

SC ROMCARBON SA
BUZAU

Situatia modificarilor capitalurilor proprii la 30.06.2010

Element al capitalului propriu	1 Ianuarie 2010	Cresteri	Din care din transfer	Reduceri/ Distribuii	Din care din transfer	30 iunie 2010
Capital subscris	26,412,210					26,412,210
Prime de capital	2,182,283					2,182,283
Rezerve din reevaluare	98,212,654					98,212,654
Rezerve legale	1,124,219			159,057	159,057	965,162
Alte rezerve	10,527,362			8,487,385	8,487,385	2,039,977
Rezultatul reportat reprezentând profit nerepartizat sau pierderea neacoperita						0
Sold creditor		1,477,131	1,477,131			1,477,131
Sold debitor	8,487,385			8,487,385	8,487,385	0
Rezultatul reportat reprezentând surplusul realizat din rezerve de reevaluare	2,931,833	159,055	159,055			3,090,888
Profitul sau pierderea exercițiului financiar						0
Sold creditor	1,976,257			1,976,257	1,976,257	0
Sold debitor		2,834,114				2,834,114
Repartizarea profitului	103,875			103,875	103,875	0
Total capitaluri proprii	134,775,558	-1,197,928	1,636,186	2,031,439	2,031,439	131,546,191

Situatia fluxurilor de trezorerie la 30.06.2010

<u>FLUXURI DE NUMERAR DIN ACTIVITATEA DE EXPLOATARE</u>	<u>30/06/2008</u>	<u>30/06/2009</u>	<u>30/06/2010</u>
<i>Numerar net din activitatea de eploatare (A)</i>	-2,183,638	6,621,793	-4,706,083
<u>FLUXURI DE NUMERAR DIN ACTIVITATEA DE INVESTITII</u>			
<i>Numerar net folosit in activitatea de investitii (B)</i>	-12,512,637	-3,004,289	-2,001,753
<u>FLUXURI DE NUMERAR DIN ACTIVITATEA DE FINANTARE</u>			
<i>Numerar net folosit in activitatea de finantare (C)</i>	1,564,129	6,233,622	473,305
<u>CRESTEREA NETA DE NUMERAR SI ECHIVALENTE DE NUMERAR(A+B+C)</u>	-13,132,146	9,851,126	-6,234,531
<u>NUMERAR SI ECHIVALENTE DE NUMERAR LA INCEPUTUL PERIOADEI</u>	17,486,377	4,354,231	11,638,742
<u>NUMERAR SI ECHIVALENTE DE NUMERAR LA SFARSITUL PERIOADEI</u>	4,354,231	14,205,357	5,404,211

**SC ROMCARBON SA
BUZAU**

Note la situatiile financiare individuale la 30.06.2010

NOTA 1

SITUATIA ACTIVELOR IMOBILIZATE LA 30.06.2010

LEI

Date privind activele imobilizate	VALORI BRUTE					Sold final 30.06.2010 (col 5=1+2+3)
Elemente de imobilizări	Nr. rând	Sold inițial 01.01.2010	Creșteri	Reduceri		
				total	din care: dezmembrări și casări	
A	B	1(1)	2(2)	3(3)	4(4)	5(5)
Imobilizări necorporale						
Cheltuieli de constituire și de dezvoltare	1	193,001	6,500		X	199,501
Alte imobilizări (205, 208)	2	380,489	39,811		X	420,300
Avansuri și imobilizări necorporale în curs (233)	3	1,200			X	1,200
TOTAL (rd. 01 la 03)	4	574,690	46,311	0	X	621,001
Imobilizări corporale						
Terenuri	5	120,269,170	567,391		X	120,836,561
Construcții	6	23,994,418	45,701		0	24,040,119
Instalații tehnice și mașini	7	23,676,775	360,943	111,161	109,670	23,926,557
Alte instalații, utilaje și mobilier	8	396,893	3,491			400,384
Avansuri și imobilizări corporale în curs	9	1,416,760	1,518,511	410,585		2,524,686
TOTAL (rd. 05 la 09)	10	169,754,016	2,496,037	521,746	109,670	171,728,307
Imobilizări financiare	11	24,172,724	100	2,190		24,170,634
ACTIVE IMOBILIZATE – TOTAL (rd. 04+10+ 11)	12	193,926,740	2,496,137	523,936	109,670	195,898,941

AMORTIZARI

LEI

Elemente de imobilizări	Nr. rând	Sold inițial 01.01.2010	Amortiza re în cursul anului	Amortiz are aferentă imobiliz ărilor scoase din evidență	Amortizare la sfârșitul anului 30.06.2010 (col.9=6+7- 8)
A	B	6(1)	7(2)	8(3)	9(4)
Imobilizări necorporale Cheltuieli de constituire și de dezvoltare	13	10,721	33,789		44,510
Alte imobilizări(280)	14	350,455	12,829		363,284
TOTAL (rd. 13+14)	15	361,176	46,618		407,794
Imobilizări corporale Terenuri	16				
Construcții	17	2,008,335	418,647		2,426,982
Instalații tehnice și mașini	18	10,040,138	1,026,260	37,206	11,029,192
Alte instalații, utilaje și mobilier	19	193,764	18,019		211,783
TOTAL (rd. 16 la 19)	20	12,242,237	1,462,926	37,206	13,667,957
AMORTIZĂRI – TOTAL (rd. 15+20)	21	12,603,413	1,509,544	37,206	14,075,751

