)
Profitul anului		1.207	(2.435)
Atribuibil:			
Deținătorilor de capital propriu ai societății mamă		1.235	(2.410)
Interese care nu controleaza		(28)	(25)
Din operatiuni de baza:			
RON (centi pe actiune)		0.005	-0.009
Numar mediu de actiuni		264.122	264.122

Situațiile financiare consolidate au fost aprobate de către Consiliul de Administratie și au fost autorizate pentru a fi emise la 28 August 2018.

Întocmit,


HUANG LIANG NENG,
 Presedinte C.A.

VIORICA ZAINESCU,
 Director Financiar

ANDREI RADU,
 Director General

Notele atasate fac parte integranta din aceste situații financiare consolidate.


ROMCARBON S.A
SITUATIA CONSOLIDATA A REZULTATULUI GLOBAL
PENTRU PERIOADA ÎNCHEIATĂ LA 30 IUNIE 2018

<u>Nota</u>	<u>Perioada încheiată 30 iunie 2018 mii lei</u>	<u>Perioada încheiată 30 iunie 2017 mii lei</u>
Rezultatul Global	-	-
Alte elemente ale rezultatului global care nu pot fi transferate ulterior în contul de profit și pierdere		
Diferențe de conversie aferente operațiunilor externe	(4)	(50)
Alte elemente ale rezultatului global care pot fi transferate ulterior în contul de profit și pierdere		
Diferențe de conversie aferente operațiunilor externe	(49)	(28)
Rezultat global al anului		
Atribuibil:		
Deținătorilor de capital propriu ai societății mamă	(49)	(28)
Interese care nu controlează	-	-
Total Rezultat Global	1.153	(2.513)
Deținătorilor de capital propriu ai societății mamă	1.182	(2.488)
Interese care nu controlează	(28)	(25)

Situațiile financiare consolidate au fost aprobate de către Consiliul de Administrație și au fost autorizate pentru a fi emise la 28 August 2018.

Întocmit,


HUANG LIANG NENG,
Presedinte C.A.


VIORICA ZAINESCU,
Director Financiar


ANDREI RADU,
Director General



Notele atasate fac parte integrantă din aceste situații financiare consolidate.

ROMCARBON S.A.
SITUATIA CONSOLIDATA A POZITIEI FINANCIARE
PENTRU PERIOADA ÎNCHEIATĂ LA 30 IUNIE 2018

	<u>Nota</u>	<u>30 iunie 2018</u> <i>mii lei</i>	<u>31 decembrie 2017</u> <i>mii lei</i>
ACTIVE			
Active pe termen lung			
Imobilizări corporale	11	177.506	183.416
Investiții imobiliare	32	46.444	49.860
Fond comercial	12	143	143
Alte imobilizări necorporale	13	200	227
Investitii in asociati	14	28.714	28.751
Imobilizări financiare	14	197	197
Total active pe termen lung		253.204	262.594
Active circulante			
Stocuri	15	34.041	38.234
Creanțe comerciale și alte creanțe	16	39.931	36.237
Alte active curente	17	1.931	592
Numerar și conturi bancare	31	14.048	5.997
Total active circulante		89.951	81.060
Total active		343.155	343.654
CAPITAL PROPRIU ȘI DATORII			
Capital și rezerve			
Capital emis	18	26.412	26.412
Prime de emisiune		2.182	2.182
Rezerve	19	37.812	38.272
Rezultat reportat	20	81.297	79.572
Capital propriu atribuibil deținătorilor de capital propriu ai societății mamă		147.704	146.438
Interese care nu controlează	21	979	1.007
Total capital propriu		148.684	147.445
Datorii pe termen lung			
Împrumuturi pe termen lung	22	46.066	51.589
Datorii privind contractele de leasing financiar	22	-	-
Datorii cu impozitul amânat	10	10.758	10.758
Alte datorii privind provizioane pe termen lung		264	264
Venituri in avans	26	29.275	31.250
Total datorii pe termen lung		86.363	93.861

Notele atasate fac parte integranta din aceste situații financiare consolidate.

ROMCARBON S.A.
SITUAȚIA CONSOLIDATA A POZITIEI FINANCIARE
PENTRU PERIOADA ÎNCHEIATĂ LA 30 IUNIE 2018

	<u>Nota</u>	<u>30 iunie 2018</u> <i>mii lei</i>	<u>31 decembrie 2017</u> <i>mii lei</i>
Datorii curente			
Datorii comerciale și alte datorii	24	40.960	38.670
Împrumuturi pe termen scurt	22	58.939	54.816
Datorii privind contractele de leasing financiar	22	-	87
Venituri înregistrate în avans		4.043	4.058
Alte datorii curente	23	4.167	4.717
Total datorii curente		108.109	102.348
Total datorii		194.472	196.209
Total capital propriu și datorii		343.155	343.654

Situațiile financiare consolidate au fost aprobate de către Consiliul de Administrație și au fost autorizate pentru a fi emise la 28 August 2018.

Întocmit,



HUANG LIANG NENG,
Presedinte C.A.



VIORICA ZAINESCU,
Director Financiar



ANDREI RADU,
Director General



Notele atasate fac parte integrantă din aceste situații financiare consolidate.

ROMCARBON S.A.
SITUAȚIA CONSOLIDATA A MODIFICĂRILOR CAPITALURILOR PROPRII PENTRU PERIOADA ÎNCHEIATĂ LA 30 IUNIE 2018

	Capital social	Prime de Capital	Rezerve din reevaluare	Alte rezerve	Diferente de conversie aferente operațiunilor externe	Rezultat Reportat	Atribuibil deținătorilor de capitaluri proprii ai societății mamă	Interese care nu controlează	Total
1 ianuarie 2018	26.412	2.182	39.348	-	(1.076)	79.571	146.437	1.007	147.445
Reevaluarea imobilizărilor corporale	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Rezerva din reevaluare realizată	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Diferente de conversie aferente operațiunilor externe	-	-	-	-	(49)	-	(49)	-	(49)
Profit net (pierdere netă) al/a perioadei	-	-	-	-	-	1.235	1.235	(28)	1.207
Transfer din rezultatul global	-	-	(406)	-	-	406	-	-	-
Corecții	-	-	-	-	(5)	85	81	-	81
Dividende distribuite	-	-	-	-	-	-	-	-	-
30 iunie 2018	26.412	2.182	38.942	-	(1.130)	81.297	147.704	979	148.684

Situațiile financiare consolidate au fost aprobate de către Consiliul de Administrație și au fost autorizate pentru a fi emise la 28 August 2018.

Întocmit,



HUANG LIANG NENG,
Președinte C.A.


VIORICA ZAINESCU,
Director Financiar


ANDREI RADU,
Director General



Notele atasate fac parte integrantă din aceste situații financiare consolidate.

ROMCARBON S.A.

SITUAȚIA CONSOLIDATA A MODIFICĂRILOR CAPITALURILOR PROPRII PENTRU PERIOADA ÎNCHEIATĂ LA 30 Iunie 2018

	Capital social	Prime de Capital	Rezerve din reevaluare	Alte rezerve	Diferente de conversie aferente operațiilor externe	Rezultat Reportat	Atribuibil deținătorilor de capitaluri proprii ai societății mamă	Interese care nu controlează	Total
1 ianuarie 2017	26.412	2.182	42.407	-	(1.043)	80.032	149.991	1.072	151.063
Reevaluarea imobilizărilor corporale	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Rezerva din reevaluare realizată	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Diferente de conversie aferente operațiilor externe	-	-	-	-	(28)	-	(28)	-	(28)
Profit net (pierdere netă) al/a perioadei	-	-	-	-	-	(2.410)	(2.410)	(25)	(2.435)
Transfer din rezultatul global	-	-	(416)	-	-	416	-	-	-
Corecții	-	-	-	-	(56)	46	(10)	-	(10)
Dividende distribuite	-	-	-	-	-	-	-	-	-
30 iunie 2017	26.412	2.182	41.991	-	(1.127)	78.084	147.543	1.047	148.590

Situațiile financiare consolidate au fost aprobate de către Consiliul de Administrație și au fost autorizate pentru a fi emise la 28 August 2018.

Întocmit,



HUANG LIANG NENG,
Președinte C.A.

VIORICA ZAINESCU,
Director Financiar



ANDREI RADU,
Director General




Notele atasate fac parte integrantă din aceste situații financiare consolidate.

ROMCARBON S.A.**SITUAȚIA CONSOLIDATA A FLUXURILOR DE TREZORERIE****PENTRU PERIOADA ÎNCHEIATĂ LA 30 IUNIE 2018**

Nota	Perioada încheiată la 30 iunie 2018 mii lei	Perioada încheiată la 30 iunie 2017 mii lei
Fluxuri de numerar din activități operaționale:		
Profitul brut al anului	1.225	(2.323)
Cheltuieli financiare recunoscute în profit	1.391	1.299
Venituri din investiții recunoscute în profit sau pierdere	(2)	(23)
Câștig / (Pierdere) din vânzarea sau cedarea de mijloace fixe	(23)	141
Câștig / (Pierdere) din vânzarea sau cedarea de investiții imobiliare	(3.553)	
Pierderi din deprecierea creanțelor comerciale	-	(29)
Pierderi din deprecierea activelor imobilizate	-	1.186
Amortizarea activelor pe termen lung	8.255	8.045
Încasări din cedarea de companii	-	-
Castig / pierdere net din schimb valutar	(49)	(28)
Castiguri / Pierderi din investiții	-	-
Castiguri / Pierderi din reevaluarea investițiilor imobiliare	-	-
Subvenții	(2.008)	(1.975)
Castiguri din ponderea de profit a asociaților	33	(599)
Crestere / Descreștere provizioane	-	-
Creșteri privind veniturile în avans	-	112
Mișcări în capitalul circulant:		
Creștere / descreștere creanțe comerciale și alte creanțe	(3.695)	(4.351)
Creștere stocuri	4.193	1.281
Creștere / descreștere alte active	(1.340)	242
Creștere datorii comerciale și alte datorii	2.222	8.664
Creștere / descreștere alte datorii	21	883
Creștere / descreștere impozit amanat	-	-
Numerar generat / utilizat din activități operaționale	6.671	12.524
Dobânzi plătite	(1.219)	(1.179)
Impozit pe profit plătit	(328)	(83)
Comisioane bancare plătite	(172)	(120)
Numerar net generat din activități operaționale	4.953	11.142
Fluxuri de numerar din activități de investiții:		
Plăți aferente imobilizărilor corporale	(2.387)	(7.538)
Plăți aferente imobilizărilor necorporale	-	(34)
Încasări din vânzarea de imobilizări corporale	-	-
Încasări din vânzarea de investiții imobiliare	6.968	-
Incasari din subvenții	-	-
Plati pentru achiziția de imobilizari financiare	-	-
Dobânzi primite	2	23
Incasari din cedarea investițiilor	-	-
Numerar net utilizat în activități de investiții	4.584	(7.548)

Notele atasate fac parte integrantă din aceste situații financiare consolidate.

<u>Nota</u>	<u>Perioada încheiată la 30 iunie 2018 mii lei</u>	<u>Perioada încheiată la 30 iunie 2017 mii lei</u>
Fluxuri de numerar din activități de finanțare:		
Creșteri de capital	-	-
Încasări / (Rambursări) de împrumuturi	(1.399)	(4.532)
Plăți de leasing	(87)	(85)
Plati pentru achiziția de acțiuni minoritare	-	-
Încasări de la filiale	-	-
Dividende plătite	-	-
Numerar net generat din activități de finanțare	(1.486)	(4.617)
Descreșterea / (creșterea) netă a numerarului și a echivalentelor de numerar	8.051	(1.023)
Numerar și echivalente de numerar la începutul anului financiar	5.997	11.544
Numerar de la subsidiare achizitionate in cursul anului	-	-
Numerar și echivalente de numerar la sfârșitul anului financiar	14.048	10.521

Situațiile financiare consolidate au fost aprobate de către Consiliul de Administrație și au fost autorizate pentru a fi emise la 28 August 2018.

Întocmit,


HUANG LIANG NENG,
Presedinte C.A.


VIORICA ZAINESCU,
Director Financiar


ANDREI RADU,
Director General

Notele atasate fac parte integrantă din aceste situații financiare consolidate.

1. INFORMATII GENERALE

Societatea SC ROMCARBON SA, („Societatea mama”) are sediul în Buzău, Str. Transilvaniei, nr. 132, este organizată ca societate pe acțiuni și are următoarele date de identificare: număr de înregistrare la Registrul Comerțului J10/83/1991, cod fiscal RO1158050. Acțiunile Societății erau tranzacționate pe B.V.B. la data de 30 Iunie 2018 iar principalii acționari ai Societății erau: Living Plastic Industry S.R.L. și Joyful River Limited Loc. Nicosia CYP.

RC ENERGO INSTALL SRL este o societate înființată în 2005 detinută integral de SC Romcarbon SA. Sediul societății este în Buzău, Str. Transilvaniei, nr.132. Societatea a fost înființată prin externalizarea activităților de întreținere și de reparații a instalațiilor de apă, canalizare, a stațiilor Trafo; obiectul principal de activitate îl reprezintă lucrări de instalații sanitare, de încălzire și de aer condiționat(cod CAEN 4322).

ROMCARBON DEUTSCHLAND GMBH este o societate înființată în 2013, detinută integral de SC Romcarbon SA. Sediul societății este în Bergisch Gladbach, Germania. Societatea are ca obiect principal de activitate comerțul cu produse finite din material plastic, reciclarea materialelor plastice și cumpărarea de deseuri din material plastic. La data prezentelor situații financiare societatea este în proces de lichidare voluntară.

LIVINGJUMBO INDUSTRY S.A este o societate înființată în 2002 în capitalul careia SC Romcarbon SA detine din anul 2011 un procent de 99% restul fiind detinut de persoane juridice. Sediul societății este în Buzău, Str. Transilvaniei, nr.132. Societatea are ca obiect principal de activitate fabricarea articolelor de ambalaj din material plastic (cod CAEN 2222).

INFO TECH SOLUTIONS SRL este o societate înființată în 2005 în capitalul careia SC Romcarbon SA detine 99,00%, restul fiind detinut de persoane fizice. Sediul societății este în Buzău, Str. Transilvaniei, nr.132. Societatea a fost înființată prin externalizarea activității de IT, obiectul principal de activitate îl reprezintă prelucrarea datelor, administrarea de pagini web și activități conexe(cod CAEN 6311) sau Activități de consultanță în tehnologia informației (cod CAEN 6202)

YENKI SRL este o societate înființată în 2007 în capitalul careia SC Romcarbon SA detine 33,34%, restul fiind detinut de persoane fizice și juridice române. Sediul societății este în Soseaua Nordului, DN.2, Buzău. Societatea are ca obiect principal de activitate activități ale bazelor sportive(cod CAEN 9311).

GRINFILD UCRAINA este o societate înființată în 2007 în capitalul careia SC Romcarbon SA detine 62,62%, restul fiind detinut de persoane juridice străine. Sediul societății este în Ucraina, Reg.Odessa, Loc.Krijianivka, Str.Mikolayevska, Bl.2. Societatea are ca obiect principal de activitate comerțul cu ridicata.

GRINRUH LLC UCRAINA este o societate înființată în 2007 în capitalul careia SC Romcarbon SA detine indirect 62,62%. Sediul societății este în Ucraina, Reg.Odessa, Loc.Krijianivka, Str.Mikolayevska, Bl.2. Societatea are ca obiect principal de activitate executarea de construcții și alte tipuri de comerț cu ridicata.

Asociația Ecologică 'Greenlife' constituită în temeiul OG nr.26/2000, având caracter neguvernamental, nepatrimonial și apolitic. Patrimoniul asociației e în valoare de 1.200 lei. Scopul asociației e de a reprezenta, promova și susține interesele patronale și profesionale ale membrilor săi în relațiile cu autoritățile publice și cu alte persoane juridice și fizice, de a întări autoritatea și prestigiul social al acestora și de a acționa pentru modernizarea și dezvoltarea domeniului privind protecția mediului înconjurător la nivelul normelor și standardelor internaționale. De asemenea Asociația își propune să promoveze spiritul de solidaritate umană, prin organizarea și susținerea unor acțiuni cu caracter umanitar. Asociația a fost constituită de SC Greenfiber International SA, SC Greentech SA și SC Romcarbon SA în calitate de membrii fondatori, fiecare detinând un procent de 33,33% din patrimoniul acesteia.

RECYPLAT LTD este o societate înființată în anul 2011, detinută integral de SC Romcarbon SA. Sediul societății e în Akropoleos, 59-61,3rd floor, Nicosia, Cipru.

Societatea are ca obiect de activitate exercitarea de activități și de afaceri a consultantilor, experților în problemele științifice de toate tipurile, financiare, administrative sau altfel, în legătură cu crearea, funcționarea, dezvoltarea și îmbunătățirea oricărei afaceri, industriei, societăți, parteneriat sau alta organizație.

1. INFORMATII GENERALE (continuare)

ECO PACK MANAGEMENT SA este o societate infiintata in 2010 in capitalul careia SC Romcarbon SA detine direct 25,36% si indirect prin intermediul LivingJumbo Industry SA 74,62%, restul fiind detinut de persoane juridice romane. Sediul societatii este in Bucuresti, sector 2, str. Barbu Vacarescu (Fosta Fabrica de Glucoza 2-4), nr. 164A, etaj3, in incinta Cladirii C3 - Cladire Birouri. Societatea are ca obiect principal de activitate - 8299 - Alte activitati de servicii suport pentru intreprinderi nca.

PROJECT ADVICE SRL este o societate infiintata in 2010 in capitalul careia SC Romcarbon SA detine indirect 99%. Sediul societatii este in Iasi, Calea CHISINAULUI, Nr. 29, Pavilion Administrativ A, camera nr.2, Etaj 1. Societatea are ca obiect principal de activitate - 7022 - Activitati de consultanta pentru afaceri si management

In luna Iulie 2016, Grupul a instrainat detinerea de 70% din capitalul social al NEXT ECO RECYCLING SA (societate infiintata in 2011, avand ca obiect principal de activitate Alte activitati de servicii suport pentru intreprinderi nca- coda CAEN 8299).

Grupul achizitionase aceasta societate in luna decembrie 2015.

In luna Octombrie 2016, societatea GREENSORT RECYCLING SRL a fost radiata de la Registrul Comertului. Societatea fusese infiintata in 2012, avand ca obiect principal de activitate - 3832 - Recuperare materiale reciclabile sortate.

ROMGREEN UNIVERSAL LTD Cipru este o societate infiintata in 2011 in capitalul careia SC Romcarbon SA detine indirect prin intermediul Recyplat LTD Cipru 17,5879% . Sediul Sediul societatii e in 2 Prodromou & Dimitrakopoulou, 5 floor, 1090 Cipru. Societatea are ca obiect de activitate exercitarea de activitati si de afaceri a consultantilor, expertilor in problemele stiintifice de toate tipurile, financiare, administrative sau altfel, in legatura cu crearea, functionarea, dezvoltarea si imbunatatirea oricarei afaceri, industriei, societati, parteneriat sau alta organizatie.

GREENFIBER INTERNATIONAL SA este o societate infiintata in 2004 in capitalul careia SC Romcarbon SA detine indirect LTD 17,4681%.

Sediul societatii este in Buzau, Aleea Industriilor, nr.17. Societatea are ca obiect de activitate principal fabricarea fibrelor sintetice si artificiale(cod CAEN 2060).

GREENTECH DOO SERBIA este o societate infiintata in 2005 in capitalul careia SC Romcarbon SA detine indirect 15,7214%.

Sediul societatii este in Serbia, Backa Palanka, str. Zarka Zrenjanina nr. 152 Societatea are ca obiect principal de activitate reciclarea deseurilor si ramasitelor nemetalice.