Provizioane pentru depreciere

LEI

Elemente de imobilizări	Nr. rând	Sold inițial	Provizioa ne constituit e în cursul anului	Provizio ane redate la venituri	Sold final (col.13=10+ 11-12)
A	B	10(1)	11(2)	12(3)	13(4)
Imobilizări necorporale Cheltuieli de constituire și de dezvoltare	22				
Alte imobilizări	23				
Avansuri și imobilizări necorporale în curs	24				
TOTAL (rd. 22 la 24)	25				
Imobilizări corporale Terenuri	26				
Construcții	27				

Instalații tehnice și mașini	28				
Alte instalații, utilaje și mobilier	29				
Avansuri și imobilizări corporale în curs	30				
TOTAL (rd. 26 la 30)	31				
Imobilizări financiare	32	299,990			299,990
PROVIZIOANE PENTRU DEPRECIERE – TOTAL (rd. 25+31+32)	33	299,990			299,990

NOTA 2

PROVIZIOANE PENTRU RISCURI ȘI CHELTUIELI

LEI

<i>Denumire provizioane</i>	<i>SOLD LA 01.01.2010</i>	<i>TRANSFERURI</i>		<i>SOLD LA 30.06.2010</i>
		ÎN CONT	DIN CONT	
0	1	2	3	4
Provizioane pentru litigii	42,183	0	0	42,183
TOTAL	42,183	0	0	42,183

In semestrul I an 2009 nu au fost inregistrate provizioane pentru riscuri si cheltuieli.

PROVIZIOANE PENTRU DEPRECIEREA CREANTELOR

CONT 491

LEI

<i>Denumire provizioane</i>	<i>SOLD LA 01.01.2010</i>	<i>TRANSFERURI</i>		<i>SOLD LA 30.06.2010</i>
		<i>Din cont</i>	<i>In cont</i>	
Provizioane pentru clienți incerți si in litigiu	509,555			509,555
TOTAL	509,555			509,555

La data de 30.06.2010 situatia provizioanelor de depreciere a creantelor-clienti se prezinta astfel:

Denumire client	Valoare
DELTACAR DISTRIBUTIE S.R.L. Galati	33,720 lei
DUAL PLAST IMPEX MARACINENI	508 lei
EURONIC SRL	30,000 lei
EXPLOATAREA MINIERA Campulung	28,471 lei
I.T.I.F. SA Constanta	181,383 lei
MARIOT GENERAL	654 lei
PAMSUR IMPEX SRL TIMISOARA	5,090 lei
PERFECT PLASDT SRL	552 lei

PPHU PM Polonia	29,785 lei
RAMI AUTOSHOP S.R.L.	27,936 lei
RANIMEX	941 lei
SEMROM MUNTENIA SA - COMPLEX AGROSEM BUZAU	480 lei
TEHNICO PROTECTOR SRL BUCURESTI	4,760 lei
UNIVERSAL ALL	31,948 lei
VALETI LTD. Bulgaria	31,597 lei
VALROM SRL Scultenici	25,078 lei
PF SIMIONAS SLAVIAN IASI	1,528 lei
CONSTR TOTALE SI RENOVARI SRL IASI	333 lei
RELCOM UNIVERSAL SRL,GIURGIU	2,217 lei
PACK&LABEL DISTRIBUTION SRL DEVA	26,490 lei
TRANS UNIVERSAL SRL IASI	1,985 lei
FLEISCH MEISTER PRODUCTIE SRL	15,910 lei
CUPROM ZALAU	28,188 lei
TOTAL	509,555 lei

PROVIZIOANE PENTRU DEPRECIEREA STOCURILOR DE MATERIALE SI PRODUSE FINITE

<i>Denumire provizioane</i>	<i>SOLD LA 01.01.2010</i>	<i>TRANSFERURI</i>		<i>SOLD LA 30.06.2010</i>
		<i>Din cont</i>	<i>In cont</i>	
Provizioane pentru deprecierea stocurilor de materiale	1,153,198			1,153,198
Provizioane pentru deprecierea stocurilor de produse finite	200,060			200,060
Provizioane pentru deprecierea marfurilor	62,958			62,958
Provizioane pentru deprecierea stocurilor de ambalaje	43,538			43,538
TOTAL	1,459,754	0	0	1,459,754

In primul semestru al anului 2010 nu s-au inregistrat modificari privind provizioanele pentru deprecierea stocurilor de materiale si produse finite.

**PROVIZIOANE PENTRU DEPRECIEREA IMOBILIZARILOR CORPORALE
CONT 291**

<i>Denumire provizioane</i>	<i>SOLD LA 01.01.2010</i>	<i>TRANSFERURI</i>		<i>SOLD LA 30.06.2010</i>
		<i>Din cont</i>	<i>In cont</i>	
Provizioane pentru deprecierea imobilizarilor financiare	299,990		0	299,990
TOTAL	299,990	0	0	299,990

NOTA 3 – nu este cazul.

NOTA 4

**ANALIZA REZULTATULUI DIN
EXPLOATARE 30.06.2010**

LEI

Nr. crt.	Indicatorul	Exercițiul precedent	Exercițiul curent	+ / -	%
0	1	2	3		
1	Cifra de afaceri netă	35,855,638	57,598,502	21,742,864	160.64%
2	Costul bunurilor vândute și al serviciilor prestate (3+4+5)	29,106,786	52,057,687	22,950,901	178.85%
3	Chelt. activității de bază	21,558,550	44,574,585	23,016,035	206.76%
4	Chelt. activităților auxiliare	2,966,353	3,306,990	340,637	111.48%
5	Chelt. indirecte de producție	4,581,883	4,176,112	-405,771	91.14%
6	Rezultatul brut aferent cifrei de afaceri nete (1-2)	6,748,852	5,540,815	-1,208,037	82.10%
7	Chelt. de desfacere	2,181,133	2,000,336	-180,797	91.71%
8	Chelt. generale de administrație	3,609,659	3,244,495	-365,165	89.88%
9	Alte venituri din exploatare	233,989	301,797	67,808	128.98%
10	Rezultatul din exploatare (6-7-8+9)	1,192,049	597,781	-594,268	50.15%

Cifra de afaceri neta a semestrului I 2010 a inregistrat o crestere de 21,742,864 lei fata de semestrul I an 2009, reprezentand o crestere cu 60.64% fata de aceeași perioada a anului precedent, iar profitul din exploatare a scazut cu 594,268 lei.

NOTA 5

SITUATIA CREANTELOR SI DATORIILOR LA DATA DE 30.06.2010

- lei -

CREANTE	SOLD 30.06.2010 (col. 2+3)	Termen de lichidare	
		SUB 1 AN	PESTE 1 AN
0	1	2	3
TOTAL, din care:	31,409,979	31,409,979	0
Creante comerciale	27,319,645	27,291,793	0
Creante comerciale la entitățile afiliate și legate	1,530,086	1,557,938	0
Alte creante	688,759	688,759	0
Alte creante la entitățile afiliate și legate	1,871,489	1,871,489	0

Pentru majoritatea creanțelor comerciale aflate în sold la 30.06.2010 există contracte încheiate în care sunt

mentionate termenele de incasare.

Creantele comerciale semnificative aflate in sold la data de 30.06.2010 sunt :

Client	Sold [30.06.2010]
SOLEXIM POLYMERS SRL BUCURESTI	7,184,578 lei
LIVING JUMBO INDUSTRY SRL	4,359,439 lei
BRATPOL POLONIA - EUR	2,110,326 lei
YUGOSAC DOO SERBIA	1,764,487 lei
ZENTYSS SRL BUC PCT LUCRU BUZAU	1,389,131 lei
GREENFIBER INTERNAT SA BUZAU	1,181,664 lei
URSUS BREWERIES BUC ROMANIA SUC BUZAU	543,666 lei
TEXIMPEX SRL RM VALCEA	448,021 lei
HITEXIM SRL TIMISOARA	441,908 lei
AGRANA ROMANIA SA BUCURESTI	416,372 lei
METRO CASH&CARRY ROMANIA SRL	381,193 lei
ARABESQUE SRL GALATI	372,000 lei
FPC ABS CHIISINAU EUR	330,906 lei
RAAN Suc. ROMAG PROD DR,TR.SEVERIN	257,664 lei

- lei -

DATORII	SOLD 30.06.2010 (col. 2+3+4)	Termen de exigibilitate	
		Sub 1 an	> 1 an
0	1	2	3
TOTAL, din care :	100,488,565	81,440,969	18,646,954
Datorii comerciale	19,698,173	19,698,173	0
Datorii comerciale la entitatile afiliate si legate	400,642	400,642	0
Avansuri incasate in contul comenzilor	78,127	78,127	0
Sume datorate institutiilor de credit	74,418,897	57,972,844	16,446,053
Alte datorii, inclusiv alte datorii fiscale si alte datorii pentru asigurarile sociale	5,892,726	3,691,825	2,200,901

Datoriile comerciale semnificative aflate in sold la data de 30.06.2010 sunt :

Furnizor	Sold [30.06.2010]
ROMPETROL PETROCHEMICALS CONSTANTA	13,960,394 lei
DIOKI D.D. Croatia	837,002 lei