GREENTECH RECYCLING DEUTSCHLAND GMBH este o societate infiintata in 2010 in capitalul careia SC Romcarbon SA detine indirect 17,4681%. Sediul societatii este in Bergisch Gladbach, Germania. Societatea are ca obiect principal de activitate comertul cu plastic si reciclarea deseurilor din plastic. La data prezentelor situatii financiare societatea este in proces de lichidare voluntara.

GREENTECH DOO MACEDONIA este o societate infiintata in 2007 in capitalul careia SC Romcarbon SA detine indirect 15,6288% restul fiind detinut de persoane fizice straine. Sediul societatii este in Macedonia, Skopje, bd. Romanija b.b Gazela, 1000. Societatea are ca obiect principal de activitate reciclarea deseurilor si ramasitelor nemetalice.

GREENTECH SA este o societate infiintata in 2002 in capitalul careia SC Romcarbon SA detine indirect 17,5875% fiind detinut de persoane fizice si juridice, romane si straine.

Sediul societatii este in Buzau, Aleea Industriilor, nr.17. Societatea are ca obiect de activitate principal recuperarea materialelor reciclabile sortate (cod CAEN 3832).

1. INFORMATII GENERALE (continuare)

GREENWEEE INTERNATIONAL SA este o societate infiintata in 2007 in capitalul careia SC Romcarbon SA detine indirect 17,5879%, restul fiind detinut de persoane juridice si fizice straine. Sediul societatii este in Buzau, Comuna Tintesti, Str. Ferma Frasinu. Societatea are ca obiect de activitate demontarea de masini si echipamente scoase din uz pentru recuperare material (cod CAEN 3831).

GREENWEEE INTERNATIONAL HUNGARY KFT este o societate infiintata in anul 2011 in capitalul careia SC Romcarbon SA detine indirect LTD 17,5879%. Sediul societatii este in 1051 Budapesta, Dorottya utca 9.2. em.1. Societatea are ca obiect principal de activitate gestionarea deseurilor uzate si tratarea altor deseuri.

GREENLAMP REICLARE S.A. este o societate infiintata in 2010, in capitalul careia SC Romcarbon SA detine indirect 17,5879%.

Sediul societatii este in comuna Tintesti, sat Odaia Banului, Ferma Frasinu, Hala Greenweee, etaj 1, camera 1, judetul Buzau, Societatea are ca obiect de activitate principal - 3822 - Tratarea si eliminarea deseurilor periculoase.

TOTAL WASTE MANAGEMENT SRL este o societate infiintata in 2005, in anul 2012 schimbându-si obiectul de activitate din activitati de consultanta pentru afaceri si management (cod CAEN 7022) in colectarea deseurilor nepericuloase (cod CAEN 3811). Sediul societatii este in Buzau, Str. Aleea Industriilor, nr.17. La data prezentelor situatii SC Romcarbon SA detinea indirect 17,47435% din capitalul social al acesteia.

GREENGLASS RECYCLING SA este o societate infiintata in 2013, in capitalul careia SC Romcarbon SA detine indirect 12,3116%, restul fiind detinut de persoane fizice si juridice.

Sediul societatii este in Buzau, Str. Aleea Industriilor, nr.17, pav.Comercial, Et.1, Cam.2. Societatea are ca obiect de activitate principal recuperarea materialelor reciclabile sortate (cod CAEN 3832).

In luna Iunie 2016, SC GRENFIBER INTERNATIONAL SA a instrainat participatia de 60% pe care o detinea in GREENFIBER HELLAS (societate infiintata in 2008 avand ca obiect principal de activitate reciclarea rebuturilor si deseurilor nemetalice).

GREEN RESOURCES MANAGEMENT este o societate infiintata in 2016 in capitalul careia SC Romcarbon SA detine indirect 11.68%. Sediul societatii este in Buzau, Str. Transilvaniei, nr.132, Remiza PSI Camera 1. Societatea are ca obiect de activitate activitati de consultanta pentru afaceri si management (cod CAEN 7022).

GREENTECH BALTIC UAB LITUANIA este o societate infiintata in 2016 in capitalul careia SC Romcarbon SA detine indirect 12,79%. Sediul societatii este in Vilnius, Sandeliu g.16. Societatea are ca obiect de activitate desfasurarea de activitati comerciale, economice, financiare si industriale.

In luna Iulie 2016 actionarii ROMGREEN UNIVERSAL LTD au decis majorarea capitalului social al societatii prin emiterea unui numar de 11.800 actiuni (11.252 actiuni clasa A si 548 actiuni clasa B) la o valoare nominala de 1 euro/actiune. Majorarea de capital s-a efectuat cu o prima de emisiune de 624,7015 euro/actiune.

La aceasta majorare de capital, RECYPLAT LTD, societate detinuta 100% de ROMCARBON SA, nu a participat, drept consecinta cota de detinere in ROMGREEN UNIVERSAL a scazut la 17,5879%

Totodata in luna iulie 2016, ROMGREEN UNIVERSAL LTD si-a majorat prin achizitie de actiuni de la actionarii minoritari cotele de detinere in subsidiare, si in consecinta s-au modificat si cotele de detinere ale RECYPLAT LTD in aceste societati.

ROMCARBON S.A.
NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE CONSOLIDATE
PENTRU PERIOADA ÎNCHEIATĂ LA 30 Iunie 2018

1. INFORMATII GENERALE (continuare)

Societatea	Locul de Inregistrare	Obiect de activitate	Interes deținut %	Control deținut %	Cost la 30.06.2018	Interes deținut %	Control deținut %	Cost la 31.12.2017
S.C. GREENWEEE INTERNATIONAL S.A.	Romania	Demontarea de masini si echipamente scoase din uz pentru	17,59%	17,59%	-	17,59%	17,59%	-
GREENFIBER INTERNATIONALS.A.	Romania	recuperare material Fabricarea fibrelor sintetice si artificiale	17,47%	17,47%	-	17,47%	17,47%	-
GREENWEEE INTERNATIONAL HUNGARY KFT	Ungaria	Gestionarea deseurilor uzate si tratarea altor deseuri	17,59%	17,59%	-	17,59%	17,59%	-
LIVING JUMBO INDUSTRY S.A.	Romania	Fabricarea articolelor de ambalaj din material plastic	99,00%	99,00%	1.639.232	99,00%	99,00%	1.639.232
GREENTECH DOO SERBIA	Serbia	Reciclarea deseurilor si ramasitelor nemetalice	15,72%	15,72%	-	15,72%	15,72%	-
GRINTEH MK DOO MACEDONIA	Macedonia	Reciclarea deseurilor si ramasitelor nemetalice desfasurarea de	15,63%	15,63%	-	15,63%	15,63%	-
GREENTECH BALTIC UAB Lituania	Lituania	activitati comerciale, economice, financiare si industriale	12,79%	12,79%	-	-	-	-
GRINFILD LLC UKRAINA GRINRUH LLC UKRAINA	Ucraina Ucraina	Comert cu ridicata Comert cu ridicata Lucrari de instalatii	62,62%	62,62%	2.687.755 4.426.809	62,62%	62,62%	2.687.755 4.426.809
RC ENERGO INSTALL S.R.L.	Romania	sanitare, de incalzire si de aer conditionat	100,00%	100,00%	15.112	100,00%	100,00%	15.112
INFO TECH SOLUTIONS S.R.L.	Romania	Activități de consultanță în tehnologia informației	99,50%	99,50%	1.980	99,50%	99,50%	1.980
TOTAL WASTE MANAGEMENT S.R.L.	Romania	Colectarea deseurilor nepericuloase	17,47%	17,47%	-	17,52%	17,52%	-
GREENTECH SA	Romania	Recuperarea materialelor reciclabile sortate	17,59%	17,59%	-	17,59%	17,59%	-
GREENTECH RECYCLING DEUTSCHLAND GMBH	Germania	Comertul cu plastic si reciclarea deseurilor din plastic	17,47%	17,47%	-	17,47%	17,47%	-

ROMCARBON S.A.
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE CONSOLIDATE
PENTRU PERIOADA ÎNCHEIATĂ LA 30 Iunie 2018

1. INFORMATII GENERALE (continuare)

Societatea	Locul de Inregistrare	Obiect de activitate	Interes detinut %	Control detinut %	Cost la 30.06.2018	Interes detinut %	Control detinut %	Cost la 31.12.2017
ASOCIATIA ECOLOGICA "GREENLIFE"	Romania	Exercitarea de activitati si de afaceri a consultantilor, expertilor in probleme stiintifice	0,00%	0,00%	-	33,33%	45,00%	400
RECYPLAT LTD	Cipru		100,00%	100,00%	20.261.120	100,00%	100,00%	20.261.120
ROMGREEN UNIVERSAL CIPRU	Cipru	Exercitarea de activitati si de afaceri a consultantilor, expertilor in probleme stiintifice	17,59%	17,59%	-	17,59%	17,59%	-
GREENLAMP RECICLARE SA	Romania	Tratarea si eliminarea deseurilor periculoase	17,59%	17,59%	-	17,58%	17,58%	-
ECO PACK MANAGEMENT SA	Romania	Alte activitati de servicii suport pentru intreprinderi nca	99,46%	99,24%	2.619.254	99,24%	99,24%	2.619.254
ROMCARBON DEUTSCHLAND GMBH	Germania	Comertul cu produse finite din material plastic, reciclarea materialelor plastice si cumpararea de deseuri din material plastic	100,00%	100,00%	110.138	100,00%	100,00%	110.138
PROJECT ADVICE SRL	Romania	Activități de consultanță pentru afaceri și management	99,00%	99,00%	500	99%	99%	500
GREEN RESOURCES MANAGEMENT SA	Romania	Activitati de consultanta pentru afaceri si management	11,68%	11,68%	-	11,68%	11,68%	-

2. PRINCIPALELE POLITICI CONTABILE

Declarația de conformitate

Situațiile financiare consolidate (denumite în continuare „situațiile financiare”) au fost pregătite în conformitate cu Standardele Internaționale de Raportare Financiară adoptate de Uniunea Europeană (IFRS).

Bazele contabilizării

Situațiile financiare consolidate au fost pregătite pe baza principiului continuității activității, conform convenției costului istoric ajustat la efectele hiperinflației până la 31 decembrie 2003 pentru activele fixe, capital social și rezerve. Situațiile financiare consolidate sunt pregătite pe baza evidențelor contabile statutare ținute în conformitate cu principiile contabile românești, ajustate pentru conformitate cu IFRS.

Principalele politici contabile sunt prezentate mai jos.

Bazele consolidării

Situațiile financiare consolidate încorporează situațiile financiare ale Societății, ale filialelor și ale asociațiilor în participațiune. Controlul este obținut atunci când Societatea are puterea de a guverna politicile financiare și operaționale ale unei entități pentru a obține beneficii din activitățile acesteia din urmă.

Profitul filialei achiziționate în cursul anului este inclus în contul de profit și pierdere consolidat de la data achiziției.

Acolo unde este necesar, sunt efectuate corecții asupra situațiilor financiare ale filialei pentru a aduce politicile contabile ale acesteia în conformitate cu cele utilizate de Societate.

Toate tranzacțiile în cadrul grupului, soldurile, veniturile și cheltuielile sunt eliminate complet din consolidare.

Interesele minoritare în activele nete (exclusiv fondul comercial) ale filialei sunt identificate separat de capitalul propriu al Grupului. Interesele minoritare constau din suma acelor interese la data combinării originare de întreprinderi (vezi mai jos) și din partea minoritară din modificările în capitalul propriu începând cu data combinării. Pierderile aferente minorității și care depășesc interesul minoritar deținut în capitalul propriu al filialei sunt alocate comparativ cu interesele Grupului, cu excepția cazului în care minoritatea are o obligație și este în măsură să facă investiții suplimentare pentru a acoperi pierderile.

Standardele și Interpretările în vigoare în perioada curentă

Următoarele amendamente la standardele existente și interpretări noi emise de Consiliul pentru standarde internaționale de contabilitate (IASB) și adoptate de UE sunt în vigoare pentru perioada de raportare curentă:

- **IFRS 9 „Instrumente financiare”** - adoptat de UE în 22 noiembrie 2016 (aplicabil pentru perioadele anuale începând cu sau după 1 ianuarie 2018),
- **IFRS 15 „Venituri din contracte cu clienții”** și amendamentele la IFRS 15 “Data intrării în vigoare a IFRS 15” - adoptate de UE în 22 septembrie 2016 (aplicabil pentru perioadele anuale începând cu sau după 1 ianuarie 2018),
- **Amendamente la IFRS 2 „Plata pe bază de acțiuni”** – Clasificarea și evaluarea tranzacțiilor cu plată pe bază de acțiuni - adoptat de UE în 27 februarie 2018 (aplicabil pentru perioadele anuale începând cu sau după 1 ianuarie 2018),
- **Amendamente la IFRS 4 „Contracte de asigurare”** - Aplicarea IFRS 9 Instrumente financiare împreună cu IFRS 4 Contracte de asigurare - adoptat de UE în 3 noiembrie 2017 (aplicabil pentru perioadele anuale începând cu sau după 1 ianuarie 2018 sau la aplicarea pentru prima dată a IFRS 9 „Instrumente financiare”),

2. PRINCIPALELE POLITICI CONTABILE (continuare)**Standardele și Interpretările în vigoare în perioada curentă (continuare)**

- **Amendamente la IFRS 15 „Venituri din contracte cu clienții”** – Clarificări la IFRS 15 Venituri din contracte cu clienții - adoptate de UE în 31 octombrie 2017 (aplicabil pentru perioadele anuale începând cu sau după 1 ianuarie 2018),
- **Amendamente la IAS 40 „Investiții imobiliare”** – Transferuri de investiții imobiliare - adoptat de UE în 14 martie 2018 (aplicabil pentru perioadele anuale începând cu sau după 1 ianuarie 2018),
- **Amendamente la IFRS 1 și IAS 28 datorită „Îmbunătățirilor IFRS (ciclul 2014-2016)”** care rezultă din proiectul anual de îmbunătățire a IFRS (IFRS 1, IFRS 12 și IAS 28) cu scopul principal de a elimina inconsecvențele și de a clarifica anumite formulări - adoptate de UE în 7 februarie 2018 (Amendamentele la IFRS 1 și IAS 28 se vor aplica pentru perioadele anuale începând cu sau după 1 ianuarie 2018),
- **IFRIC 22 „Tranzacții cu valută și avansuri”** - adoptat de UE în 28 martie 2018 (aplicabil pentru perioadele anuale începând cu sau după 1 ianuarie 2018).

Adoptarea acestor amendamente la standardele existente nu a dus la modificări semnificative în situațiile financiare ale Grupului.

Standarde și Interpretări emise de IASB, adoptate de UE, dar încă neintrate în vigoare

La data aprobării acestor situații financiare, următoarele standarde noi și amendamente la standardele emise de IASB și adoptate de UE nu sunt încă în vigoare.

- **IFRS 16 „Contracte de leasing”** - adoptat de UE în 31 octombrie 2017 (aplicabil pentru perioadele anuale începând cu sau după 1 ianuarie 2019),
- **Amendamente la IFRS 9 „Instrumente financiare”** – Caracteristici de plată în avans prin compensare negativă - adoptat de UE în 22 martie 2018 (aplicabil pentru perioadele anuale începând cu sau după 1 ianuarie 2019).

Grupul a ales să nu adopte aceste standarde noi, amendamente la standardele existente și interpretări noi înaintea datelor efective de intrare în vigoare.

Grupul anticipează că adoptarea acestor standarde, revizuirii și interpretări nu va avea un impact semnificativ asupra situațiilor financiare ale Grupului în perioada de aplicare inițială.

Standarde noi și amendamente la standardele existente emise de IASB, dar care nu au fost încă adoptate de UE

În prezent, IFRS astfel cum au fost adoptate de UE nu diferă semnificativ de reglementările adoptate de Consiliul pentru Standarde Internaționale de Contabilitate (IASB), cu excepția următoarelor standarde noi, amendamente la standardele existente și interpretări noi, care nu au fost aprobate pentru utilizare în UE la data publicării situațiilor financiare (datele de intrare în vigoare menționate mai jos sunt pentru toate standardele IFRS):

- **IFRS 14 „Conturi de amânare aferente activităților reglementate”** (aplicabil pentru perioadele anuale începând cu sau după 1 ianuarie 2016) – Comisia Europeană a decis să nu emită procesul de aprobare a acestui standard interimar și să aștepte standardul final,
- **IFRS 17 „Contracte de asigurare”** (aplicabil pentru perioadele anuale începând cu sau după 1 ianuarie 2021),
- **Amendamente la IFRS 10 „Situații financiare consolidate” și IAS 28 „Investiții în entități asociate și asocieri în participație”** - Vânzarea de sau contribuția cu active între un investitor și entitățile asociate sau asocierile în participație ale acestuia și amendamentele ulterioare (data intrării în vigoare a fost amânată pe perioadă nedeterminată, până când se va finaliza proiectul de cercetare privind metoda punerii în echivalență),

2. PRINCIPALELE POLITICI CONTABILE (continuare)

Standarde noi și amendamente la standardele existente emise de IASB, dar care nu au fost încă adoptate de UE (continuare)

- **Amendamente la IAS 19 „Beneficiile angajaților”** – Modificarea, reducerea sau decontarea planului (aplicabil pentru perioadele anuale începând cu sau după 1 ianuarie 2019),
- **Amendamente la IAS 28 „Investiții în entități asociate și asocieri în participație”** – Interese pe termen lung în entități asociate și asocieri în participație (aplicabil pentru perioadele anuale începând cu sau după 1 ianuarie 2019),
- **Amendamente la diverse standarde datorită „Îmbunătățirilor IFRS (ciclul 2015-2017)”** care rezultă din proiectul anual de îmbunătățire a IFRS (IFRS 3, IFRS 11, IAS 12 și IAS 23) cu scopul principal de a elimina inconsecvențele și de a clarifica anumite formulări (aplicabile pentru perioadele anuale începând cu sau după 1 ianuarie 2019),
- **IFRIC 23 „Incertitudine cu privire la tratamentele aplicate pentru impozitul pe profit”** (aplicabil pentru perioadele anuale începând cu sau după 1 ianuarie 2019).

Grupul anticipează că adoptarea acestor standarde și amendamente la standardele existente nu va avea un impact semnificativ asupra situațiilor financiare ale Grupului în perioada de aplicare inițială. Contabilitatea de acoperire împotriva riscurilor pentru un portofoliu de active și pasive financiare ale cărei principii nu au fost adoptate de UE rămâne nereglementată.

Conform estimărilor Grupului, folosirea contabilității de acoperire împotriva riscurilor unui portofoliu de active și pasive financiare conform **IAS 39: „Instrumente financiare: recunoaștere și evaluare”** nu ar afecta semnificativ situațiile financiare, dacă este aplicată la data bilanțului.

Combinarea de întreprinderi

Achizițiile de filiale și activități sunt contabilizate utilizând metoda achiziției. Costul combinării de întreprinderi este măsurat ca fiind suma valorilor juste (la data schimbului) ale activelor cedate, ale datoriilor estimate sau asumate și ale instrumentelor de capital emise de Grup în schimbul controlului societății achiziționate, plus orice costuri atribuibile direct combinării de întreprinderi. Activele, datoriile și datoriile potențiale identificabile ale societății achiziționate care îndeplinesc condițiile pentru a fi recunoscute conform IFRS 3 *Combinarea de întreprinderi* sunt recunoscute la valoarea justă minus costurile de vânzare la data achiziției cu excepția activelor tinute pentru vânzare (IFRS 5), recunoscute la minimum dintre valoarea netă contabilă și valoarea justă diminuată cu costul vânzării.