SOLEXIM POLYMERS SRL BUCURESTI	729,330 lei
SLOVNAFT Petrochemicals s.r.o Slovacia	449,157 lei
ORBIT POLYMERS BUCURESTI	397,538 lei
MB BARTER & TRADING ELVETIA NON UE	341,275 lei
ELCOMEX EN SRL BUCURESTI	215,203 lei
ZENTYSS	159,671 lei
OMYA CALCITA SRL BUCURESTI	154,266 lei
GREENTECH SA BUZAU	145,331 lei
MB BARTER & TRADING S.A. - Elvetia	143,223 lei
HOLLINGSWORTH & VOSE GmbH	136,677 lei
BOREALIS AG	132,517 lei
DINA-Petrokemija d.d. Croatia	105,897 lei

2. Credite contractate de Romcarbon SA Buzau :

La data de 30.06.2010 SC Romcarbon SA Buzau avea angajate urmatoarele credite bancare:

Tip credit/Banca	Sold	
	Euro	lei
Linie de credit Euro BCR	€ 87,207	379,551 lei
Credit in Euro pentru investitii Banca Romaneasca(NBG Londra)	€ 4,367,593	19,009,074 lei
Linie credit Euro Banca Romaneasca	€ 115,658	503,378 lei
Linie de credit Euro NBG Londra	€ 9,384,342	40,843,472 lei
Credit Euro Raiffeisen Bank	€ 597,606	2,600,959 lei
Linie credit Euro BRD	€ 2,546,346	11,082,463 lei
Total	€ 17,098,752	74,418,897 lei

~ BCR BUZAU ~

a) linie de credit in valuta de 100,000 Euro, din care angajat 87,207 Euro echivalentul a 379,551 lei la data de 30.06.2010

Pentru garantarea creditelor acordate s-au constituit garantii in favoarea BCR, astfel:

1. ipoteca asupra cladirilor din incinta CC1/13/2, avand numarul cadastral 344/1/13/2;
2. garantii reale asupra soldului creditor al conturilor si subconturilor deschise la BCR.

b) scrisori de garantie bancara :

~ Scrisori de garantie bancara emise de BCR in favoarea OMV Petrom SA Bucuresti in suma de 17,200 LEI astfel :

Valuta	Nr. Scrisoare	Valabilitate	Valoare
RON	1989/31.10.08	30/08/2010	12,200 lei
RON	2165/01.10.09	09/11/2011	5,000 lei
Total			17,200 lei

~Scrisori de garantie bancara emise de BCR in favoarea Romtelecom SA Bucuresti in suma de 51,596 EUR astfel :

Valuta	Nr. Scrisoare	Valabilitate	Valoare
EUR	K017578/832/16.10.2007	08/11/2010	€ 6,591
EUR	K017346/832/16.08.2007	14/08/2010	€ 16,681
EUR	K018736/831/24.07.2008	05/10/2011	€ 18,872
EUR	K019276/832/08.12.2008	26/11/2011	€ 9,452
Total			€ 51,596

Garantii :

- ~ depozit bancar, garantii reale fara deposedare asupra unor utilaje
- ~ garantie reala asupra soldului creditor al conturilor si subconturilor deschise in lei sau valuta la BCR Suc.Buzau.

~BANCA ROMANEASCA SA ~

-linie de credit in valuta, in suma de 115,658 Euro, din care angajat 115,658 Euro echivalentul a 503,378 lei la data de 30.06.2010

~National Bank of Greece Suc.Londra ~

-linie de credit in valuta de 9,348,342 Euro, din care angajat 9,348,342 Euro echivalentul a 40,843,472 lei la data de 30.06.2010

Obs. In noiembrie 2008 creditul contractat cu Banca Romaneasca in suma de 9,500,000 euro a fost preluat partial de NBG Londra, la Banca Romaneasca ramanand doar partea de credit care nu fusese angajata la acea data.

Garantii :

1. Ipoteca de rang intai destinata garantarii Facilitatii de credit initiale in valoare de 4,500,000 euro, ipoteca de rang doi destinata garantarii suplimentarii de credit in valoare de 1,500,000 euro; ipoteca de rang trei destinata garantarii suplimentarii de credit in valoare de 3,500,000 euro, toate asupra unui teren in suprafata de 133,827 mp situat in Buzau, soseaua de centura Simileasca(DN2), avand numarul cadastral 365;
2. Ipoteca de rang intai destinata garantarii creditului in valoare de 6,000,000 Euro; ipoteca de rang doi destinata garantarii suplimentarii de credit in valoare de 3,500,000 euro; ambele asupra imobilului -hala granule pvc, avand nr. Cadastral 344/1/15/2;
3. Ipoteca de rang intai, destinata garantarii creditului in valoare totala de 9,500,000 euro, asupra imobilelor situate in incinta Baza sportiva cu destinatia curti constructii, in suprafata de 23,095 mp, avand numarul cadastral 366/2;
4. Ipoteca de rang intai, destinata garantarii creditului in valoare total de 9,500,000 euro, asupra imobilelor situate in localitatea Tintesti, in suprafata de 7779 mp cu destinatia curti constructii, avand numarul cadastral 107/2;

5. Garantie reala mobiliara fara deposedare de prim rang de prioritate pentru garantarea sumei de 6,000,000 euro si de rang doi pentru garantarea suplimentarii de 3,500,000 euro, asupra a 11 razboaie de tesut circular tip DC 4/720LH, a unei masini de laminare tesatura, a unei masini de confectionare saci, pliere, imprimare si a unei masini de confectionat saci PP, situate in Sectia Polipropilena Buzau-incinta CC1/14 si Sectia Polipropilena Frasinu;

6. Garantie reala asupra soldului creditor al conturilor in lei sau valuta deschise de SC Romcarbon SA la Banca Romaneasca Suc.Buzau;

7. Bilet la ordin emis de catre Imprumutat, cesiuni de creante

Nota: In 16.07.2010 s-au semnat acte aditionale la contractele de credit nr. 10060097/14.12.2006(linie de credit in valoare de 9,500,000 euro) si 10070094/19.11.2007(credit pentru investitii cu o valoare initiala de 5,300,000 euro, si un sold la 30.06.2010 de 4,367,593 euro) incheiate cu Banca Romaneasca-NBG Londra prin care valoarea liniei de credit s-a diminuat la 5,750,000 euro(avand scadenta 29.06.2011) iar diferenta de 3,750,000 euro a fost refinantata prin majorarea creditului de investitii, noua valoare a acestuia fiind de 8,117,593 euro, rambursabil in rate lunare egale de 91,209 euro, avand scadenta finala 30.11.2017.

-credit pentru investitii de 5,300,000 Euro, din care in sold 4,367,593 Euro echivalentul a 19,009,074 lei la data de 30.06.2010

Garantii :

1. Ipoteca de rang intai si interdictie de instrainare, grevare,dezmembrareasupra imobilelor situate in municipiul Iasi , Calea Chisinaului, nr. 29;
- 2.Garantie reala mobiliara asupra soldului creditor al conturilor in lei sau valuta deschise de SC Romcarbon SA la Banca Romaneasca Suc.Buzau;
3. Bilet la ordin emis de catre Imprumutat.

~ RAIFFEISEN BANK SA ~

-linie de credit in valuta de 600,000 Euro, din care angajat 597,606 Euro echivalentul a 2,600,959 lei, la data de 30.06.2010

Garantii :

- 1.Garantie reala mobiliara asupra soldului creditor al conturilor deschise de SC Romcarbon la Raiffeisen Bank Suc. Buzau;
2. Ipoteci asupra cladirilor din incintele CC1/2/3(C15;C22) SI CC1/3, avand numerele cadastrale 344/1/2/3 si 18352;
3. Cesiunea creantelor rezultate din derularea contractelor incheiate cu: SC Base Consulting SRL Cluj; SC Metro Cash&Carry Romania SRL Otopeni; SC Carrefour SA Otopeni; SC Romania Hipermarche SA Bucuresti; SC Liquid Technology Romania SRL;SC Manirex IM SRL Deva;CN'Posta Romana';SC USG SA Rm.Valcea;
4. Bilet la ordin emis de catre Imprumutat.

~ BRD GROUPE SOCIETE GENERALE SA ~

- linie de credit in valuta de 2,550,000 Euro, din care angajat 2,546,346 Euro echivalentul a 11,082,463 lei la data de 30.06.2010

Garantii :

1.Garantie reala mobiliara asupra soldului creditor al conturilor deschise de SC Romcarbon la BRD GSG Suc. Buzau;

2.Ipoteca asupra imobilului compus din teren in suprafata de 287 mp si spatiu comercial situat in Buzau, str. B-dul Unirii, bloc E3-E4,parter,avand numarele cadastrale 6777:6779,2362/1;1 si 1155/0;2 ;

3.Ipoteca asupra imobilului compus din teren in suprafata de 52,921 mp si constructiile din incintele CC1/6; CC1/8; CC1/9; CC1/10; CC1/11/1; CC1/15/1, avand numerele cadastrale:344/1/6,344/1/8,344/1/9, 3441/10, 344/1/11/1, 344/1/15/1.

~ UNICREDIT TIRIAC BANK SA ~

a)Linie de credit pentru emiterea de Scrisori de Garantie Bancara in limita unui plafon de 500,000 lei;

Garantii :

1.Garantie reala mobiliara asupra soldului creditor al conturilor deschise de SC Romcarbon la Unicredit Tiriac Bank SA Suc.Buzau.

2.Garantie reala mobiliara de rangul intai asupra unor echipamente si utilaje.