Fondul comercial provenit din achiziții este recunoscut ca activ și este măsurat inițial la cost, fiind valoarea ce depășește costul de achiziție a intereselor de participare ale Grupului față de valoarea justă netă a activelor, datoriilor și datoriilor potențiale recunoscute. Dacă, după reevaluare, interesele Grupului în valoarea justă netă a activelor, datoriilor și datoriilor potențiale identificabile ale societății achiziționate depășesc costul combinației de întreprinderi, valoarea excedentară este imediat recunoscută în contul de profit și pierdere. În conformitate cu Standardele Internaționale de Raportare Financiară, fondul comercial este revizuit la sfârșitul fiecărei perioade de raportare pentru eventuale pierderi de valoare.

Interesele acționarilor minoritari în societatea achiziționată sunt măsurate inițial ca fiind proporția minoritară a valorii juste nete a activelor, datoriilor și datoriilor potențiale recunoscute.

Interesele în asociațiile în participațiune

Grupul își raportează interesele în entități controlate în comun utilizând consolidarea proporțională. Partea Grupului din activele, datoriile, veniturile și cheltuielile entităților controlate în comun sunt combinate cu elementele echivalente din situațiile financiare, linie cu linie.

Acolo unde Grupul efectuează tranzacții cu entitățile sale controlate în comun, profiturile și pierderile nerealizate sunt eliminate în măsura intereselor Grupului în asociația în participațiune.

2. PRINCIPALELE POLITICI CONTABILE (continuare)***Fondul Comercial***

Fondul comercial provenit din achiziția unei filiale sau a unei entități controlate în comun reprezintă valoarea ce depășește costul achiziției intereselor de participare ale Grupului față de valoarea justă netă a activelor, datoriilor și datoriilor potențiale ale filialei sau ale entității controlate în comun, recunoscute la data achiziției. Fondul de comerț este recunoscut inițial ca activ la cost și este ulterior măsurat la cost minus pierderile din depreciere acumulate.

Pentru testarea deprecierii, fondul de comercial este alocat fiecărei unități generatoare de numerar a Grupului de la care se așteaptă beneficii din sinergia combinării. Unitățile generatoare de numerar la care a fost alocat fondul comercial sunt testate pentru depreciere anual sau mai frecvent atunci când există o indicație că unitatea poate fi depreciată. Dacă suma recuperabilă a unității generatoare de numerar este mai mică decât valoarea contabilă a unității, pierderea prin depreciere este alocată mai întâi pentru a reduce valoarea contabilă a oricărui fond comercial alocat unității, iar apoi altor active ale unității, procentual, pe baza valorii contabile a fiecărui activ al unității. Pierderea prin depreciere recunoscută pentru fondul comercial nu este revărsată într-o perioadă ulterioară.

La vânzarea unei filiale sau a unei entități controlate în comun, valoarea atribuibilă a fondului comercial este inclusă în determinarea profitului sau a pierderii la vânzare.

Recunoașterea veniturilor

Veniturile sunt măsurate la valoarea justă a sumelor încasate sau de încasat. Veniturile sunt reduse cu valoarea retururilor, rabaturilor comerciale și a altor costuri similare.

Vânzarea de bunuri

Veniturile din vânzarea de bunuri sunt recunoscute atunci când sunt satisfăcute următoarele condiții:

- Grupul a transferat către cumpărător toate riscurile și beneficiile semnificative aferente dreptului de proprietate asupra bunurilor;
- Grupul nu reține nici o implicare managerială asociată de obicei dreptului de proprietate și nici controlul efectiv asupra bunurilor vândute;
- Suma veniturilor poate fi măsurată într-o manieră credibilă;

Venituri din dividende și dobânzi

Veniturile din dividendele aferente investițiilor sunt recunoscute când este stabilit dreptul acționarilor de a le încasa.

Veniturile din dobânzi sunt înregistrate pe bază temporală, prin referință la capitalul scadent și la rata dobânzii efective aplicabilă, care este rata exactă de scont a încasărilor viitoare de numerar estimate de-a lungul duratei de viață a activului financiar, până la valoarea netă contabilă a activului respectiv.

Leasingul

Leasingurile sunt clasificate ca leasinguri financiare atunci când termenii leasingului transferă în mod substanțial toate riscurile și beneficiile aferente dreptului de proprietate către locatar. Toate celelalte leasinguri sunt clasificate ca leasinguri operaționale.

Activele deținute prin leasing financiar sunt recunoscute inițial ca active ale Grupului la valoarea justă din faza inițială a leasingului sau, dacă această este mai mică, la valoarea curentă a plăților minime de leasing. Datoria corespunzătoare față de locatar este inclusă în bilanțul contabil ca obligație de leasing financiar.

Plățile de leasing sunt împartite între costurile financiare și reducerea obligației de leasing, astfel încât să se obțină o rată constantă a dobânzii aferenta soldului rămas al datoriei. Costurile de finanțare sunt înregistrate direct în contul de profit și pierdere.

Plățile de leasing operațional sunt recunoscut ca cheltuială prin metoda liniară, de-a lungul termenului de leasing. Închirierile potențiale în leasing operațional sunt recunoscute drept cheltuială în perioada în care apar.

2. PRINCIPALELE POLITICI CONTABILE (continuare)

Tranzacții în valuta

Grupul operează în România, iar moneda sa funcțională este leul românesc.

În pregătirea situațiilor financiare ale entităților individuale și ale Grupului, tranzacțiile în alte monede decât moneda funcțională (valute) sunt înregistrate la rata de schimb în vigoare la data tranzacțiilor. La data fiecărui bilanț contabil, elementele monetare denumite în valută sunt convertite la cursurile de schimb în vigoare la data bilanțului contabil.

Elementele nemonetare care sunt măsurate la cost istoric într-o monedă străină nu sunt reconvertite.

Diferențele de schimb sunt recunoscute în contul de profit și pierdere în perioada în care apar.

Costurile aferente împrumuturilor pe termen lung

Costurile aferente împrumuturilor pe termen lung atribuibile direct achiziției, construcției sau producției de active, care sunt active ce necesită o perioadă substanțială de timp pentru a putea fi folosite sau pentru vânzare sunt adăugate costului acelor active, până în momentul în care activele respective sunt gata de a fi folosite pentru scopul lor sau pentru vânzare.

Toate celelalte costuri ale împrumutării sunt recunoscute în contul de profit și pierdere în perioada în care apar.

Subvenții guvernamentale

Subvențiile guvernamentale nu sunt recunoscute până când nu există o asigurare rezonabilă că Grupul va respecta condițiile aferente acestor subvenții și până când subvențiile nu sunt primite.

Subvențiile guvernamentale a căror condiție principală este ca Grupul să achiziționeze, construiască sau să obțină în alt mod active pe termen lung sunt recunoscute ca venituri înregistrate în avans în bilanțul contabil și sunt transferate în contul de profit și pierdere în mod sistematic și rațional de-a lungul duratei de viață utilă a activelor respective.

Alte subvenții guvernamentale sunt recunoscute sistematic ca venituri în aceeași perioadă cu costurile pe care intenționează să le compenseze. Subvențiile guvernamentale de primit drept compensație pentru cheltuieli sau pierderi deja înregistrate sau cu scopul de a acorda sprijin financiar imediat Grupului, fără costuri aferente viitoare, sunt recunoscute în contul de profit și pierdere în momentul în care devin scadente.

Contribuția pentru angajați

Grupul plătește contribuții la Bugetul de Stat pentru asigurări sociale, pensie socială și ajutor de șomaj conform nivelelor stabilite prin lege și aflate în vigoare în cursul anului, calculate pe baza salariilor brute. Valoarea acestor contribuții este înregistrată în contul de profit și pierdere în aceeași perioadă cu cheltuielile salariale aferente.

Impozitarea

Cheltuiala cu impozitul pe profit reprezintă suma impozitului curent și a impozitului amânat.

Impozitul curent

Impozitul curent se bazează pe profitul impozabil al anului. Profitul impozabil diferă de profitul raportat în contul de profit și pierdere, deoarece exclude elementele de venituri și cheltuieli care sunt impozitabile sau deductibile în alți ani și exclude de asemenea elementele care nu sunt niciodată impozabile sau deductibile. Datoria Grupului privind impozitul curent este calculată utilizând ratele de impozitare în vigoare sau aflate în mod substanțial în vigoare la data bilanțului contabil.

2. PRINCIPALELE POLITICI CONTABILE (continuare)

Impozitarea (continuare)

Provizioane privind impozite și taxe

La 30 iunie 2018 situațiile financiare ale Grupului includ rezerve din reevaluare. Pe baza ultimelor precizări din legislația actuală aceste rezerve ar putea deveni impozabile în măsura în care destinația acestora ar fi schimbată, prin utilizarea lor la acoperirea pierderilor contabile sau prin lichidarea Grupului. Conducerea Grupului considera ca nu există intenția de a utiliza aceste rezerve la acoperirea pierderilor contabile. În cazul în care aceste rezerve vor fi folosite la acoperirea pierderilor, Grupul a înregistrat o datorie cu impozitul pe profit în legătură cu aceste rezerve.

Impozitul amânat

Impozitul amânat este recunoscut asupra diferențelor dintre valoarea contabilă a activelor și datoriilor din situațiile financiare și bazele corespunzătoare de impozitare utilizate în calculul profitului impozabil și este determinat utilizând metoda pasivului bilanțier. Datoriile cu impozitul amânat sunt în general recunoscute pentru toate diferențele impozabile temporare, în măsura în care este probabil să existe profituri impozabile asupra cărora să poată fi utilizate acele diferențe temporare deductibile. Astfel de active și datorii nu sunt recunoscute dacă diferența temporară provine din fondul de comerț sau din recunoașterea inițială (altă decât dintr-o combinație de întreprinderi) a altor active și datorii într-o tranzacție care nu afectează nici profitul impozabil și nici profitul contabil.

Datoriile cu impozitul amânat sunt recunoscute pentru diferențele temporare impozabile asociate cu investițiile în filiale și asociați și cu interesele în asociațiile în participațiune, cu excepția cazurilor în care Grupul este în măsură să controleze stornarea diferenței temporare și este probabil ca diferența temporară să nu fie stornată în viitorul previzibil. Impozitul amânat activ provenit din diferențele temporare deductibile asociate cu astfel de investiții și interese sunt recunoscute numai în măsura în care este probabil să existe suficiente profituri impozitabile asupra cărora să se utilizeze beneficiile aferente diferențelor temporare și se estimează că vor fi reversate în viitorul apropiat.

Valoarea contabilă a activelor cu impozitul amânat este revizuită la data fiecărui bilanț contabil și este redusă în măsura în care nu mai este probabil să existe suficiente profituri impozabile pentru a permite recuperarea integrală sau parțială a activului.

Activele și datoriile cu impozitul amânat sunt măsurate la ratele de impozitare estimate a fi aplicate în perioada în care datoria este decontată sau activul este realizat, pe baza ratelor de impozitare (și a legilor fiscale) în vigoare sau intrate în vigoare în mod substanțial până la data bilanțului contabil. Măsurarea activelor și datoriilor cu impozitul amânat reflectă consecințele fiscale ale modului în care Grupul estimează, la data reportării, că va recupera sau va deconta valoarea contabilă a activelor și datoriilor sale.

Activele și datoriile cu impozitul amânat sunt compensate atunci când există un drept aplicabil de a le compensa similar activelor și datoriilor curente cu impozitul și când acestea privesc impozitele pe venit impuse de aceeași autoritate fiscală, iar Grupul intenționează să-și compenseze activele de impozit amânat cu datoriile de impozit amânat pe bază netă.

Impozitul curent și cel amânat aferente perioadei

Impozitul curent și cel amânat sunt recunoscute drept cheltuială sau venit în contul de profit și pierdere, cu excepția cazurilor în care se referă la elemente creditate sau debitate direct în capitalul propriu, caz în care impozitul este de asemenea recunoscut direct în capitalul propriu sau a cazurilor în care provin din contabilizarea inițială a unei combinații de întreprinderi. În cazul unei combinații de întreprinderi efectul fiscal este luat în calculul fondului comercial sau în determinarea valorii excedentare a intereselor achizitorului în valoarea justă netă a activelor, datoriilor și a datoriilor potențiale identificabile ale societății achiziționate asupra costului.

2. PRINCIPALELE POLITICI CONTABILE (continuare)

Imobilizări corporale

Terenurile și clădirile deținute pentru a fi folosite în producția sau furnizarea de bunuri sau servicii sau pentru scopuri administrative sunt înregistrate în bilanțul contabil la valorile lor istorice ajustate la efectul hiperinflației până la 31 decembrie 2003, în conformitate cu IAS 29 *Raportarea financiară în economiile hiperinflaționiste* diminuate cu amortizarea acumulată ulterior și alte pierderi de valoare.

Societățile din cadrul grupului au efectuat reevaluarea terenurilor și clădirilor în baza unui raport de evaluare emis de un evaluator profesionist, în vederea stabilirii valorii lor juste la data bilanțului. Creșterile valorilor contabile ale imobilizărilor corporale rezultate în urma reevaluării au fost creditate în Rezerve din reevaluare în cadrul capitalurilor proprii.

Câștigul sau pierderea rezultată din vânzarea sau scoaterea din funcțiune a unui activ, este determinată ca o diferență între veniturile obținute de vânzarea activelor și valoarea lor netă contabilă. Câștigurile sau pierderile realizate sunt recunoscute în Contul de Profit și Pierdere.

Amortizarea clădirilor este înregistrată în contul de profit și pierdere.

Proprietățile în curs de construcție pentru scopuri de producție, de închiriere, administrative sau pentru scopuri nedeterminate încă sunt înregistrate la cost istoric. Amortizarea acestor active, pe aceeași bază ca alte imobilizări corporale, începe când activele sunt gata pentru a fi utilizate.

Utilajele și instalațiile sunt înregistrate în bilanțul contabil la valorile lor istorice ajustate la efectul hiperinflației până la 31 decembrie 2003, în conformitate cu IAS 29 *Raportarea financiară în economiile hiperinflaționiste* diminuate cu amortizarea acumulată ulterior și alte pierderile de valoare.

Amortizarea este înregistrată în așa fel încât să se diminueze costul, altul decât cel al terenurilor și proprietăților în curs de construcție, de-a lungul duratei lor estimate de viață, utilizând metoda liniară. Duratele estimate de viață utilă, valorile reziduale și metoda de amortizare sunt revizuite la sfârșitul fiecărui an, având ca efect modificări în estimările contabile viitoare.

Activele deținute în leasing financiar sunt amortizate de-a lungul duratei de viață utilă, în mod similar cu activele deținute sau, în cazul în care durata leasingului este mai scurtă, pe termenul contractului de leasing respectiv.

Pierderea sau câștigul provenit din vânzarea sau casarea unei imobilizări corporale sunt calculate ca diferență între veniturile din vânzare și valoarea netă contabilă a activului și sunt recunoscute în contul de profit și pierdere.

În calculul amortizării sunt folosite următoarele durate de viață utilă:

Clădiri	5 – 45 de ani
Utilaje și echipamente	3 – 20 de ani
Alte instalații, echipamente de birou	3 – 30 de ani
Vehicule în leasing financiar	5 – 6 de ani

Investiții Imobiliare

Investiție imobiliară, reprezintă proprietatea deținută pentru venituri din chirii și / sau pentru aprecierea acestora viitor. Este evaluată inițial la cost, inclusiv costurile de tranzacționare. Ulterior recunoașterii inițiale, investiții imobiliare sunt evaluate la valoarea justă. Câștigurile și pierderile rezultate din modificările valorii juste a investiției imobiliare sunt incluse în profit sau pierdere în perioada în care acestea apar.

2. PRINCIPALELE POLITICI CONTABILE (continuare)***Imobilizări necorporale***Imobilizări necorporale achiziționate separat

Imobilizările necorporale achiziționate separat sunt raportate la cost minus amortizarea acumulată. Amortizarea este calculată prin metoda liniară de-a lungul duratei de viață utilă. Durata de viață utilă estimată și metoda de amortizare sunt revizuite la sfârșitul fiecărei perioade de raportare, având ca efect modificări în estimările contabile viitoare.

În calculul amortizării sunt folosite următoarele durate de viață utilă:

Licențe

1 – 5 ani

Deprecierea imobilizărilor corporale și necorporale, exclusiv a fondului comercial

La data fiecărui bilanț contabil, Grupul revizuieste valorile contabile ale imobilizărilor corporale și necorporale pentru a determina dacă există vreo indicație că acele active au suferit pierderi prin depreciere. Dacă există o astfel de indicație, suma recuperabilă a activului este estimată pentru a determina mărimea pierderii prin depreciere. Atunci când nu este posibilă estimarea sumei recuperabile a unui activ individual, Grupul estimează valoarea recuperabilă a unității generatoare de numerar căruia îi aparține activul. Acolo unde poate fi identificată o bază de alocare consecventă, activele societății sunt de asemenea alocate unor unități individuale generatoare de numerar sau celui mai mic grup de unități generatoare de numerar pentru care se poate identifica o bază de alocare consecventă.

Imobilizările necorporale cu durată de viață nedefinită și imobilizările necorporale care nu sunt încă disponibile pentru a fi utilizate sunt testate anual pentru depreciere și ori de câte ori există o indicație că este posibil ca activul să fie depreciat.

Suma recuperabilă este cea mai mare valoare dintre valoarea justă minus costurile de vânzare și valoarea de utilizare. În evaluarea valorii de utilizare, fluxurile viitoare estimate de numerar sunt scontate la valoarea curentă utilizând o taxă de scont înainte de impozitare, care reflectă evaluările curente de piață a valorii temporale a banilor și riscurile specifice activului, pentru care fluxurile viitoare de numerar nu au fost ajustate.

În cazul în care valoarea recuperabilă a unui activ (sau a unei unități generatoare de numerar) este estimată ca fiind mai mică decât valoarea sa contabilă, valoarea contabilă a activului (a unității generatoare de numerar) este redusă la valoarea recuperabilă. O pierdere prin depreciere este recunoscută imediat în contul de profit și pierdere, cu excepția cazurilor în care activul relevant este înregistrat la valoarea reevaluată, caz în care pierderea prin depreciere este tratată ca o descreștere prin reevaluare.

În cazul în care o pierdere prin depreciere este reversată ulterior, valoarea contabilă a activului (a unității generatoare de numerar) este crescută la estimarea revizuită a valorii sale recuperabile, dar astfel încât valoarea contabilă revizuită nu depășește valoarea contabilă care ar fi fost determinată dacă nu ar fi fost recunoscută nici o pierdere prin depreciere pentru activul (unitatea generatoare de numerar) respectiv în anii anteriori. O reversare a pierderii prin depreciere este recunoscută imediat în contul de profit și pierdere, cu excepția cazurilor în care activul relevant este înregistrat la valoare reevaluată, caz în care reversarea pierderii prin depreciere este tratată ca o creștere din reevaluare.

Stocuri

Stocurile sunt înregistrate la cea mai mică valoare dintre cost și valoarea realizabilă netă. Costurile, inclusiv o parte corespunzătoare cheltuielilor fixe și variabile indirecte sunt alocate stocurilor deținute prin metoda cea mai potrivită clasei respective de stocuri, majoritatea fiind evaluate pe baza mediei ponderate. Valoarea realizabilă netă reprezintă prețul de vânzare estimat pentru stocuri minus toate costurile estimate pentru finalizare și costurile aferente vânzării.

2. PRINCIPALELE POLITICI CONTABILE (continuare)***Provizioane***

Provizioanele sunt recunoscute atunci când Grupul are o obligație curentă (legală sau implicită) ca rezultat al unui eveniment trecut, când este probabil ca Grupul să trebuiască să stingă obligația și când se poate face o estimare credibilă a sumei obligației respective.