3.Alte datorii, care cuprind:

Tip datorie	Valoare
Sume datorate Bugetului de Stat	532,514 lei
Sume datorate Bugetului Asigurarilor Sociale ,Bugetului Asigurarilor de Somaj, Bugetului Asigurarilor Sociale de sanatate,etc	260,957 lei
Drepturi de personal	340,280 lei
Leasing financiar	3,417,196 lei
Alte datorii	1,341,779 lei
Total	5,892,726 lei

SC ROMCARBON nu are datorii restante la Bugetul de Stat si la Bugetul Asigurarilor Sociale, Bugetului Asigurarilor de Somaj, Bugetului Asigurarilor Sociale de sanatate, etc. la data de 30.06.2010.

NOTA 6

PRINCIPII, POLITICI SI METODE CONTABILE

La intocmirea si prezentarea situatiilor financiare semestriale aferente primului semestru al anului 2010, SC ROMCARBON SA a aplicat Reglementarile contabile conforme cu Directiva a IV-a a Comunitatilor Economice Europene aprobate prin OMFP 3055/2009.

Situatii financiare semestriale intocmite pentru primul semestru al anului 2010 cuprind:

- bilanț;
- cont de profit și pierdere;
- situația modificărilor capitalului propriu;
- situația fluxurilor de trezorerie;
- note explicative la situațiile financiare anuale.

In evaluarea posturilor cuprinse in situatiile financiare ale S.C. Romcarbon S.A. Buzau pe semestrul I an 2010, au fost respectate principiile si politicile contabile, metodele de evaluare, prevederile din reglementarile contabile, neexistand abateri de la acestea.

Contabilitatea de ține în limba română și în moneda națională. Elementele incluse în situațiile financiare sunt prezentate în lei românești.

Tranzacțiile Societății în monedă străină sunt înregistrate la cursurile de schimb comunicate de Banca Națională a României („BNR”) pentru data tranzacțiilor. Câștigurile și pierderile rezultate din decontarea tranzacțiilor într-o monedă străină sunt recunoscute în contul de profit și pierdere, în cadrul rezultatului financiar.

In semestru I an 2010 nu au existat situatii de includere a dobanzilor si diferentelor de curs in costul activelor imobilizate.

Nu exista situatii in care activele sa faca obiectul ajustarilor exceptionale exclusiv in scop fiscal.

Pentru evaluare la iesire a stocurilor, in cadrul societatii se utilizeaza metoda costului mediu ponderat (CMP), valorile prezentate in bilant dupa aplicarea acestei metode nu difera in mod semnificativ la data bilantului de valorile de piata cunoscute .

NOTA 7

Situatia capitalului social al SC Romcarbon SA la data de 30.06.2010 se prezinta astfel :

- capital social subscris 26,412,209.60 lei
- capital social subscris si varsat 26,412,209.60 lei
- numărul de acțiuni 264,122,096
- valoarea nominală 0.10 lei

La data de 30.06.2010, SC ROMCARBON SA detine actiuni la alte companii in valoare de 24,170,634 lei astfel :

Societatea	Numar total de actiuni	Valoare nominala	Capital social	Nr.de actiuni detinut	Valoarea achizitiei	Cota in capital detinuta
		(lei)	(lei)			(%)
KAMIOTRANS SRL	30,000	10	300,000	29,999	299,990	99.9967%
RC ENERGO INSTALL SRL	200	10	2,000	199	1,990	99.5000%
INFO TECH SOLUTIONS SRL	200	10	2,000	198	1,980	99.0000%

TOTAL TECHNICAL MANAGEMENT SRL	20	10	200	19	190	95.0000%
TOTAL BUSINESS MANAGEMENT SRL	20	10	200	19	190	95.0000%
TOTAL COMERCIAL MANAGEMENT SRL	20	10	200	19	190	95.0000%
YENKI SRL	48,500	10	485,000	33,950	339,500	70.0000%
GREENFIELD UCRAINA					2,687,755	50.0000%
GREEN WEEE INTERNATIONAL SA	161,759	100	16,175,900	88,163	8,816,300	54.5027%
GREENPLASTIC INTERNATIONAL- SRL	900	100	90,000	459	45,900	51.0000%
ASOCIATIA ECOLOGICA GREENLIFE[Non-Profit Organization]			1,200		400	33.3333%
GREENFIBER INTERNATIONAL SA	1,842	15,000	27,630,000	594	9,988,677	32.2476%
GREENTECH SA	200	16,664	3,332,700	64	1,982,572	32.0000%
REGISTRUL MIORITA SA	19,700	10	197,000	398	5,000	2.0203%
Total					24,170,634	

In perioada de raportare SC Romcarbon SA a achizitionat 1 actiune in capitalul social al SC GreenWeee International SA majorandu-si detinerea de la 54.5021% la 54.5027%. Tot in aceasta perioada SC Romcarbon SA a cesionat participarea pe care o detinea in capitalul social al SC Renasa SRL, in valoare de 200 lei, catre SC Energo Install SRL, societate in capitalul careia detine 99.50% din actiuni. In aceeaasi perioada SC Autoking SRL (societate in capitalul careia SC Romcarbon SA detinea o cota de participare de 99.50% din actiuni) a fost radiata de la Oficiul Registrului Comertului in baza sentintei nr.167 din 04.02.2010 pronuntata de Tribunalul Buzau.

Tot in semestrul I 2010 a fost acordat un imprumut SC GreenWEEE International SA, societate in capitalul careia SC Romcarbon SA detine 54.5027%, in valoare de 263,112 lei, echivalentul a 64,285 EURO.

NOTA 8

INFORMAȚII PRIVIND SALARIAȚII, ADMINISTRATORII ȘI DIRECTORII

Salarizarea directorilor a fost făcută in semestrul I al anului 2010 conform hotărârii Consiliului de Administrație;

Salarizarea administratorilor: suma medie de 4,713 lei / luna.

Salariați: numărul mediu aferent exercițiului 633 persoane, din care:

- 559 muncitori
- 74 TESA

➤ salarii totale cuvenite pentru sem. I an 2010,	4,039,400 lei
• din care salarii directori	140,350 lei
➤ indemnizatii Consiliul de Administratie	91,038 lei
➤ cheltuielile cu asigurarile sociale	1,167,968 lei

- tichete de masa 357,869 lei
- sume platite auditorilor financiari in cadrul contactelor de audit 156,571 lei

NOTA 9

PRINCIPALII INDICATORI ECONOMICO – FINANCIARI SEMESTRUL I AN 2010

1 Indicatori de profitabilitate

Nr.Crt.	Indicator	Mod de calcul	30.06.2009	30.06.2010
a)	EBITDA in total vanzari	$\frac{\text{EBITDA}}{\text{Cifra de Afaceri}} \times 100$	8.73%	0.15%
b)	EBITDA in capitaluri proprii	$\frac{\text{EBITDA}}{\text{Capitaluri proprii}} \times 100$	2.35%	0.07%
c)	Rata profitului brut	$\frac{\text{Profit Brut}}{\text{Cifra de afaceri}} \times 100$	0.37%	-4.90%

2 Indicatori de lichiditate

Nr.Crt.	Indicator	Mod de calcul	30.06.2009	30.06.2010
a)	Indicatorul lichiditatii curente	$\frac{\text{Active circulante}}{\text{Datorii pe termen scurt}}$	0.16	0.17
b)	Indicatorul lichiditatii imediate	$\frac{\text{Active circulante-Stocuri}}{\text{Datorii pe termen scurt}}$	0.04	0.06

3 Indicatori de risc

Nr.Crt.	Indicator	Mod de calcul	30.06.2009	30.06.2010
a)	Indicatorul gradului de indatorare	$\frac{\text{Capital imprumutat}}{\text{Capitaluri proprii}}$	0.15	0.14
b)	Rata de acoperire a dobanzii	$\frac{\text{EBIT}}{\text{Cheltuieli cu dobanzile}}$	1.09	-1.02

4 Indicatori de activitate

Nr.Crt.	Indicator	Mod de calcul	30.06.2009	30.06.2010
a)	Viteza de rotatie a debitelor-clienti	$\frac{\text{Sold mediu clienti}}{\text{Cifra de Afaceri}} \times 180$	71	70
b)	Viteza de rotatie a creditelor-furnizori	$\frac{\text{Sold mediu furnizori}}{\text{Cifra de Afaceri}} \times 180$	45	48

5 Indicatori de rentabilitate

Nr.Crt.	Indicator	Mod de calcul	30.06.2009	30.06.2010
a)	Rata rentabilitatii economice(ROA)	Rezultat net	x100	0.0568%
		Active totale		
b)	Rata rentabilitatii financiare(ROE)	Rezultat net	x100	0.0958%
		Capitaluri proprii		
c)	Rata rentabilitatii comerciale(ROS)	Rezultat net	x100	0.3552%
		Cifra de Afaceri		

NOTA 10

S.C. Romcarbon S.A. Buzău, societate pe acțiuni, de interes public, înființată în 1991:

Sediul social: ROMÂNIA, BUZĂU, str. TRANSILVANIEI nr. 132, jud. BUZĂU

Cifra de afaceri realizata in semestru I an 2010 : 57,598,502 lei, din care:

- Venituri din vanzarea de produse finite 32,787,499 lei:
 - 9,461,020 lei - polietilena prelucrata;
 - 669,047 lei - prelucrate PVC;
 - 5,584,529 lei - polistiren prelucrat;
 - 14,541,657 lei - prelucrate din pp
 - 1,402,323 lei - filtre auto;
 - 2,220 lei - conductori electrici;
 - 894,517 lei - materiale de protecție a căilor respiratorii;
 - 232,184 lei - cărbune activ.
- Venituri din vanzari de semifabricate 89,518 lei
- Venituri din chirii 1,447,689 lei
- Venituri din vanzarea marfurilor 21,735,238 lei
- Venituri din prestari servicii 117,823 lei
- Venituri din vanzare utilitati 1,409,578 lei
- Venituri din alte activitati 11,157 lei

Veniturile din vanzarea produselor pe piata externa au fost de 8,522,900 lei, ceea ce inseamana un procent de 25.99% din valoarea totala a vanzarilor de produse finite.