Suma recunoscută ca provizion este cea mai bună estimare a sumei necesare pentru a stinge obligația curentă la data bilanțului contabil, luând în considerare riscurile și incertitudinile aferente obligației. În cazul în care un provizion este măsurat utilizând fluxurile de numerar estimate pentru a stinge obligația curentă, valoarea contabilă este valoarea curentă a fluxurilor respective de numerar.

Garanții

Provizioanele pentru garanții sunt recunoscute la data vânzării produselor, conform celei mai bune estimări a directorilor privind cheltuiala necesară pentru a stinge obligația Grupului.

Active și datorii financiare

Activele financiare ale Grupului includ numerarul și echivalentele de numerar, creanțele comerciale și investițiile pe termen lung. Datoriile financiare includ obligațiile de leasing financiar, împrumuturile bancare purtătoare de dobândă, descoperirile de cont, datoriile comerciale și alte datorii. Pentru fiecare element, politicile contabile privind recunoașterea și măsurarea sunt prezentate în această notă. Conducerea este de părere că valorile juste estimate ale acestor instrumente aproximează valorile lor contabile.

Împrumuturile sunt inițial recunoscute la valoarea justă, minus costurile efectuate cu operațiunea respectivă. Ulterior, acestea sunt înregistrate la costul amortizat. Orice diferență dintre valoarea de intrare și valoarea de rambursare este recunoscută în contul de profit și pierdere pe perioada împrumuturilor, folosind metoda dobânzii efective.

Instrumentele financiare sunt clasificate ca datorii sau capital propriu în conformitate cu substanța aranjamentului contractual. Dobânzile, dividendele, câștigurile și pierderile aferente unui instrument financiar clasificat drept datorie sunt raportate drept cheltuială sau venit. Distribuțiile către deținătorii de instrumente financiare clasificate drept capital propriu sunt înregistrate direct în capitalul propriu. Instrumentele financiare sunt compensate atunci când Grupul are un drept legal aplicabil de a compensa și intenționează să deconteze fie pe bază netă fie să realizeze activul și să stingă obligația simultan.

Clasificarea investițiilor depinde de natura și scopul acestora și este determinată la data recunoașterii inițiale.

Active financiare disponibile pentru vânzare (DPV)

Acțiunile deținute într-un instrument de capital necotat sunt clasificate ca fiind DPV și sunt înregistrate la valoare justă. Câștigurile și pierderile provenite din modificări în valoarea justă sunt recunoscute direct în capitalul propriu, în rezerve de reevaluare a investițiilor, cu excepția pierderilor prin depreciere, a dobânzilor calculate utilizând metoda dobânzii efective și a câștigurilor și a pierderilor din schimbul valutar al activelor monetare, care sunt recunoscute direct în contul de profit și pierdere. În cazul în care investiția este vândută sau se constată că este depreciată, câștigul sau pierderea cumulate anterior recunoscute în rezerva de reevaluare a investițiilor sunt incluse în contul de profit și pierdere aferent perioadei.

Dividendele din instrumente de capital DPV sunt recunoscute în contul de profit și pierdere atunci când este stabilit dreptul Grupului de a le încasa.

2. PRINCIPALELE POLITICI CONTABILE (continuare)

Active și datorii financiare (continuare)

Deprecierea activelor financiare

Activele financiare, altele decât cele la valoare justă în contul de profit și pierderi, sunt evaluate pentru deprecierea la fiecare dată a bilanțului contabil.

Activele financiare sunt depreciate atunci când există dovezi obiective că unul sau mai multe evenimente petrecute după recunoașterea inițială au avut un impact asupra fluxului viitor de numerar aferent investiției.

Pentru acțiunile disponibile pentru vânzare, un declin semnificativ sau prelungit al valorii juste al valorii mobiliare sub costul acesteia este considerat o dovadă obiectivă a deprecierei.

Anumite categorii de active financiare, cum ar fi clienții, active evaluate a fi nedepreciate individual, sunt ulterior evaluate pentru depreciere în mod colectiv. Dovezi obiective pentru deprecierea unui portofoliu de creanțe pot include experiența trecută a Grupului cu privire la plățile colective, o creștere a plăților întârziate dincolo de perioada de creditare, precum și modificări vizibile ale condițiilor economice naționale și locale care se corelează cu incidentele de plată privind creanțele.

Valoarea contabilă a activului financiar este redusă cu pierderea prin depreciere, direct pentru toate activele financiare, cu excepția creanțelor comerciale, caz în care valoarea contabilă este redusă prin utilizarea unui cont de provizion. În cazul în care o creanță este considerată a fi nerecuperabilă, această este eliminată și scăzută din provizion. Recuperările ulterioare ale sumelor eliminate anterior sunt creditate în contul de provizion. Modificările în valoarea contabilă a contului de provizion sunt recunoscute în contul de profit și pierderi.

Derecunoașterea activelor și a datoriilor

Grupul derecunoaște active financiare numai atunci când drepturile contractuale asupra fluxurilor de numerar aferent activelor expiră; sau transferă activul financiar și, în mod substanțial, toate riscurile și beneficiile aferente activului către o altă entitate.

Grupul derecunoaște datoriile financiare dacă și numai dacă obligațiile Grupului au fost plătite, anulate sau au expirat.

Utilizarea estimărilor

Întocmirea situațiilor financiare necesită efectuarea unor estimări și prezumții de către conducere, care afectează sumele raportate ale activelor și datoriilor și prezentarea activelor și datoriilor potențiale la data bilanțului, precum și sumele raportate ale veniturilor și cheltuielilor în timpul perioadei de raportare. Rezultatele reale pot diferi față de aceste estimări. Estimările și prezumțiile pe care se bazează acestea sunt revizuite permanent. Revizuirile estimărilor contabile sunt recunoscute în perioada în care estimarea este revizuită, dacă această revizuire afectează doar perioada respectivă sau în perioada revizuirii și în perioadele viitoare, dacă revizuirea afectează atât perioada curentă cât și perioadele viitoare.

ROMCARBON S.A.
NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE CONSOLIDATE
PENTRU PERIOADA ÎNCHEIATĂ LA 30 IUNIE 2018

3. VENITURI

Mai jos este prezentată o analiză a veniturilor Grupului pentru anul financiar:

	Perioada încheiată 30 iunie 2018	Perioada încheiată 30 iunie 2017
	<i>mii lei</i>	<i>mii lei</i>
Vânzări din produse finite	108.638	97.021
Venituri din vânzarea mărfurilor	10.442	16.084
Venituri din servicii prestate	1.980	1.994
Alte venituri	7.416	9.159
Total	128.475	124.258

Raportarea veniturilor pe segmente

	Perioada încheiată 30 iunie 2018	Perioada încheiată 30 iunie 2017
	<i>mii lei</i>	<i>mii lei</i>
Vanzari pe piata interna (Romania)	77.840	78.778
Vanzari pe piata externa (Europa)	49.206	44.959
Altii (Israel, Taiwan, China)	1.429	522
Total	128.475	124.258

	Venituri din segmentare		Profituri din segmentare	
	30 iunie 2018	30 iunie 2017	30 iunie 2018	30 iunie 2017
	<i>mii lei</i>	<i>mii lei</i>	<i>mii lei</i>	<i>mii lei</i>
Mase plastice	95.757	85.599	7.580	8.720
Produse reciclate - compounduri	18.063	17.381	2.928	1.849
Alte sectoare productive	2.869	3.521	354	583
Alte activitati	11.785	17.758	354	451
Total din operatiuni	128.475	124.258	11.216	11.603
Venit din investitii	-	-	828	1.007
Alte venituri	-	-	2.008	1.975
Alte castiguri si pierderi, cheltuieli administrative si generale	-	-	(11.435)	(15.722)
Cheltuieli financiare	-	-	(1.391)	(1.299)
Profit inainte de impozitare	-	-	1.225	(2.435)

3. VENITURI (continuare)

In categoria "Mase plastice" sunt cuprinse veniturile obtinute de Grup din vanzarea produselor din polietilena (folii de agricultura si folii termocontractibile, saci din polietilena diverse grosimi si dimensiuni, huse), polipropilena (saci din polipropilena pentru industria de morarit si panificatie, industria chimica, industria zaharului, etc si saci de dimensiuni mari - big-bags), produse din polistiren (tavite din polistiren expandat-standard si catering, placi din polistiren extrudat pentru izolarea pardoselilor), produse din pet (tavite si folii din PET si filme multistrat (laminare, sealing, termoformare), tevi tuburi din pvc, etc.

Categoria "Compounduri - Produse reciclate" cuprinde vanzari de compounduri si regranulate din polimeri reciclati si compounduri mase plastice din polimeri virgini utilizate de procesatori de mase plastice care produc articole pentru diverse aplicatii din industria de automotive, industria de electrice si electrocasnice, mobila, constructii, tevi, ambalaje, etc.

In categoria **Alte Sectoare Productive** sunt incluse urmatoarele grupe de produse:

- "**Materiale protecție cai respiratorii si carbune active**" cuprinde: echipamente de protectie a cailor respiratorii utilizate de marile combinate chimice si petrochimice din tara precum si carbune activ destinat diferitelor activitati de purificare a gazului metan rezultat in procesul de biodegradare a gunoierului menajer, ecologizare bataluri, retinerea gazelor toxice de la incineratoare, etc.
- „**Filtre**” sunt cuprinse vanzarile de filtre de ulei, de combustibil si de aer pentru autovehicule cat si filtre industriale.
- "**PVC prelucrat**" cuprinde produsele din material reciclat destinat obtinerii de indicatoare rutiere.

ROMCARBON S.A.
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE CONSOLIDATE
PENTRU PERIOADA ÎNCHEIATĂ LA 30 Iunie 2018

3. VENITURI (continuare)

In categoria "Alte Activitati" sunt incluse activitatile de vanzare de marfuri, prestari servicii, inchirieri.

	Segment Active si Datorii		Segment Active		Segment Datorii	
	30 iunie 2018	31 decembrie 2017	30 iunie 2018	31 decembrie 2017	30 iunie 2018	31 decembrie 2017
	mii lei		mii lei		mii lei	
Produce mase plastice:						
polietilena + polistiren + polipropilena + PET	148.932	144.865	148.932	144.865	132.202	126.538
Produce reciclate - compounduri	91.936	89.968	91.936	89.968	35.760	35.588
Alte sectoare productive	4.634	4.535	4.634	4.535	3.431	3.415
Alte activitati	97.654	104.286	97.654	104.286	23.079	30.668
Total Active / Datorii	343.156	343.654	343.156	343.654	194.473	196.209

Romcarbon, LivingJumbo Industry
 Romcarbon
 Romcarbon
 Romcarbon si Alti

	Segment amortizare		Segment intrari de active pe termen lung *	
	30 iunie 2018	30 iunie 2017	30 iunie 2018	31 decembrie 2017
	mii lei		mii lei	
Produce mase plastice:				
polietilena + polistiren + polipropilena + PET	4.375	4.368	1.258	5.934
Produce reciclate - compounduri	1.657	1.526	6.441	1.963
Alte sectoare productive	225	228	102	7
Alte activitati	1.998	1.923	68	2.777
Total	8.255	8.045	7.870	10.681

Romcarbon, LivingJumbo Industry
 Romcarbon
 Romcarbon
 Romcarbon si altii

* Segment intrari de active pe termen lung reprezinta intrarile de mijloace fixe in cursul anului si nu include intrari din achizitia de subsidiare.

Grupul are un client a carui cifra de afaceri reprezinta 7% din valoarea vanzarilor Grupului.

ROMCARBON S.A.
NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE CONSOLIDATE
PENTRU PERIOADA ÎNCHEIATĂ LA 30 IUNIE 2018

4. MATERII PRIME SI CONSUMABILE UTILIZATE

	Perioada încheiată 30 iunie 2018	Perioada încheiată 30 iunie 2017
	<i>mii lei</i>	<i>mii lei</i>
Cheltuieli cu materiile prime	52.005	49.581
Cheltuieli cu consumabilele	4.723	4.765
Cheltuieli cu energia	6.340	4.697
Costul bunurilor vandute	19.625	25.201
Costul ambalajelor	511	345
	83.204	84.589

5. ALTE CASTIGURI SI PIERDERI

	Perioada încheiată 30 iunie 2018	Perioada încheiată 30 iunie 2017
	<i>mii lei</i>	<i>mii lei</i>
Venituri din vanzarea de mijloace fixe	-	1
Venituri din vanzare investitiilor imobiliare	3.553	-
Venit/ (cheltuiala) din reluarea de ajustari de valoare	-	45
Alte venituri	64	53
Venit din diferente de curs de schimb	615	2.137
Cheltuiala din diferente de curs de schimb	(656)	(2.359)
Venit / Cheltuiala neta din stingerea investitiilor	-	-
Cheltuieli privind activele cedate și alte operații de capital	-	(13)
Cheltuieli cu provizioanele pentru creante	-	-
Despagubiri, amenzi si penalitati	19	10
Alte venituri financiare	-	-
Discounturi acordate	(4)	17
Alte cheltuieli generale	-	(1.186)
Total	3.591	(1.297)

6. CHELTUIELI CU AMORTIZAREA

	Perioada încheiată 30 iunie 2018	Perioada încheiată 30 iunie 2017
	<i>mii lei</i>	<i>mii lei</i>
Depreciere, din care:	8.255	8.045
Deprecierea activelor corporale	8.143	7.930
Amortizarea activelor necorporale	112	115

7. CHELTUIELI CU SALARIILE SI TAXELE SOCIALE

	Perioada încheiată 30 iunie 2018	Perioada încheiată 30 iunie 2017
	<i>mii lei</i>	<i>mii lei</i>
Salarii	30.117	22.941
Contributii sociale	879	5.500
Tichete de masa	1.432	1.392
Total	32.428	29.833

8. COSTURI FINANCIARE

	Perioada încheiată 30 iunie 2018	Perioada încheiată 30 iunie 2017
	<i>mii lei</i>	<i>mii lei</i>
Dobanda totala, din care:	1.391	1.299
Dobanzi	1.219	1.162
Comisioane bancare și cheltuieli similare	172	120
Dobanzi leasing	-	17
Total	1.391	1.299

9. ALTE CHELTUIELI

	Perioada încheiată 30 iunie 2018	Perioada încheiată 30 iunie 2017
	<i>mii lei</i>	<i>mii lei</i>
Cheltuieli cu reparațiile	350	276
Cheltuieli cu chiriile	118	100
Cheltuieli cu primele de asigurare	207	137
Cheltuieli de cercetare	-	-
Alte cheltuieli privind comisioanele	110	130
Cheltuieli de protocol, reclama și publicitate	515	483
Cheltuielide transport	3.492	3.248
Cheltuieli cu deplasările	93	142
Cheltuieli cu taxele postale și telecomunicații	114	117
Cheltuieli cu servicii executate de terți	2.988	3.143
Cheltuieli cu alte impozite și taxe	1.260	432
Pierderi din creanțe și debitori diverși	-	16
Cheltuieli cu despăgubiri, amenzi și penalități	2	3
Alte cheltuieli	72	191
Total	9.321	8.419

ROMCARBON S.A.
NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE CONSOLIDATE
PENTRU PERIOADA ÎNCHEIATĂ LA 30 Iunie 2018

10. IMPOZIT PE PROFIT

Cheltuiala cu impozitul cuprinde:

	Perioada încheiată 30 iunie 2018	Perioada încheiată 30 iunie 2017
	<i>mii lei</i>	<i>mii lei</i>
Cheltuieli cu impozitul pe profit	18	112
Cheltuiala cu impozitul curent	18	112
Cheltuiala cu impozitul amânat	-	-
Total cheltuială / (venit) cu impozitul pe profit	18	112

Rata de impozitare aplicata pentru reconcilierea de mai sus aferentă anilor 2018 și 2017 este de 16% și este datorată de toate persoanele juridice române.

Cheltuiala totală a anului poate fi reconciliată cu profitul contabil după cum urmează:

	Perioada încheiată 30 iunie 2018	Perioada încheiată 30 iunie 2017
	<i>mii lei</i>	<i>mii lei</i>
Profit înainte de impozitare	1.225	(2.323)
Impozit calculat conform ratei de 16%	196	(372)
Efectul veniturilor netabile	(179)	(188)
Deduceri din sponsorizare	-	(23)
Efectul (pierderi fiscale) / profit fiscal	681	11
Scutire profit reinvestit	(681)	(11)
Efectul cheltuielilor nedeductibile	1	695
Cheltuiala cu impozitul pe profit recunoscută în contul de profit și pierdere	18	112

Componentele datoriilor cu impozitul amânat

	Perioada încheiată 30 iunie 2018	Anul încheiat 31 decembrie 2017
	<i>mii lei</i>	<i>mii lei</i>
Imobilizări corporale	9.248	9.248
Investiții imobiliare	1.878	1.878
Stocuri	(229)	(229)
Creanțe comerciale și alte creanțe	(139)	(139)
Altele	-	-
Datorii cu impozitul pe profit amânat recunoscut	10.758	10.758
Din care impozit amanat aferent rezervelor din reevaluare aferent rezultatului global	9.892	9.892

10. IMPOZIT PE PROFIT (continuare)

	Perioada încheiată 30 iunie 2018 <i>mii lei</i>	Anul încheiat 31 decembrie 2017 <i>mii lei</i>
Sold initial la 1 ianuarie	10.758	10.468
(Cheltuiala) / Venit in perioada	-	-
- miscare generata de rezervele din reevaluare	-	-
- recunoscut in contul de profit si pierdere	-	290
- din achizitia de filiale	-	-
Sold final la 30 iunie	10.758	10.758

ROMCARBON S.A.
NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE CONSOLIDATE
PENTRU PERIOADA ÎNCHEIATĂ LA 30 Iunie 2018

11. IMOBILIZARI CORPORALE

	Terenuri mii lei	Construcții mii lei	Instalații tehnice și mașini mii lei	Alte instalații, utilaje și mobiliere mii lei	Avansuri și imobilizări corporale în curs mii lei	Total mii lei
COST						
Sold la 1 ianuarie 2018	46.634	25.335	173.425	1.478	8.234	255.106
Intrări - <i>din care:</i>	-	3.117	4.643	92	2.195	10.048
- Creșteri din reevaluare	-	-	-	-	-	-
- Transferuri	-	3.120	4.649	8	7.815	7.769
Ieșiri - <i>din care:</i>	-	-	-	-	-	-
- Reduceri din reevaluare	-	-	-	-	-	-
- Transferuri	-	-	-	-	7.768	7.768
Sold la 30 iunie 2018	46.634	28.452	178.059	1.562	2.616	257.320
Sold la 1 ianuarie 2017	48.156	22.202	168.024	1.430	10.315	250.136
Intrări - <i>din care:</i>	725	2.885	3.738	105	6.243	13.697
- Creșteri din reevaluare	-	-	-	-	-	-
- Achiziții	725	2.885	3.738	105	6.243	13.697
- Transferuri	725	2.831	3.199	101	-	6.856
Ieșiri - <i>din care:</i>	-	-	134	67	6.970	7.170
- Reduceri din reevaluare	-	-	-	-	-	-
- Transferuri	-	-	-	-	6.856	6.856
Sold la 30 iunie 2017	48.881	25.087	171.628	1.468	9.588	256.653

ROMCARBON S.A.
NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE CONSOLIDATE
PENTRU PERIOADA ÎNCHEIATĂ LA 30 Iunie 2018

11. IMOBILIZARI CORPORALE (continuare)

AMORTIZARE CUMULATĂ

	Terenuri mii lei	Clădiri mii lei	Utilaje și echipament mii lei	Instalații și obiecte de mobilitate mii lei	Imobilizări corporale în curs mii lei	Total mii lei
Sold la 1 ianuarie 2018	19	2.418	67.302	765	-	70.503
Cheltuiala cu amortizarea	2	1.063	7.016	61	-	8.143
Reduceri	-	-	10	8	-	18
Sold la 30 iunie 2018	21	3.481	74.308	818	-	78.628
Sold la 1 ianuarie 2017	15	397	53.598	709	-	54.720
Cheltuiala cu amortizarea	2	995	6.876	58	-	7.930
Reduceri	-	-	(105)	(66)	-	-
Sold la 30 iunie 2017	17	1.391	60.368	701	-	62.478

AJUSTĂRI PENTRU DEPRECIERE

Sold la 1 ianuarie 2018	-	-	-	-	1.186	1.186
Cheltuiala cu deprecierea	-	-	-	-	-	-
Reduceri	-	-	-	-	-	-
Sold la 30 iunie 2018	-	-	-	-	1.186	1.186

VALOAREA NETA CONTABILĂ

La 30 iunie 2018	46.613	24.971	103.751	743	1.428	177.506
La 31 decembrie 2017	46.615	22.917	106.123	713	7.048	183.416

11. IMOBILIZARI CORPORALE (continuare)

La 31 decembrie 2016 Societatea a reevaluat activele imobilizate din categoria terenurilor și cladirilor utilizând serviciile unui evaluator independent.

În urma reevaluării, valoarea activelor din categoria terenurilor și cladirilor s-a diminuat cu suma de 6.536 mii lei (Valoare terenurilor a scăzut cu 6.239 mii lei iar valoarea cladirilor și construcțiilor a scăzut 297 mii lei).

Valoarea netă contabilă a imobilizărilor deținute în leasing financiar este de 0 la 30 Iunie 2018 (973 mii lei la 31 decembrie 2017).

Imobilizări corporale gajate și restricționate**ROMCARBON SA**

Imobilizări corporale cu o valoare contabilă netă la 30 iunie 2018 de 116.153.524 lei (31 decembrie 2017 de 133.821.112 lei) constituie garanție pentru credite și linii de credit contractate de la următoarele bănci: BRD GSG SA, UniCredit Bank SA și EXIMBANK SA. Anumite bănci comerciale au emis scrisori de garanție în favoarea partenerilor comerciali ai societății. Pentru emiterea acestor scrisori de garanție, Societatea a gajat mijloace fixe cu o valoare contabilă netă la 30 Iunie 2018 de 0 lei (31 decembrie 2017: 0 lei).

Garantii acordate firmelor din GRUP

ROMCARBON S.A. este garant pentru următoarele credite contractate de LivingJumbo Industry SA cu UniCredit Bank SA astfel:

1. Credit de investiții în suma de 607.200 Eur (scadența februarie 2024) garantat cu ipoteca imobiliară de rang subsecvent asupra unor imobile situate în soseaua de centură Simileasca(DN2), Buzău, identificate cu numărul cadastral 59505 fost 18740 (în suprafața totală de 3.933 mp) împreună cu ipoteca asupra dreptului de suprafață și a construcției edificată de YENKI SRL CUI 22404794 , construcție având numărul cadastral 59505-C1 (CF 59505-C1) precum și asupra oricărui construcții care se vor edifica asupra acestor imobile; cu număr cadastral 67072 (în suprafața totală de 33.436 mp); cu numărul cadastral 67075 (în suprafața totală de 970 mp) și numărul cadastral 59507 fost 18742(în suprafața totală de 70.231 mp) situat în soseaua de centură Simileasca(DN2), Buzău; La 30.06.2018 valoarea netă contabilă a acestor imobile e 10.745.466 lei. De asemenea pentru garantarea acestui credit s-a constituit o ipoteca reală mobilă de rang subsecvent asupra a 4 utilaje având o valoare contabilă netă la 30.06.2018 de 1.811.116 lei, aflate în patrimoniul SC ROMCARBON SA și asupra unor stocuri pentru o valoare de 2.000.000 euro;
- Credit neangajant – Linie de trezorerie – în suma de 450.000 Eur (scadența februarie 2024) garantat cu ipoteca mobilă asupra unor bunuri mobile de natură stocurilor având o valoare de maxim 2.000.000 Eur.
- Credit neangajant – Linie de credit – în suma de 1.000.000 Eur (scadența Iulie 2018) garantat cu ipoteca mobilă asupra unor bunuri mobile de natură stocurilor având o valoare de maxim 2.000.000 Eur precum și asupra a 4 utilaje având o valoare contabilă netă la 30.06.2018 de 1.811.116 lei.

LivingJumbo Industry S.A.

Imobilizări corporale cu o valoare contabilă netă la 30.06.2018 de 42.768.664 lei (31.12.2017 : 40.598.159 lei) constând în instalații tehnice și mașini, constituie garanție pentru credite și linii de credit contractate cu BRD GSG și UniCredit Bank SA.

12. FOND COMERCIAL

	Perioada încheiată 30 iunie 2018	Anul încheiat 31 decembrie 2017
	<i>mii lei</i>	<i>mii lei</i>
COST		
Sold la începutul perioadei	143	144
Intrări din achiziția de filiale	-	-
Ajustări depreciere fond comercial	-	1
Soldul la sfârșitul anului	143	143

În conformitate cu Standardele Internaționale de Raportare Financiară, fondul comercial este revizuit la sfârșitul fiecărei perioade de raportare pentru eventuale pierderi de valoare.

13. ALTE IMOBILIZĂRI NECORPORALE

	Licențe <i>mii lei</i>	Alte imobilizări necorporale <i>mii lei</i>	Imobilizări necorporale în curs <i>mii lei</i>	Total <i>mii lei</i>
COST				
Sold la 1 ianuarie 2018	580	1.240	-	1.820
Intrări	29	10	69	108
Ieșiri	-	-	23	23
Sold la 30 iunie 2018	609	1.250	46	1.905
Sold la 1 ianuarie 2017	579	1.198	-	1.778
Intrări	23	10	-	34
Ieșiri	(71)	(16)	-	(86)
Sold la 30 iunie 2017	531	1.192	-	1.726
AMORTIZAREA CUMULATĂ				
Sold la 1 ianuarie 2018	495	1.098	-	1.593
Cheltuiala cu amortizarea	103	9	-	112
Reduceri	-	-	-	-
Sold la 30 iunie 2018	598	1.107	-	1.705
Sold la 1 ianuarie 2017	473	932	-	1.405
Cheltuiala cu amortizarea	26	89	-	115
Reduceri	(2)	(71)	-	(73)
Sold la 30 iunie 2017	497	950	-	1.447
VALOARE CONTABILĂ NETA				
La 30 iunie 2018	11	143	46	200
La 31 decembrie 2017	85	142	-	227

ROMCARBON S.A.
NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE CONSOLIDATE
PENTRU PERIOADA ÎNCHEIATĂ LA 30 IUNIE 2018

14. ALTE IMOBILIZARI FINANCIARE

Detaliile privind asociații Grupului sunt următoarele:

Numele investiției	Activitatea de bază	Locul înființării și al operațiunilor	Interese de proprietate	
			30 iunie 2018 %	31 decembrie 2017 %
KANG YANG BIOTECHNOLOGY CO.LTD	Fabricarea de produse benefice sanatații omului	Taiwan	1,95%	1,95%
Romgreen Universal LTD	Exercitarea de activități și de afaceri a consultantilor, expertilor în probleme științifice, activitate de baza	Cipru	17,59%	17,59%
Asociația ecologică "Greenlife"	Organizație non profit	Romania	33,33%	33,33%
REGISTRUL MIORITA SA	Asigurare servicii Registru Actionari	Romania	4%	4%
Yenki		Romania	33,34%	33,34%

Miscarea investițiilor privind asociații și imobilizări financiare:

	30 iunie 2018 <i>mii lei</i>	31 decembrie 2017 <i>mii lei</i>
La 1 ianuarie	28.948	28.467
Pondere de profit a asociațiilor (Romgreen)	207	1.457
Intrări	-	-
Transfer la rezultatul global	(4)	(48)
Pierderi din corectarea retroactivă a ponderii de profit din anul precedent*	(240)	(918)
Diminuare deținere Romgreen	-	-
Altele	-	(8)
Total	28.911	28.948

* În 2017 a fost corectată retroactiv ponderea de profit a asociațiilor (Romgreen) pentru 2016, ca urmare a diminuării profitului atribuibil societății mama în situațiile financiare consolidate finale la 31 decembrie 2016, față de profitul estimat la momentul semnării situațiilor financiare consolidate la 31 decembrie 2016 ale grupului Romcarbon.

Similar în 2018, ponderea de profit a asociațiilor (Romgreen) pentru 2017 a fost corectată ca urmare a aprobării situațiilor financiare consolidate ale grupului Romgreen.

15. STOCURI

	Perioada încheiată 30 iunie 2018 <i>mii lei</i>	Perioada încheiată 31 decembrie 2017 <i>mii lei</i>
Materii prime	15.368	18.971
Consumabile	3.877	3.793
Obiecte de inventar	110	110
Ambalaje	260	268
Produce finite	6.428	6.999
Produce în curs de execuție	2.170	2.001
Produce semifabricate	6.358	6.259
Produce reziduale	796	990
Mărfuri	312	480
Ajustări de valoare pentru stocuri	(1.637)	(1.637)
Total	34.041	38.234

In Semestrul I 2018, stocurile Grupului au avut o viteza medie de rotatie de 50 de zile, comparativ cu 53 de zile in Semestrul I 2017. In anul 2017 viteza de rotatia a stocurilor a fost de 53 de zile.

16. CREANȚE COMERCIALE ȘI ALTE CREANȚE

	Perioada încheiată 30 iunie 2018 <i>mii lei</i>	Perioada încheiată 31 decembrie 2017 <i>mii lei</i>
Creanțe comerciale	40.357	36.065
Ajustări de valoare pentru creanțe incerte	(2.406)	(2.407)
Avansuri acordate furnizorilor de mijloace fixe	-	-
Avansuri acordate furnizorilor de stocuri	44	133
Avansuri acordate furnizorilor de servicii	293	854
Subvenții	-	2
Garantii reținute	6	6
Alte creanțe	1.637	1.584
Total	39.931	36.237

Ajustări de valoare pentru creanțe incerte

	Perioada încheiată 30 iunie 2018 <i>mii lei</i>	Perioada încheiată 31 decembrie 2017 <i>mii lei</i>
Sold la începutul anului	2.407	2.568
Creanțe transferate la cheltuieli în timpul anului	-	166
Descreștere ajustare de valoare recunoscută în contul de profit și pierdere	(1)	(327)
Sold la sfârșitul perioadei	2.406	2.407

16. CREANȚE COMERCIALE ȘI ALTE CREANȚE (continuare)

În determinarea recuperabilității unei creanțe, Grupul ia în considerare orice modificare în calitatea de creditare a creanței începând cu data acordării creditului, până la data de raportare. Concentrația riscului de credit este limitată având în vedere că baza de clienți este mare, portofoliul de clienți este diversificat. Prin urmare, managementul Grupului este de părere că nu este necesar nici un provizion suplimentar pentru credite peste provizionul pentru datorii incerte.

	Analiza creanțelor mai vechi de 60 zile		Analiza ajustarilor de valoare pe vechimi	
	30 iunie 2018	31 decembrie 2017	30 iunie 2018	31 decembrie 2017
	<i>mii lei</i>	<i>mii lei</i>	<i>mii lei</i>	<i>mii lei</i>
60-90 zile	686	695	-	-
90-120 zile	740	70	-	-
Peste 120 zile	3.054	3.337	(2.406)	(2.407)
Total	4.480	4.102	(2.406)	(2.407)

17. ALTE ACTIVE CURENTE

	Perioada încheiată 30 iunie 2018	Perioada încheiată 31 decembrie 2017
	<i>mii lei</i>	<i>mii lei</i>
Sume platite în avans	1.591	75
Taxe de recuperat	340	351
Total	1.931	592

18. CAPITALUL EMIS

	Capital social	
	Perioada încheiată 30 iunie 2018	Perioada încheiată 31 decembrie 2017
	<i>mii lei</i>	<i>mii lei</i>
264.122.096 acțiuni ordinare achitate integral (2017: 264.122.096). Valoarea unei acțiuni este 0.1 RON	26.412	26.412
Total	26.412	26.412

18. CAPITALUL EMIS (continuare)

	30-iun-18		31-dec-17	
	Număr de acțiuni	% proprietate	Număr de acțiuni	% proprietate
LIVING PLASTIC INDUSTRY S.R.L.	86.774.508	32,85%	86.774.508	32,85%
Unitai International Corporation	615.500	0,23%	615.500	0,23%
JOYFUL RIVER LIMITED	54.195.089	20,52%	54.195.089	20,52%
STICHTING BEWAARDER OVERLEVINGSFONDS	4.252.035	1,61%	7.500.000	2,84%
BRAICONF SA	23.000.000	8,71%	23.000.000	8,71%
Alte persoane Juridice	23.371.532	8,85%	30.559.698	11,57%
Alte persoane fizice	71.913.432	27,23%	61.477.301	23,28%
Total	264.122.096	100%	264.122.096	100%

19. REZERVE

	Perioada încheiată 30 iunie 2018	Perioada încheiată 31 decembrie 2017
	<i>mii lei</i>	<i>mii lei</i>
Rezerve din reevaluare	38.942	39.348
Rezerve rezultate din aplicarea IAS 29 asupra elementelor de capitaluri proprii	-	-
Diferente de conversie	(1.130)	(1.076)
Total	37.812	38.272

20. REZULTAT REPORTAT

	Perioada încheiată 30 iunie 2018	Perioada încheiată 31 decembrie 2017
	<i>mii lei</i>	<i>mii lei</i>
Sold la începutul anului	79.572	80.032
Profit net atribuibil membrilor societății mamă	1.235	(1.492)
Eliminarea aplicării IAS 29 asupra conturilor de capitaluri	-	-
Reclasificare rezerva din reevaluare la rezultatul reportat	406	3.011
Dividende platite	-	(2.007)
Scadere de interese minoritare ca urmare a creșterii participatiei societății mama	-	(9)
Alte elemente	85	37
Sold la sfârșitul anului	81.297	79.572

21. INTERESE CARE NU CONTROLEAZA

	Perioada încheiată 30 iunie 2018 <i>mii lei</i>	Perioada încheiată 31 decembrie 2017 <i>mii lei</i>
Sold la începutul anului	1,007	1.072
Distribuirea profitului/(pierderii) aferent anului	(28)	(74)
Distribuirea aferente altor elemente de capital	-	-
Creșteri din interese achiziționate	-	-
Descreșteri în interese minoritar ca urmare a schimbării procentajului de interes	-	9
Iesiri din dizolvarea de filiale	-	-
Alte elemente	-	-
Sold la sfârșitul anului	979	1.007

22. ÎMPRUMUTURI

	Pe termen scurt		Pe termen lung	
	30 iunie 2018 <i>mii lei</i>	31 decembrie 2017 <i>mii lei</i>	30 iunie 2018 <i>mii lei</i>	31 decembrie 2017 <i>mii lei</i>
Împrumuturi garantate - la cost amortizat				
Credite pe termen lung și scurt	58.939	54.816	46.006	51.589
Datorii de leasing	-	87	-	-
Total	58.939	54.903	46.006	51.589

Împrumuturi bancare termen scurt	Entitate	30 iunie 2018 <i>mii lei</i>	31 decembrie 2017 <i>mii lei</i>
Linie credit Euro - BRD	Romcarbon	10.592	10.979
Linie credit Euro - BRD	LivingJumbo Industry	9.137	8.853
Linie credit Euro - UniCredit Bank SA	Romcarbon	22.873	21.828
Credit investitii Euro - BRD II	Romcarbon	2.100	2.099
Credit investitii Euro - BRD II	Romcarbon	582	582
Credit investitii Euro - BRD I	Romcarbon	-	408
Credit investitii in lei - Eximbank SA	Romcarbon	1.024	1.024
Credit investitii Euro - UniCredit Bank SA - Proiect CCE 2015	Romcarbon	2.028	2.027
Credit investitii I in Euro - BRD	LivingJumbo Industry	502	502
Credit investitii II in Euro - BRD	LivingJumbo Industry	186	186
Credit investitii Euro - UniCredit Bank SA	LivingJumbo Industry	404	404
Credit investitii Euro - UniCredit Bank SA - Proiect CCE 2015	LivingJumbo Industry	3.145	3.144
Credit Investitii I in lei - UniCredit Bank	Romcarbon	500	500
Credit Investitii II in lei - UniCredit Bank	Romcarbon	306	306
Credit Investitii III in lei - UniCredit Bank	Romcarbon	527	527
Credit Investitii IV in lei - UniCredit Bank	Romcarbon	1.078	1.078
Credit Investitii V in lei - UniCredit Bank	Romcarbon	532	369
Linie credit Euro - UniCredit Bank SA	LivingJumbo Industry	3.262	-
Credit investitii in lei II - Eximbank SA	Romcarbon	162	-
Total		58.939	54.816

22. ÎMPRUMUTURI (continuare)

<u>Împrumuturi bancare termen lung</u>	<u>Entitate</u>	<u>30 iunie 2018</u> <i>mii lei</i>	<u>31 decembrie 2017</u> <i>mii lei</i>
Credit investitii Euro - BRD II	Romcarbon	1.941	2.232
Credit investitii Euro - BRD III	Romcarbon	5.424	6.472
Credit Investitii I in lei - UniCredit Bank	Romcarbon	2.040	2.290
Credit Investitii II in lei - UniCredit Bank	Romcarbon	689	842
Credit Investitii III in lei - UniCredit Bank	Romcarbon	1.185	1.448
Credit Investitii IV in lei - UniCredit Bank	Romcarbon	2.695	3.234
Credit Investitii V in lei - UniCredit Bank	Romcarbon	1.507	1.200
Credit investitii Euro - UniCredit Tiriac Bank SA - Proiect CCE	Romcarbon	9.695	10.705
Credit investitii in lei - Eximbank SA	Romcarbon	3.071	3.583
Credit investitii in lei II - Eximbank SA	Romcarbon	1.135	906
Credit investitii I Euro-BRD	LivingJumbo Industry	1.547	1.797
Credit investitii II in Euro - BRD	LivingJumbo Industry	124	97
Credit investitii Euro - UniCredit Tiriac	LivingJumbo Industry	13.757	15.325
Credit investitii Euro - UniCredit Tiriac Bank SA - Proiect CCE 2015	LivingJumbo Industry	1.256	1.458
Total		46.066	51.589

La 30 iunie 2018, Grupul avea mai multe credite contractate cu diferite bănci, acestea fiind prezentate mai jos. Sumele din prezentare sunt exprimate in lei sau euro.

Imprumuturi Romcarbon SA**a) linie de credit contractata cu UniCredit Bank SA in suma de 5.450.000 Eur**

- Sold la 30.06.2018: 22.873.355 lei (echivalent a 4.907.287 euro)
- Scadenta: 10.04.2019
- Garantii:

1. Ipoteca reala imobiliara asupra urmatoarelor bunuri imobile (teren + constructii), avand o valoare contabila neta la 30.06.2018 de 25.809.598 lei identificate astfel:

- numar cadastral 59505 fost 18740, (in suprafata totala de 3.933 mp) situat in soseaua de centura Simileasca(DN2), Buzau, impreuna cu ipoteca asupra dreptului de superficie si a constructiei edificata de YENKI SRL CUI 22404794 , constructie avand numar cadastral 59505-C1 (CF 59505-C1) precum si asupra oricaror constructii care se vor edifica asupra acestor imobile.
- numar cadastral 67072 (in suprafata totala de 33.436 mp) situat in soseaua de centura Simileasca(DN2), Buzau;
- numar cadastral 67075 (in suprafata totala de 970 mp) situat in soseaua de centura Simileasca(DN2), Buzau;
- numar cadastral 59507 fost 18742(in suprafata totala de 70.231 mp) situat in soseaua de centura Simileasca(DN2), Buzau;
- numar cadastral 67301 in suprafata de 3.348 rezultat din alipirea numerelor cadastrale 64699 in suprafata de 3.308 mp si 67265 in suprafata de 40 mp, situat in Str. Transilvaniei, 132, Buzau;

22. ÎMPRUMUTURI (continuare)

- numar cadastral 64371 in suprafata totala de 22.830 mp rezultat din dezmembrarea numarului cadastral 54553 fost 18335 (in suprafata totala de 23.451 mp) situat in Str. Transilvaniei, 132, Buzau.
 - numar cadastral 52784 fost 344/1/5 (in suprafata totala de 7.659 mp) situat in Str. Transilvaniei, 132, Buzau.
 - numar cadastral 52768 fost 344/1/7 (in suprafata totala de 10.191 mp) situat in Str. Transilvaniei, 132, Buzau.
 - numar cadastral 54575 fost 344/1/1 (in suprafata totala de 9.814 mp) situat in Str. Transilvaniei, 132, Buzau.
2. Ipoteca imobiliara si interdictiile de instrainare, grevare, dezmembrare, inchiriere, demolare, construire, amenajare, restructurare si alipire asupra bunului imobil proprietatea lui LivingJumbo Industry SA situat in Campia Turzii, judetul Cluj, compus din: teren categoria curti constructii in suprafata masurata de 38.235 mp cu numar cadastral 54670 si constructiile amplasate pe acest teren inscris in Cartea Funciara nr. 54670 a unitatii administrativ-teritoriale Cluj;
 3. Ipoteca reala mobiliara asupra soldului creditor al conturilor in lei sau valuta deschise de S.C. Romcarbon S.A. la UniCredit Bank Suc.Buzau;
 4. Ipoteca reala mobiliara asupra a 73 de utilaje avand o valoare contabila neta la 30.06.2018 de 1.815.996 lei.
 5. Ipoteca mobiliara asupra creantelor banesti si accesoriile acestora provenind din contractele prezente si viitoare derulate cu LivingJumbo Industry SA ,P.H. Bratpol Polonia, Yugosac D.O.O.Serbia, KASAKROM Chemicals SRL Bucuresti, Arpa SA Logistics Grecia, Metro Cash & Carry Romania SRL, Comandor Impex SRL Focsani, Auchan Romania SA, Snick Ambalaje si Consumabile Magura BZ, Carrefour Romania SA, Horeca Distribution SRL Bucuresti, V&T Trade Ltd Sofia Bulgaria;
 6. Ipoteca mobiliara asupra unor bunuri mobile de natura stocurilor avand o valoare de maxim 2.000.000 Eur;
 7. Bilet la ordin emis in alb, stipulat „Fara Protest”;
 8. LivingJumbo Industry SA avand calitatea de co-imprumutat;
 9. Garanti : LivingJumbo Industry SA si Yenki SRL.

b) linie de credit contractata cu BRD GSG in suma de 2.550.000 Eur

- Sold la 30.06.2018: 10.591.700 lei(echivalent a 2.272.361 euro)
 - Scadenta: 30.10.2018
 - Garantii:
1. Garantie reala imobiliara asupra unor bunuri imobile (teren+constructii) avand o valoare contabila neta la 30.06.2018 de 11.231.994 lei, identificate cu numerele cadastrale:
 - 61094(344/1/6) in suprafata totala de 8.922 mp , 52789(344/1/8) in suprafata totala de 17.922 mp, 61100(344/1/9) in suprafata totala de 5.950 mp, 52777(344/1/10) in suprafata totala de 3.720 mp, 52808(344/1/11/1) in suprafata totala de 4.561 mp situate in Strada Transilvaniei, nr. 132, Buzau
 - respectiv numerele cadastrale 52788(6778), 52861(6779),52765(6777), 61093-C1-U12(2362/0;1), 61099-C1-U2(1155/0;2) situate in Bld.Unirii, bl.E3-E4, Buzau in suprafata totala de 287 mp.
 2. Ipoteca reala mobiliara fara deposedare asupra a 31 utilaje avand o valoare contabila neta la 30.06.2018 de 190.414 lei.
 3. Ipoteca reala mobiliara asupra soldului creditor al conturilor deschise de S.C. Romcarbon S.A. la BRD GSG Suc. Buzau.
 4. Ipoteca mobiliara pe creante cu un sold minim 500.000 EUR izvorate din contractele comerciale incheiate de Romcarbon SA cu partenerii sai, contracte cu valoarea cumulata anuala de 3.300.000 Eur.

22. ÎMPRUMUTURI (continuare)

Societatea are contractate la 30 Iunie 2017 următoarele împrumuturi pe termen lung:

a) Credit pentru investiții II contractat cu BRD GSG ,avand o valoare initiala de 1.000.000 euro (angajat pentru suma 689.617,71 euro)

- Sold la 30.06.2018: 2.523.838 lei(echivalent a 541.468 euro)
- Scadenta: 03.09.2022
- Garantii:
 1. Ipoteca mobiliara asupra soldului creditor al conturilor/subconturilor, prezente si viitoare, deschise in lei si valuta de S.C. Romcarbon S.A. la BRD GSG Suc.Buzau;
 2. Ipoteca mobiliara asupra soldului creditor al conturilor/subconturilor, prezente si viitoare, deschise in lei si valuta de S.C.LivingJumbo Industry S.A in calitate de co-debitor la BRD GSG Suc.Buzau;
 3. Ipoteca reala mobiliara fara deposedare asupra a 4 utilaje avand o valoare contabila neta la 30.06.2018 de 3.641.365 lei;

b) Credit pentru investiții III in suma de 3.153.160 euro contractat cu BRD GSG.

- Sold la 30.06.2018: 7.523.563 lei(echivalent a 1.614.118 euro)
- Scadenta: 03.02.2022
- Garantii:
 1. Ipoteca mobiliara asupra soldului creditor al conturilor/subconturilor, prezente si viitoare, deschise in lei si valuta de S.C. Romcarbon S.A. la BRD GSG Suc.Buzau;
 2. Ipoteca mobiliara asupra soldului creditor al conturilor/subconturilor, prezente si viitoare, deschise in lei si valuta de S.C.LivingJumbo Industry S.A in calitate de co-debitor la BRD GSG Suc.Buzau;
 3. Ipoteca imobiliara de rang I asupra unor imobile in suprafata totala de 35.159 mp avand o valoare contabila neta la 30.06.2018 de 13.158.578 lei, identificate cu numerele cadastrale 61517 avand o suprafata de 17.373 mp, 54582 avand o suprafata de 4.108 mp si 64815 avand o suprafata de 13.678 mp;
 4. Ipoteca mobiliara pe creante cu un sold minim 500.000 EUR izvorate din contractele comerciale incheiate de Romcarbon SA cu partenerii sai, contracte cu valoarea cumulata anuala de 3.300.000 Eur.

c) Credit de investiții pentru achiziția de echipamente precum si pentru finanțarea si refinanțarea lucrărilor de construcție si amenajare a spațiilor de producție in suma de 6.142.500 Lei contractat cu Banca de Export-Import a Romaniei Eximbank SA.

- Sold la 30.06.2018: 4.095.000 lei
- Scadenta: 20.06.2022
- Garantii:
 1. Ipoteca imobiliara asupra unor imobile avand o suprafata totala de 23.243 mp si o valoare contabila neta la 30.06.2018 de 4.922.718 lei, identificate cu următoarele numere cadastrale 52853 in suprafata de 1.323 mp, 52837 in suprafata de 1.907mp, 54576, in suprafata de 380 mp, 54588 in suprafata de 4.882 mp, 54558 in suprafata de 152 mp, 54430 in suprafata de 1.320 mp, 60631 in suprafata de 911 mp, 64035 in suprafata de 601 mp, 55996 in suprafata de 242 mp si 56197 in suprafata de 11.525 mp;
 2. Ipoteca reala mobiliara fara deposedare asupra a 2 utilaje avand o valoare contabila neta la 30.06.2018 de 4.211.528 lei;
 3. Ipoteca mobiliara asupra conturilor curente de disponibil in lei si valuta deschise la EximBank SA de Romcarbon SA;
 4. Bilet la ordin in alb, fara protest.

22. ÎMPRUMUTURI (continuare)

d) Credit de investitii pentru co-finantarea proiectului „Dezvoltarea firmei Romcarbon SA” contractat cu UniCredit Bank SA, avand o valoare initiala de 3.042.240 euro (angajat pentru suma de 2.967.419,74 euro):

- Sold la 30.06.2018: 11.722.293 lei(echivalent a 2.514.920 euro)
- Scadenta: 04.12.2023
- Garantii:
 1. Ipoteca mobiliara asupra bunurilor achizitionate in cadrul proiectului „Dezvoltarea firmei Romcarbon SA” avand la 30.06.2018 o valoare neta contabila de 25.774.174 lei;
 2. Ipoteca reala mobiliara avand ca obiect toate conturile si subconturile, prezente si viitoare, deschise de Romcarbon SA la UniCredit Bank SA.

e) Credit pentru investitii I in suma de 3.200.000 lei contractat cu UniCredit Bank SA pentru achizitia unui active (teren + constructii) situati in Iasi, Calea Chisinaului, nr. 27-29

- Sold la 30.06.2018: 2.539.526 lei
- Scadenta: 11.07.2023
- Garantii:
 1. Ipoteca imobiliara asupra unor imobile situate in localitatea Stefanestii de jos, Str.Sinaia nr.15, Ilfov, identificat cu numarul cadastral/topografic 50009, avand o suprafata totala de 12.774 mp si o valoare contabila neta la 30.06.2018 de 4.933.376 lei;
 2. Ipoteca imobiliara asupra unor imobile situate in soseaua de centura Simileasca(DN2), Buzau, identificate cu numarul cadastral 59505 fost 18740 (in suprafata totala de 3.933 mp) impreuna cu ipoteka asupra dreptului de superficie si a constructiei edificata de YENKI SRL CUI 22404794 , constructie avand numarul cadastral 59505-C1 (CF 59505-C1) precum si asupra oricaror constructii care se vor edifica asupra acestor imobile; cu numar cadastral 67072 (in suprafata totala de 33.436 mp); cu numarul cadastral 67075 (in suprafata totala de 970 mp) si numarul cadastral 59507 fost 18742(in suprafata totala de 70.231 mp) situat in soseaua de centura Simileasca(DN2), Buzau; La 30.06.2018 valoarea neta contabila a acestor imobile e 10.718.412 lei;
 3. Ipoteca imobiliara si interdictiile de instrainare, grevare, dezmembrare, inchiriere, demolare, construire, amenajare, restructurare si alipire asupra bunului imobil proprietatea lui LivingJumbo Industry SA situat in Campia Turzii, judetul Cluj, compus din: teren categoria curti constructii in suprafata masurata de 38.235 mp cu numar cadastral 54670 si constructiile amplasate pe acest teren inscris in Cartea Funciara nr. 54670 a unitatii administrativ-teritoriale Cluj;
 4. Ipoteca imobiliara asupra unor imobile situate in municipiul Iasi, Calea Chisinaului, nr.27-29 identificate cu numarul cadastral 3860/223/2-3860/226/1 – teren in suprafata de 242 mp si numarul cadastral 3860/223/2-3860/226/1- C49/p/2 constructie in suprafata utila de 192,39 mp si suprafata construita de 224,85 mp si numarul cadastral 128921, teren in suprafata de 1.312,48 mp – teren – si numar cadastral 128921-C1 cantina P+1 in suprafata utila 1.193,67 mp – parter si suprafata utila 1.193,67 mp – etaj, avand o valoare neta contabila la 30.06.2018 de 3.274.853 lei;
 5. Ipoteca mobiliara asupra unor bunuri mobile de natura stocurilor avand o valoare de maxim 2.000.000 Eur;
 6. Ipoteca reala mobiliara de rang subsecvent asupra a 4 utilaje avand o valoare contabila neta la 30.06.2018 de 1.811.116 lei;
 7. Ipoteca reala mobiliara avand ca obiect toate conturile si subconturile, prezente si viitoare, deschise de Romcarbon SA la UniCredit Bank SA;
 8. Garanti : LivingJumbo Industry SA si Yenki SRL.

22. ÎMPRUMUTURI (continuare)**f) Credit pentru investitii II in suma de 2.500.000 lei contractat cu UniCredit Bank SA pentru co-finantarea planului de investitii 2016**

- Sold la 30.06.2018: 995.355 lei
- Scadenta: 19.09.2021
- Garantii:
 1. Ipoteca imobiliara asupra unor imobile situate in soseaua de centura Simileasca(DN2), Buzau, identificate cu numarul cadastral 59505 fost 18740 (in suprafata totala de 3.933 mp) impreuna cu ipoteka asupra dreptului de superficie si a constructiei edificata de YENKI SRL CUI 22404794 , constructie avand numarul cadastral 59505-C1 (CF 59505-C1) precum si asupra oricaror constructii care se vor edifica asupra acestor imobile; cu numar cadastral 67072 (in suprafata totala de 33.436 mp); cu numarul cadastral 67075 (in suprafata totala de 970 mp) si numarul cadastral 59507 fost 18742(in suprafata totala de 70.231 mp) situat in soseaua de centura Simileasca(DN2), Buzau; La 30.06.2018 valoarea neta contabila a acestor imobile e 10.718.412 lei;
 2. Ipoteca imobiliara si interdictiile de instrainare, grevare, dezmembrare, inchiriere, demolare, construire, amenajare, restructurare si alipire asupra bunului imobil proprietatea lui LivingJumbo Industry SA situat in Campia Turzii, judetul Cluj, compus din: teren categoria curti constructii in suprafata masurata de 38.235 mp cu numar cadastral 54670 si constructiile amplasate pe acest teren inscris in Cartea Funciara nr. 54670 a unitatii administrativ-teritoriale Cluj;
 3. Ipoteca mobiliara asupra unor bunuri mobile de natura stocurilor avand o valoare de maxim 2.000.000 Eur;
 4. Ipoteca reala mobiliara de rang subsecvent asupra a 4 utilaje avand o valoare contabila neta la 30.06.2018 de 1.811.116 lei;
 5. Ipoteca mobiliara avand ca obiect bunurile mobile achizitionate in cadrul proiectului;
 6. Ipoteca reala mobiliara avand ca obiect toate conturile si subconturile, prezente si viitoare, deschise de Romcarbon SA la UniCredit Bank SA;
 7. Garanti : LivingJumbo Industry SA si Yenki SRL.

g) Credit pentru investitii III in suma de 442.500 euro contractat cu UniCredit Bank SA pentru co-finantarea planului de investitii 2016

- Sold la 30.06.2018: 1.711.920 lei(echivalent a 367.278 euro)
- Scadenta: 19.09.2021
- Garantii:
 1. Ipoteca imobiliara asupra unor imobile situate in soseaua de centura Simileasca(DN2), Buzau, identificate cu numarul cadastral 59505 fost 18740 (in suprafata totala de 3.933 mp) impreuna cu ipoteka asupra dreptului de superficie si a constructiei edificata de YENKI SRL CUI 22404794 , constructie avand numarul cadastral 59505-C1 (CF 59505-C1) precum si asupra oricaror constructii care se vor edifica asupra acestor imobile; cu numar cadastral 67072 (in suprafata totala de 33.436 mp); cu numarul cadastral 67075 (in suprafata totala de 970 mp) si numarul cadastral 59507 fost 18742(in suprafata totala de 70.231 mp) situat in soseaua de centura Simileasca(DN2), Buzau; La 30.06.2018 valoarea neta contabila a acestor imobile e 10.718.412 lei;
 2. Ipoteca imobiliara si interdictiile de instrainare, grevare, dezmembrare, inchiriere, demolare, construire, amenajare, restructurare si alipire asupra bunului imobil proprietatea lui LivingJumbo Industry SA situat in Campia Turzii, judetul Cluj, compus din: teren categoria curti constructii in suprafata masurata de 38.235 mp cu numar cadastral 54670 si constructiile amplasate pe acest teren inscris in Cartea Funciara nr. 54670 a unitatii administrativ-teritoriale Cluj;
 3. Ipoteca mobiliara asupra unor bunuri mobile de natura stocurilor avand o valoare de maxim 2.000.000 Eur;
 4. Ipoteca reala mobiliara de rang subsecvent asupra a 4 utilaje avand o valoare contabila neta la 30.06.2018 de 1.811.116 lei;
 5. Ipoteca mobiliara avand ca obiect bunurile mobile achizitionate in cadrul proiectului;
 6. Ipoteca reala mobiliara avand ca obiect toate conturile si subconturile, prezente si viitoare, deschise de Romcarbon SA la UniCredit Bank SA;
 7. Garanti : LivingJumbo Industry SA si Yenki SRL.

22. ÎMPRUMUTURI (continuare)***h) Credit pentru investiții IV în suma de 5.400.000 lei contractat cu UniCredit Bank SA pentru refinanțarea investițiilor finanțate din surse proprii în anul 2016***

- Sold la 30.06.2018: 3.772.575 lei
- Scadenta: 01.12.2021
- Garantii:
 1. Ipoteca imobiliara asupra unor imobile situate in localitatea Stefanestii de jos, Str.Sinaia nr.15, Ilfov, identificat cu numarul cadastral/topografic 50009, avand o suprafata totala de 12.774 mp si o valoare contabila neta la 30.06.2018 de 4.933.376 lei;
 2. Ipoteca imobiliara asupra unor imobile situate in soseaua de centura Simileasca(DN2), Buzau, identificate cu numarul cadastral 59505 fost 18740 (in suprafata totala de 3.933 mp) impreuna cu ipoteka asupra dreptului de superficie si a constructiei edificata de YENKI SRL CUI 22404794 , constructie avand numarul cadastral 59505-C1 (CF 59505-C1) precum si asupra oricaror constructii care se vor edifica asupra acestor imobile; cu numar cadastral 67072 (in suprafata totala de 33.436 mp); cu numarul cadastral 67075 (in suprafata totala de 970 mp) si numarul cadastral 59507 fost 18742(in suprafata totala de 70.231 mp) situat in soseaua de centura Simileasca(DN2), Buzau; La 30.06.2018 valoarea neta contabila a acestor imobile e 10.718.412 lei;
 3. Ipoteca imobiliara si interdictiile de instrainare, grevare, dezmembrare, inchiriere, demolare, construire, amenajare, restructurare si alipire asupra bunului imobil proprietatea lui LivingJumbo Industry SA situat in Campia Turzii, judetul Cluj, compus din: teren categoria curti constructii in suprafata masurata de 38.235 mp cu numar cadastral 54670 si constructiile amplasate pe acest teren inscris in Cartea Funciara nr. 54670 a unitatii administrativ-teritoriale Cluj;
 4. Ipoteca reala mobiliara asupra a 47 de utilaje avand o valoare contabila neta la 30.06.2018 de 2.842.513 lei.
 5. Ipoteca mobiliara asupra unor bunuri mobile de natura stocurilor avand o valoare de maxim 2.000.000 Eur;
 6. Ipoteca reala mobiliara de rang subsecvent asupra a 4 utilaje avand o valoare contabila neta la 30.06.2018 de 1.811.116 lei;
 7. Ipoteca reala mobiliara avand ca obiect toate conturile si subconturile, prezente si viitoare, deschise de Romcarbon SA la UniCredit Bank SA;
 8. Garanti : LivingJumbo Industry SA si Yenki SRL.

i) Credit pentru investiții V în suma de 2.250.000 lei contractat cu UniCredit Bank SA pentru refinanțarea investițiilor finanțate din surse proprii în anul 2016 (parțial utilizat)

- Sold la 30.06.2018: 2.039.132 lei
- Scadenta: 06.04.2022
- Garantii:
 1. Ipoteca reala imobiliara asupra urmatoarelor bunuri imobile (teren + constructii), avand o valoare contabila neta la 30.06.2018 de 19,613,076 lei identificate astfel:
 - numar cadastral 59505 fost 18740, (in suprafata totala de 3.933 mp) situat in soseaua de centura Simileasca(DN2), Buzau, impreuna cu ipoteka asupra dreptului de superficie si a constructiei edificata de YENKI SRL CUI 22404794 , constructie avand numarul cadastral 59505-C1 (CF 59505-C1) precum si asupra oricaror constructii care se vor edifica asupra acestor imobile.
 - numar cadastral 59507 fost 18742(in suprafata totala de 70.231 mp) situat in soseaua de centura Simileasca(DN2), Buzau;
 - numar cadastral 67072 (in suprafata totala de 33.436 mp) situat in soseaua de centura Simileasca(DN2), Buzau;
 - numar cadastral 67075 (in suprafata totala de 970 mp) situat in soseaua de centura Simileasca(DN2), Buzau;
 - numar cadastral 67301 in suprafata de 3.348 rezultat din alipirea numerelor cadastrale 64699 in suprafata de 3.308 mp si 67265 in suprafata de 40 mp, situat in Str. Transilvaniei, 132, Buzau;
 - numar cadastral 64371 in suprafata totala de 22.830 mp rezultat din dezmembrarea numarului cadastral 54553 fost 18335 (in suprafata totala de 23.451 mp) situat in Str. Transilvaniei, 132, Buzau.
 - numar cadastral 54575 fost 344/1/1 (in suprafata totala de 9.814 mp) situat in Str. Transilvaniei, 132, Buzau.

22. ÎMPRUMUTURI (continuare)

2. Ipoteca reala mobiliara asupra soldului creditor al conturilor in lei sau valuta deschise de S.C. Romcarbon S.A. la UniCredit Bank Suc.Buzau;
3. Ipoteca imobiliara si interdictiile de instrainare, grevare, dezmembrare, inchiriere, demolare, construire, amenajare, restructurare si alipire asupra bunului imobil proprietatea lui LivingJumbo Industry SA situat in Campia Turzii, judetul Cluj, compus din: teren categoria curti constructii in suprafata masurata de 38.235 mp cu numar cadastral 54670 si constructiile amplasate pe acest teren inscris in Cartea Funciara nr. 54670 a unitatii administrativ-teritoriale Cluj;
4. Ipoteca reala mobiliara asupra echipamentelor care vor fi achizitionate prin utilizarea acestui credit;
5. Ipoteca reala mobiliara de rang subsecvent asupra a 4 utilaje avand o valoare contabila neta la 30.06.2018 de 1.811.116 lei;
6. Ipoteca mobiliara asupra bunurilor mobile de natura stocurilor avand o valoare de maxim 2.000.000 Eur;
7. Bilet la ordin emis in alb, stipulat „Fara Protest”;
8. Garanti : LivingJumbo Industry SA si Yenki SRL.

j) Credit de investitii nr. II in valoare de 2.432.500 lei pentru finantarea si refinantarea unor obiective cuprinse in planul de investitii pe anul 2017 (partial utilizat)

- Sold la 30.06.2018: 1.296.971 lei
- Scadenta: 16.12.2022
- Garantii:

1. Ipoteca mobiliara de rang subsecvent pe un echipament (Linie tehnologica pentru spalare, sortare si macinare folie PE) avand o valoare contabila neta la 30.06.2018 de 3,232,992 lei.
2. Ipoteca reala mobiliara fara deposedare asupra a 7 echipamente avand o valoare contabila neta la 30.06.2018 de 715.229 lei;
3. Ipoteca mobiliara asupra urmatoarelor bunuri ce vor fi achizitionate prin finantare din prezentul credit;
4. Ipoteca mobiliara de prim rang asupra creantelor prezente si viitoare rezultate din relatiile comerciale derulate cu Toro Manufacturing and Sales SRL;
5. Ipoteca mobiliara asupra conturilor curente de disponibil in lei si valuta deschise la EximBank SA de Romcarbon SA;
6. Bilet la ordin in alb, fara protest.

Imprumuturi LivingJumbo Industry S.A.**a) linie de credit contractata cu BRD GSG in limita unui plafon de 2.000.000 eur**

- Sold la 30.06.2018: 9.136.791 lei (echivalent a 1.960.222 euro)
- Scadenta: 30.10.2018
- Garantii:

1. Ipoteca reala mobiliara fara deposedare asupra utilajelor din patrimoniul firmei evaluate la o valoare de piata de 800.150 EUR;
2. Ipoteca reala mobiliara asupra soldului creditor al conturilor in lei sau valuta deschise de S.C. LIVINGJUMBO INDUSTRY S.A. la BRD-GSG Suc.Buzau;
3. Cesiunea incasarilor rezultate din contractele comerciale incheiate cu clientii in valoare de minim 4.461.299 eur in 2016 si 7.272.222 eur in 2017.

b) linie de credit contractata cu UniCredit Bank SA in limita unui plafon de 1.000.000 eur

- Sold la 30.06.2018: 3.261.945 lei (echivalent a 699.823 euro)
- Scadenta: 18.07.2018
- Garantii:

1. Ipoteca imobiliara si interdictiile de instrainare, grevare, dezmembrare, inchiriere, demolare, construire, amenajare, restructurare si alipire asupra bunului imobil proprietatea lui LivingJumbo Industry SA situat in Campia Turzii, judetul Cluj, compus din: teren categoria curti constructii in suprafata masurata de 38.235 mp cu numar cadastral 54670 si constructiile amplasate pe acest teren inscris in Cartea Funciara nr. 54670 a unitatii administrativ-teritoriale Cluj;

22. ÎMPRUMUTURI (continuare)

2. Ipoteca mobiliara asupra unor bunuri mobile de natura stocurilor avand o valoare de maxim 2.000.000 Eur, aflate in patrimoniul SC ROMCARBON SA;
3. Ipoteca reala mobiliara de rang subsecvent asupra a 4 utilaje avand o valoare contabila neta la 30.06.2018 de 1.811.116 lei, aflate in patrimoniul SC ROMCARBON SA;
4. Ipoteca reala mobiliara asupra soldului creditor al conturilor in lei sau valuta deschise de S.C. LIVINGJUMBO INDUSTRY S.A. la BRD-GSG Suc.Buzau;
5. Cesiunea incasarilor rezultate din contractele comerciale incheiate de societate cu urmatarii clienti: Carlestam Poland Sp.z o.o, Bulgariapack EOOD, TRANSBOX N.V, BIG PACK, ZPH IZOMER JOSEF KOLASA, SMITFIELD PROD SRL, ROMCARBON SA, WESTFLEISH ROMANIA SRL, DOLY-COM DISTRIBUTIE, DUTON PLAST, MARSAL PRODUCTION GROUP SRL.

c) Credit pe termen lung contractat cu BRD GSG avand o valoare initiala de 645.000 EUR(Partial contractat)

- Sold la 30.06.2018: 2.048.591 lei (echivalent a 439.508 euro)
- Scadenta: 07.07.2022
- Garantii:

1. Ipoteca reala mobiliara fara deposedare asupra utilajelor ce fac obiectul investitiei.
2. Ipoteca reala mobiliara asupra soldului creditor al conturilor in lei sau valuta deschise de S.C. LIVINGJUMBO INDUSTRY S.A. la BRD-GSG Suc.Buzau.

d) Credit pe termen lung contractat cu UniCredit Bank SA avand o valoare initiala de 607.200 EUR (Partial contractat)

- Sold la 30.06.2018: 1.660.219 lei(echivalent a 356.186 euro)
- Scadenta: 15.02.2024
- Garantii:

2. Ipoteca imobiliara de grad subsecvent asupra unor imobile situate in soseaua de centura Simileasca(DN2), Buzau, identificate cu numarul cadastral 59505 fost 18740 (in suprafata totala de 3.933 mp) impreuna cu ipoteka asupra dreptului de superficie si a constructiei edificata de YENKI SRL CUI 22404794 , constructie avand numarul cadastral 59505-C1 (CF 59505-C1) precum si asupra oricaror constructii care se vor edifica asupra acestor imobile; cu numar cadastral 67072 (in suprafata totala de 33.436 mp); cu numarul cadastral 67075 (in suprafata totala de 970 mp) si numarul cadastral 59507 fost 18742(in suprafata totala de 70.231 mp) situat in soseaua de centura Simileasca(DN2), Buzau; La 30.06.2017 valoarea neta contabila a acestor imobile e 10.741.801 lei;
3. Ipoteca imobiliara si interdictiile de instrainare, grevare, dezmembrare, inchiriere, demolare, construire, amenajare, restructurare si alipire asupra bunului imobil proprietatea lui LivingJumbo Industry SA situat in Campia Turzii, judetul Cluj, compus din: teren categoria curti constructii in suprafata masurata de 38.235 mp cu numar cadastral 54670 si constructiile amplasate pe acest teren inscris in Cartea Funciara nr. 54670 a unitatii administrativ-teritoriale Cluj;
4. Ipoteca mobiliara asupra unor bunuri mobile de natura stocurilor avand o valoare de maxim 2.000.000 Eur, aflate in patrimoniul SC ROMCARBON SA;
5. Ipoteca reala mobiliara de rang subsecvent asupra a 4 utilaje avand o valoare contabila neta la 30.06.2018 de 1.811.116 lei, aflate in patrimoniul SC ROMCARBON SA;
6. Ipoteca mobiliara asupra conturilor si subconturilor deschise in lei si valuta la UniCredit Bank SA;
7. Garant : SC Romcarbon SA si S.C YENKI S.R.L

22. ÎMPRUMUTURI (continuare)

e) *Credit pe termen lung contractat cu UniCredit Bank SA pentru cofinanțarea proiectului de investiții „DEZVOLTAREA FIRMEI S.C. LIVINGJUMBO INDUSTRY S.A. prin achiziția de noi echipamente” având o valoare inițială de 4.723.205 EUR (Partial contractat)*

➤ Sold la 30.06.2018: 16.901.894 lei (echivalent a 3.626.160 euro)

➤ Scadenta: 15.02.2024

➤ Garantii :

1. Utilajele finanțate, valoarea estimată, fără TVA, 8.867.855 EUR Eur; Precum și cesiunea politei de asigurare a utilajelor achiziționate din credit către UniCredit Bank SA care va avea calitatea de unic beneficiar al politei;
2. Ipoteca mobilă asupra conturilor și subconturilor deschise în lei și valută la UniCredit Bank SA;

f) *Credit pe termen lung contractat cu BRD GSG având o valoare inițială de 160.000 EUR (Partial contractat)*

➤ Sold la 30.06.2018: 310.835 lei (echivalent a 66.687 euro)

➤ Scadenta: 01.11.2021

➤ Garantii:

1. Ipoteca reală mobilă fără depozitare asupra utilajelor ce fac obiectul investiției.
2. Ipoteca reală mobilă asupra soldului creditor al conturilor în lei sau valută deschise de S.C. LIVINGJUMBO INDUSTRY S.A. la BRD-GSG Suc.Buzău.

23. ALTE DATORII CURENTE

	30 iunie 2018	31 decembrie 2017
	<i>mii lei</i>	<i>mii lei</i>
Datorii cu angajați	2.004	1.730
Datorii privind contribuțiile sociale	1.433	1.454
Impozit pe profit	(300)	8
TVA de plată	587	705
Alte impozite de plată	125	100
Impozit pe salarii de plată	317	720
Dobândă de plată	-	-
Alte datorii non-comerciale	-	-
Total	4.167	4.717

24. DATORII COMERCIALE ȘI ALTE DATORII

	30 iunie 2018	31 decembrie 2017
	<i>mii lei</i>	<i>mii lei</i>
Datorii comerciale	35.471	34.516
Datorii privind facturile de primit	1.588	1.421
Avansuri pentru clienți	772	712
Creditori diverși (a)	3.130	2.020
Total	40.960	38.670

(a) În datorii față de creditori diverși este inclusă suma de 1.564 mii lei, care reprezintă împrumuturi de la acționari persoane fizice sau juridice. (vezi nota 28).

25. OBLIGAȚII DE LEASING FINANCIAR**Contracte de leasing**

Leasingurile financiare se refera la vehicule cu termene de leasing de 5-6 ani. Grupul are optiunea de a cumpara echipamentele pentru o suma nominala la sfarsitul perioadelor contractuale. Obligatiile Grupului aferente leasingului financiar sunt garantate cu dreptul de proprietate al locatarului asupra activelor.

Datorii de leasing financiar

	Plățile minime de leasing		Valoarea curentă a plăților minime de leasing	
	30 iunie 2018 <i>mii lei</i>	31 decembrie 2017 <i>mii lei</i>	30 iunie 2018 <i>mii lei</i>	31 decembrie 2017 <i>mii lei</i>
Valoarea curentă a plăților de leasing				
Sume scadente într-un an	-	87	-	-
Sume scadente 1-5 ani	-	-	-	-
Total datorii de leasing	-	87	-	87
Minus cheltuieli financiare viitoare	-	-	-	-
Valoarea curentă a datoriilor de leasing financiar	-	87	-	-
Incluse în situațiile financiare ca:				
Împrumuturi pe termen scurt	-	87	-	-
Împrumuturi pe termen lung	-	-	-	-

26. VENITURI IN AVANS

La 30.06.2018, valoarea subventiilor pentru investitii primite de Grup era de 33.225 mii lei, astfel:

- Romcarbon SA – 18.808 mii lei, din care aferente proiectului «Modernizarea întreprinderii prin achizitia de noi tehnologii de productie, reprofilare, reabilitare si extindere hala de productie existenta» netransferate la venituri 7.125 mii lei iar aferente proiectului „Dezvoltarea S.C. ROMCARBON S.A. prin achizitia de noi echipamente” 11.662 mii lei.
- LivingJumbo Industry SA – 14.417 mii lei, din care aferente proiectului de investitii "DEZVOLTAREA FIRMEI S.C. LIVINGJUMBO INDUSTRY S.A. prin achizitia de noi echipamente" 14.084 mii lei si 333 mii lei aferent proiectului de investitii co-finantat din fonduri europene implementat in anul 2011.

Sumele nerambursabile de natura subventiilor pentru investitii se transfera la venituri odata cu amortizarea lunara.

27. INSTRUMENTE FINANCIARE**(a) Gestionarea riscurilor privind capitalul**

Grupul își gestionează capitalul pentru a se asigura că entitățile din cadrul Grupului își vor putea continua activitatea concomitent cu maximizarea veniturilor pentru acționari, prin optimizarea soldului de datorii și de capital propriu.

Structura capitalului Grupului constă în datorii, care includ împrumuturile prezentate în nota 23, numerarul și echivalentele de numerar și capitalul propriu atribuibil deținătorilor de capital propriu ai societății mamă. Capitalul propriu cuprinde capitalul social, rezervele și rezultatul reportat, așa cum sunt prezentate în notele 19, 20 și, respectiv, 21.

Gestionarea riscurilor Grupului cuprinde și o revizuire regulată a structurii de capital. Ca parte a acestei revizuirii, conducerea ia în considerare costul capitalului și riscurile asociate cu fiecare clasă de capital. Pe baza recomandărilor conducerii, Grupul își va echilibra structura generală a capitalului prin plata de dividende, prin emiterea de noi acțiuni și prin răscumpărarea de acțiuni, precum și prin contractare de noi datorii sau prin stingerea datoriilor existente.

(b) Principalele politici contabile

Detaliile privind principalele politici contabile și metodele adoptate, inclusiv criteriile de recunoaștere, baza măsurării și baza recunoașterii veniturilor și a cheltuielilor, cu privire la fiecare clasă de active financiare, datorii financiare și instrumente de capital sunt prezentate în nota 2 la situațiile financiare consolidate.

(c) Obiectivele gestionării riscurilor financiare

Funcția de trezorerie a Grupului furnizează servicii necesare activității, coordonează accesul la piața financiară națională și internațională, monitorizează și gestionează riscurile financiare legate de operațiunile Grupului prin rapoarte privind riscurile interne, care analizează expunerea prin gradul și mărimea riscurilor. Aceste riscuri includ riscul de piață (inclusiv riscul valutar, riscul ratei dobânzii la valoare justă și riscul de preț), riscul de credit, riscul de lichiditate și riscul ratei dobânzii la fluxurile de numerar.

(d) Riscul de piață

Activitățile Grupului îl expun în primul rând la riscuri financiare privind fluctuația ratei de schimb valutar (vezi (e) mai jos) și a ratei dobânzii (vezi (f) mai jos).

Nu a existat nici o modificare în expunerea Grupului la riscurile de piață sau în modul în care Grupul își gestionează și își măsoară riscurile.

(e) Gestionarea riscurilor valutare

Grupul efectuează tranzacții denominate în diferite valute. De aici, există riscul fluctuațiilor în rata de schimb. Expunerile la rata de schimb sunt gestionate în conformitate cu politicile aprobate.

(f) Gestionarea riscurilor ratei dobânzii

Grupul este expus la riscul ratei dobânzii, având în vedere că entitățile din cadrul Grupului împrumută fonduri atât la dobânzi fixe, cât și la dobânzi fluctuante. Riscul este gestionat de grup prin menținerea unui echilibru între împrumuturile cu rată fixă și cele cu rată fluctuantă.

Expunerile Grupului la ratele dobânzilor asupra activelor financiare sunt detaliate în secțiunea privind gestionarea riscului de lichiditate din această notă.

27. INSTRUMENTE FINANCIARE (continuare)**(g) Alte riscuri privind prețurile**

Grupul este expus riscurilor privind prețul capitalului propriu, provenite din investițiile de capital propriu. Investițiile de capital propriu sunt deținute pentru scopuri strategice, mai degrabă decât comerciale. Grupul nu comercializează în mod activ aceste investiții.

(h) Gestionarea riscului de credit

Riscul de credit se referă la riscul ca o terță parte să nu își respecte obligațiile contractuale, provocând astfel pierderi financiare Grupului. Grupul a adoptat o politică de a face tranzacții doar cu părți de încredere și de a obține suficiente garanții, când este cazul, ca mijloc de a reduce riscul de pierderi financiare din nerespectarea contractelor. Expunerea Grupului și ratingurile de credit ale terțelor părți contractuale sunt monitorizate de către conducere.

Creanțele comerciale constau dintr-un număr mare de clienți, din diverse industrii și arii geografice. Evaluarea permanentă a creditelor este efectuată asupra condiției financiare a clienților și, când este cazul, se face asigurare de credit.

Grupul nu are nici o expunere semnificativă la riscul de credit față de nici o contraparte sau grup de contrapărți având caracteristici similare. Grupul definește contrapărțile ca având caracteristici similare atunci când sunt entități afiliate. Concentrația de risc de credit nu a depășit 5% din activele monetare brute în orice moment în cursul anului.

(i) Gestionarea riscului de lichiditate

Responsabilitatea finală pentru gestionarea riscului de lichiditate aparține Consiliului de Administrație, care a construit un cadrul corespunzător de gestionare a riscurilor de lichiditate cu privire la asigurarea fondurilor Grupului pe termen scurt, mediu și lung și la cerințele privind gestionarea lichidităților. Grupul gestionează riscurile de lichidități prin menținerea unor rezerve adecvate, a unor facilități bancare și a unor facilități de împrumut de rezervă, prin monitorizarea continuă a fluxurilor de numerar reale și prin punerea în corespondență a profilurilor de scadență a activelor și datorilor financiare.

(j) Valoarea justă a instrumentelor financiare

Valorile juste ale activelor și datorilor financiare sunt determinate după cum urmează:

- valoarea justă a activelor și datorilor financiare cu termeni și condiții standard și tranzacționate pe piețe active lichide este determinată prin referință la prețurile de piață cotate;
- valoarea justă a altor active și datorii financiare (exclusiv instrumente derivative) este determinată în conformitate cu modelele de prețuri general acceptate, pe baza analizei fluxurilor de numerar scontate, utilizând prețuri din tranzacțiile curente de piață observabile; și
- valoarea justă a instrumentelor derivative este calculată utilizând prețurile cotate. Acolo unde astfel de prețuri nu sunt disponibile se utilizează analiza fluxurilor de numerar scontate, utilizând curba de randament aplicabilă duratei instrumentelor derivative care nu includ opțiuni și modelele de evaluare a opțiunilor pentru instrumente derivative care au la baza opțiuni.

Situațiile financiare includ dețineri de acțiuni nelistate, care sunt măsurate la valoare justă. Cea mai bună estimare pentru valoarea justă este determinată folosind costul istoric al acțiunilor.

Instrumentele financiare din bilanțul contabil includ creanțe comerciale și alte creanțe, numerar și echivalente de numerar, împrumuturi pe termen scurt și lung și alte datorii. Valorile juste estimate ale acestor instrumente aproximează valorile contabile ale acestora. Valorile contabile reprezintă expunerea maximă a Societății la riscul de credit aferent creanțelor existente.

ROMCARBON S.A.
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE CONSOLIDATE
PENTRU PERIOADA ÎNCHEIATĂ LA 30 Iunie 2018

27. INSTRUMENTE FINANCIARE (continuare)

Valorile contabile ale valurilor societății exprimate în active și pasive monetare la data raportării sunt următoarele:

	EUR 1 EUR = 4,6611 lei <i>mii lei</i>	USD 1 USD = 4,0033 lei <i>mii lei</i>	Leu 1 lei <i>mii lei</i>	30 iunie 2018 Total <i>mii lei</i>
2018				
Numerar și echivalente de numerar	2.640	579	10.829	14.048
Creanțe și alte active curente	12.291	3	27.637	39.931
Alte active curente	-	-	1.931	1.931
DATORII				
Datorii comerciale și alte datorii	6.740	33	34.187	40.960
Alte datorii curente	-	-	4.167	4.167
Împrumuturi pe termen scurt și lung	90.573	-	14.432	105.005
Datorii cu leasingul financiar, termen scurt și lung	-	-	-	-
2017				
	EUR 1 EUR = 4,6597 <i>mii lei</i>	USD 1 USD = 3,8915 <i>mii lei</i>	Leu 1 lei <i>mii lei</i>	31 decembrie 2017 Total <i>mii lei</i>
Numerar și echivalente de numerar	701	27	5.270	5.997
Creanțe și alte active curente	9.453	29	27.346	36.828
Alte active curente	-	-	-	-
DATORII				
Datorii comerciale și alte datorii	8.128	91	30.451	38.670
Alte datorii curente	-	-	4.717	4.717
Împrumuturi pe termen scurt și lung	91.073	-	15.331	106.404
Datorii cu leasingul financiar, termen scurt și lung	87	-	-	87

27. INSTRUMENTE FINANCIARE (continuare)

Grupul este expus, în principal cu privire la cursul de schimb al Eur și USD față de Leu. Tabelul următor detaliază sensibilitatea societății la o creștere și descreștere de 10% a EUR / USD față de leu. 10% este rata de sensibilitate folosită atunci când se face raportarea internă a riscului valutar către conducerea superioară și reprezintă estimarea conducerii cu privire la modificările rezonabil posibile ale cursurilor de schimb. Analiza sensibilității include doar valuta rămasă exprimată în elemente monetare și ajustează conversia la sfârșitul perioadei pentru o modificare de 10% în cursurile de schimb. În tabelul următor, o valoare negativă indică o descreștere a profitului atunci când Leu se depreciază cu 10% față de EUR / USD. O întărire cu 10% a RON față de EUR / USD va avea un impact egal și de sens opus asupra profitului și a altor capitaluri proprii, iar soldurile de mai jos vor fi pozitive. Modificările vor fi atribuibile expunerii aferente împrumuturilor în EUR la sfârșitul anului.

	30 iunie 2018	31 decembrie 2017
	<i>mii lei</i>	<i>mii lei</i>
Pierdere	(9.055)	(10.234)

Tabele privind riscurile de lichiditate și de rată a dobânzii

Următoarele tabele detaliază datele până la scadență a datoriilor financiare ale Societății.

Tabelele au fost întocmite pe baza fluxurilor de numerar neactualizate ale datoriilor financiare la cea mai apropiată dată la care este posibil ca Societății să i se solicite să plătească. Tabelul include atât dobânda cât și fluxurile de numerar aferente capitalului.

2018	Mai puțin de 1 an	1-2 ani	2-5 ani	Total
	<i>mii lei</i>	<i>mii lei</i>	<i>mii lei</i>	<i>mii lei</i>
<i>Nepurtătoare de dobândă</i>				
Datorii comerciale si alte datorii curente	40.960	-	-	40.960
<i>Instrumente purtătoare de dobândă</i>				
Împrumut pe termen lung si scurt	58.939	13.175	32.891	105.005
Leasinguri pe termen scurt si lung	-	-	-	-
<i>Nepurtătoare de dobândă</i>				
Numerar și echivalente de numerar	14.048	-	-	14.048
Creanțe si alte active curente	41.862	-	-	41.862
2017	Mai puțin de 1 an	1-2 ani	2-5 ani	Total
	<i>mii lei</i>	<i>mii lei</i>	<i>mii lei</i>	<i>mii lei</i>
<i>Nepurtătoare de dobândă</i>				
Datorii comerciale si alte datorii curente	41.995	-	-	41.995
<i>Instrumente purtătoare de dobândă</i>				
Împrumut pe termen lung si scurt	52.101	11.876	42.295	106.272
Leasinguri pe termen scurt si lung	392	-	-	392
<i>Nepurtătoare de dobândă</i>				
Numerar și echivalente de numerar	10.521	-	-	10.521
Creanțe si alte active curente	35.239	-	-	35.239

27. INSTRUMENTE FINANCIARE (continuare)

Tabelul de mai jos ilustrează limita de credit și soldul a 10 contrapartide majore la data bilanțului contabil, prezentate în mii lei:

Companie	Contrapartida	CIFRA DE AFACERI 6 luni 2018	VALOAREA CREANȚEI LA 30.06.2018	CREDIT LIMITA	CREDIT ZILE
Romcarbon SA	KASAKROM CHEMICALS SRL	8.868	3.557	NU	max 105
Romcarbon SA	DEDEMAN SRL BACAU	3.208	2.282	NU	90
Romcarbon SA	ROMPETROL RAFINARE SA				
Romcarbon SA	NAVODARI GREENFIBER	3.166	1.821	NU	90
Romcarbon SA	INTERNATIONAL SA	2.456	169	NU	34
Romcarbon SA	PH BRATPOL JERZY				
Romcarbon SA	BRATKOWSKI POLONIA	2.453	937	NU	75
LivingJumbo Industry SA	BAOBAG	4.837	1.272	NU	60
LivingJumbo Industry SA	Carlestam Poland Sp. z o.o.	4.366	1.490	NU	60
LivingJumbo Industry SA	EXPERGO BUSINESS				
LivingJumbo Industry SA	NETWORK SRL	3.160	1.051	NU	60
LivingJumbo Industry SA	THRACE-IPOMA SA	2.646	1.016	NU	50
LivingJumbo Industry SA	POLIMERO	2.282	341	NU	35

28. TRANZACȚII CU ENTITĂȚI AFILIATE

Tranzacțiile dintre Societate și filialele acesteia, entități afiliate Grupului, au fost eliminate din consolidare și nu sunt prezentate în această notă. Companiile și persoanele pot fi considerate entități afiliate dacă o parte deține controlul sau exercită o influență semnificativă asupra celeilalte părți.

Compensațiile acordate personalului conducerii superioare

Remunerația directorilor și a altor membri ai conducerii superioare în cursul anului a fost următoarea:

	30 iunie 2018 mii lei	30 iunie 2017 mii lei
Salariile conducerii	2.021	1.641
Beneficii pentru Consiliul de Administratie / Director	209	165
Total	2.230	1.807

Remunerația directorilor și a personalului cu funcții executive este determinată de către acționari, în funcție de performanțele persoanelor și de condițiile de pe piață.

Imprumuturi de la acționari

	30 iunie 2018 mii lei	31 decembrie 2017 mii lei
WU HUI TZU (Living Jumbo Industry SA)	18	18
LIVING PLASTTIC INDUSTRY SRL (LivingJumbo Industry SA)	1.350	1.350
WINPACK INDUSTRY (Eco Pack Management SRL)	195	189
Total	1.564	1.557

ROMCARBON S.A.
NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE CONSOLIDATE
PENTRU PERIOADA ÎNCHEIATĂ LA 30 IUNIE 2018

28. TRANZACȚII CU ENTITĂȚI AFILIAȚE (continuare)

Tranzacții cu parti afiliate

(toate sumele sunt in mii lei)

	Vanzari de bunuri si servicii		Achizitii de bunuri si servicii		Sume de incasat de la parti afiliate		Sume de plata catre partile afiliate	
	6 luni 2018	6 luni 2017	6 luni 2018	6 luni 2017	30 iun. 2018	31 dec. 2017	30 iun. 2018	31 dec. 2017
GREENFIBER INTERNATIONAL SA	3.174	2.432	3.089	48	246	947	1.663	198
GRINTEH D.O.O MACEDONIA	-	-	-	-	61	74	-	-
GREENTEH DOO SERBIA	146	114	-	-	-	-	-	-
GREENGLASS RECYCLING SA	-	9	-	-	-	-	-	-
GREENTECH SA	1.617	1.489	1.116	2.750	184	95	73	1.747
TOTAL WASTE MANAGEMENT	230	380	2	25	27	60	-	29
GREENWEEE INTERNATIONAL SA	305	416	74	189	13	65	51	44
GREEN RESOURCES MANAGEMENT S.A.	3	1	-	-	-	-	-	-
GREENLAMP RECICLARE SA	-	1	-	-	-	1	-	-
TOTAL	5.475	4.843	4.281	3.012	531	1.234	1.787	2.019

ROMCARBON S.A.
NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE CONSOLIDATE
PENTRU PERIOADA ÎNCHEIATĂ LA 30 IUNIE 2018

29. ACHIZITIA DE FILIALE

In anul 2018 Grupul nu a achizitionat noi filiale.

30. VANZAREA DE FILIALE

In anul 2018 Grupul nu a vandut filiale.

31. NUMERAR SI CONTURI BANCARE

Pentru situația fluxurilor de numerar, numerarul și echivalentele de numerar includ numerarul de casă și conturile bancare. Numerarul și echivalentele de numerar la sfârșitul anului financiar, după cum sunt prezentate în situația fluxurilor de numerar, pot fi reconciliate cu elemente aferente din bilanțul contabil, după cum urmează:

	30 iunie 2018	31 decembrie 2017
	<i>mii lei</i>	<i>mii lei</i>
Numerar în bănci	13.961	5.852
Numerar in casă	87	36
Echivalente de numerar	106	109
Total	14.048	5.997

32. INVESTITII IMOBILIARE

	30 iunie 2018	31 decembrie 2017
	<i>mii lei</i>	<i>mii lei</i>
Investitii imobiliare		
Teren	29.604	32.428
Cladiri	16.840	17.432
Total investitii imobiliare	46.444	49.860

Societatea mama detine active fixe imobilizate (teren si cladiri) situate in Iasi, Stefanesti si Buzau in valoare de 46.444 mii lei.

Grupul nu intentioneaza sa foloseasca imobiliarile din Iasi in activitatea de baza, in schimb acestea sunt tinute pentru aprecierea lor in viitor. Luand in considerare acest fapt, imobiliarile corporale din Iasi sunt prezentate ca investitii imobiliare atat la 31 decembrie 2017 cat si la 30 iunie 2018 in baza IAS 40 «Investitii imobiliare».

Atat terenul cat si cladirea au fost inregistrate la valoarea justa a investitiilor imobiliare in baza raportului evaluatorului independent, intocmit la sfarsitul fiecarui an. Investitiile imobiliare nu sunt supuse amortizarii.

La data de 31 decembrie 2017, Societatea a realizat evaluarea investitiilor imobiliare si rezultatul evaluarii, in valoare de 1.490 mii lei a fost inregistrat in contul de profit si pierdere. La 30 Iunie 2018 investitiile imobiliare nu au fost reevaluate.

32. INVESTITII IMOBILIARE (continuare)

In data de 23.04.2018 societatea mama a incheiat cu Office&Logistic SRL doua antecontracte de vanzare de active astfel:

- Anteccontract de vanzare cumparare avand ca obiect promisiunea de vanzare a unui teren in suprafata de 39.269,50 mp situat in Iasi, Calea Chisinaului, nr.29 si a cladirilor construite pe acest teren pentru care se va incasa pretul total de 3.900.000 euro, fara TVA, vanzare ce se va realiza in doua etape, avand ca termene de transfer al dreptului de proprietate 10.05.2018 si 30.07.2018 ;
- Anteccontract de vanzare cumparare avand ca obiect promisiunea de vanzare a unui teren in suprafata de 35.192,48 mp situat in Iasi, Calea Chisinaului, nr.29 si a cladirilor construite pe acest teren pentru care se va incasa pretul total de 3.430.689 euro, fara TVA, vanzare ce se va realiza in trei etape, avand ca termene de transfer al dreptului de proprietate 30.07.2019, 29.11.2019 si 30.03.2020.

In data de 11.05.2018 s-a incasat de la Office&Logistic SRL suma 6,968,100 lei (echivalent a 1,500,000 euro) reprezentand contravaloarea unui imobil situat in Iasi, Calea Chisinaului, nr.29 in suprafata totala de 9.269,50 mp, din care 3.001 mp suprafata construita, conform contractului de vanzare cumparare nr.2113/10.05.2018 reprezentand prima etapa a anteccontractului de vanzare cumparare nr.1.

Costul de inregistrare in contabilitate a imobilului vandut a fost de 3.415.050 lei, rezultand un profit de 3.553.050 lei inregistrat in Situatiia rezultatului global la pozitia «Alte castiguri sau pierderi.»

33. ANGAJAMENTE ȘI CONTINGENȚE**Datorii fiscale potențiale**

In România, există un număr de agenții autorizate să efectueze controale (audituri). Aceste controale sunt similare în natură auditurilor fiscale efectuate de autoritățile fiscale din multe țări, dar se pot extinde nu numai asupra aspectelor fiscale ci și asupra altor aspecte juridice și de reglementare în care agenția respectivă poate fi interesată. Este probabil că Grupul să continue să fie supusă din când în când unor astfel de controale pentru încălcări sau presupuse încălcări ale legilor și regulamentelor noi și a celor existente. Deși Grupul poate contesta presupusele încălcări și penalitățile aferente atunci când conducerea este de părere că este îndreptățită să acționeze în acest mod, adoptarea sau implementarea de legi și regulamente în România ar putea avea un efect semnificativ asupra Societății. Sistemul fiscal din România este în continuă dezvoltare, fiind supus multor interpretări și modificări constante, uneori cu caracter retroactiv. Termenul de prescriere al controalelor fiscale este de 5 ani.

Administratorii Societății sunt de părere că datoriile fiscale ale Societății au fost calculate și înregistrate în conformitate cu prevederile legale.

Prețul de transfer

Legislația fiscală din România conține reguli privind prețurile de transfer între persoane afiliate încă din anul 2000. Cadrul legislativ curent definește principiul „valorii de piață” pentru tranzacțiile între persoane afiliate, precum și metodele de stabilire a prețurilor de transfer. Ca urmare, este de așteptat ca autoritățile fiscale să inițieze verificări amănunțite ale prețurilor de transfer, pentru a se asigura că rezultatul fiscal și/sau valoarea în vamă a bunurilor importate nu sunt distorsionate de efectul prețurilor practice în relațiile cu persoane afiliate. In conformitate cu legislatia in vigoare Grupul intocmeste anual dosarul preturilor de transfer. Desi in opinia managementului tranzactiile intre societatile afiliate sunt realizate la pretul pietei, managmentul Grupului nu poate garanta ca autoritatile fiscale, in urma verificarilor efectuate, vor ajunge la aceeasi concluzie.

Aspecte privitoare la mediu

Activitatea principală a Grupului are efecte inerente asupra mediului. Efectele asupra mediului ale activităților Grupului sunt monitorizate de autoritățile locale și de către conducerea Societății. Prin urmare, nu s-au înregistrat provizioane pentru nici un fel de eventuale obligații, necuantificabile în prezent, cu privire la aspectele de mediu sau la lucrările de remediere necesare.

34. EVENIMENTE ULTERIOARE DATEI BILANȚULUI

SC Romcarbon SA

In data de 01.08.2018, Adunarea Generala a Actionarilor a Romcarbon S.A. a aprobat acordarea cu titlu de dividende din profitul inregistrat in anul 2017 a sumei de 2.007.327,93 lei.

In data de 01.08.2018, Adunarea Generala Extraordinara a Actionarilor a Romcarbon S.A. a aprobat acordarea unui imprumut in valoare de 1.000.000 Euro catre LivingJumbo Industry SA (societate in capitalul careia Romcarbon SA detine 99% din actiuni) in urmatoarele conditii: perioada de creditare-12 luni, rata dobanzii- 4%/an, garantii- fila de cec.

In aceeași sedinta A.G.E.A. a aprobat planul de investitii pe anul 2018 in valoare de 951.834 Euro, precum si contractarea unui credit pentru cofinantarea planului de investitii in valoare de 700.000 Euro.

In data de 31.07.2018 s-a incasat de la Office&Logistic SRL suma 11.118.080 lei (echivalent a 2.400.000 euro) reprezentand contravaloarea unui imobil situat in Iasi, Calea Chisinaului, nr.29 in suprafata totala de 29.741 mp, din care 10.712 mp suprafata construita, conform contractului de vanzare cumparare nr.1197/30.07.2018 reprezentand a doua etapa a antecontractului de vanzare cumparare nr.1.

SC LivingJumbo Industry SA

In data de 27.06.2018, Adunarea Generala a Actionarilor a LivingJumbo Industry SA a luat act de demisia dnei Genes Alina Elena din functia de presedinte si membru al Consiliului de Administratie incepand cu data 01.07.2018. In aceeași sedinta Adunarea Generala a Actionarilor a LivingJumbo Industry SA a aprobat numirea dlui Wu, Yu-Te in functie de administrator al societatii pentru un mandat valabil pana la 31.05.2021.

Incepand cu data 01.07.2018, componenta Consiliului de Administratie a LivingJumbo Industry SA este urmatoarea: dna Manaila Carmen (presedinte al Consiliului de Administratie), dl Radu Andrei (membru al Consiliului de Administratie) si dl Wu, Yu-Te (membru al Consiliului de Administratie).

In data de 02.08.2018, Consiliul de Administratie al LivingJumbo Industry SA a aprobat contractarea unui imprumut actionar de la Romcarbon SA in valoare de 1.000.000 Euro, platibil in lei la cursul BNR din data platii, in urmatoarele conditii: perioada de creditare-12 luni, rata dobanzii- 4%/an, garantii- fila de cec.

35. APROBAREA SITUAȚIILOR FINANCIARE

Situațiile financiare consolidate au fost aprobate de către Consiliul de Administratie și au fost autorizate pentru a fi emise la 28 August 2018.



HUANG LIANG NENG,
Presedinte C.A.



Întocmit,

VIORICA ZAINESCU,
Director Financiar



ANDREI RADU,
Director General