Informatiile privind relatiile societatii cu entitatile la care detine participatii sunt prezentate in nota 11.

Pentru exprimare in moneda nationala a elementelor de activ si de pasiv, a veniturilor si a cheltuielilor evidentiata initial intr-o moneda straina s-a procedat astfel :

~in conformitate cu OMFP 3055/2009 art.174 si art.186, incepand cu exercitiul financiar 2010, se efectueaza lunar evaluarea disponibilitatilor, creantelor si datoriilor in valuta la cursul de schimb al pietei valutare comunicat de BNR din ultima zi bancara a lunii. Din reevaluarea disponibilitatilor, creantelor si datoriilor in valuta in sem.I 2010 s-au inregistrat diferente favorabile de 3,693,587 lei (venituri financiare din diferente de curs valutar) si diferente nefavorabile de 5,811,565 lei (cheltuieli financiare din diferente de curs valutar) .

Deoarece societatea a inregistrat pierdere fiscala in anul 2009, in semestrul I societatea nu a datorat impozit pe profit. Totusi, societatea a inregistrat si achitat impozitul minim garantat conform OUG 34/2009 in suma de 11,000 lei.

Situatia contractelor de leasing financiar la data de 30.06.2010 este prezentata in urmatoarul tabel:

❖ **Leasing**

Situatia contractelor de leasing financiar la data de 30.06.2010 este prezentata in urmatoarul tabel:

No	Contract de leasing	Bunul achizitionat	Firma de leasing	Mone da	Valoare totala (inclusiv avansul)	Valoare avans	Sold la data de 30.06.2010	Scadent a <1 an	Scadent a >1 an
1	Contr.2012 /03.05.2007	Autoturism AUDI Q7	EFG Leasing IFN SA	Euro	60,449	30,225	926	926	0
				Lei	194,804	100,131	4,031	4,031	0
2	Contr.2090 /17.05.2007	UTILAJE TOPSKY - extruder, masina HDPE, LDPE, masina de reciclare	EFG Leasing IFN SA	Euro	427,767	42,777	208,753	71,328	137,425
				Lei	1,530,295	140,402	908,555	310,442	598,113
3	Contr.2145 /01.06.2007	Utilaje de la firma Chi Chang Machinery-extruder PSE	EFG Leasing IFN SA	Euro	513,479	51,348	296,081	79,314	216,767
				Lei	1,836,611	168,226	1,288,633	345,198	943,435
4	Contr.2346 /09.07.2007	Formator operare digitala, matrite Topsky	EFG Leasing IFN SA	Euro	378,447	37,845	197,810	69,912	127,898
				Lei	1,348,493	118,851	860,931	304,279	556,652
5	Contr.2908 /30.10.2007	Masina de ambalat	EFG Leasing IFN SA	Euro	27,950	2,795	16,107	5,008	11,100
				Lei	100,585	9,770	70,104	21,795	48,309
6	Contr.2950 /07.11.2007	auto WV Passat	EFG Leasing IFN SA	Euro	25,061	2,506	11,868	4,673	7,194
				Lei	90,323	8,901	51,652	20,339	31,313
8	Contr.3188 /10.01.2008	flexographic printing press	EFG Leasing IFN SA	Euro	114,150	22,830	35,714	35,714	0
				Lei	420,677	84,135	155,438	155,438	0
7	Contr.3349 /13.02.2008	motostivuator	EFG Leasing IFN SA	Euro	23,220	4,644	4,985	4,985	0
				Lei	86,625	17,325	21,695	21,695	0
9	Contr.4094 /10.06.2008	Hyster Stivuator	EFG Leasing IFN SA	Euro	19,247	1,925	7,012	5,994	1,018
				Lei	68,558	6,856	30,519	26,090	4,430
10	Contr.10542 5 /28.04.2009	auto VW Golf	Porsche Leasing Romania IFN SA	Euro	7,614	0	5,890	1,605	4,285
				Lei	32,145	0	25,637	6,987	18,650
Total				Euro	1,597,384	196,894	785,147	279,460	505,687
				Lei	5,709,115	654,597	3,417,196	1,216,294	2,200,901

❖ **Garantii**

SC Romcarbon SA a garantat pentru Greenwee International SA, societate in capitalul careia detine 54.5027% din actiuni, urmatoarele credite :

Banca	Tip credit	Scadenta	Valoare	Garantii
UniCredit Tiriac Bank	Linie de credit	30/09/2010	€ 475,000.00	Garant per aval, Bilet la ordin, pana cand ROE>15%

UniCredit Tiriac Bank	Credit pentru investitii	30/04/2015	€ 4,330,000.00	Garant per aval, Bilet la ordin, pana cand ROE>15%
-----------------------	--------------------------	------------	----------------	--

NOTA 11

TRANZACTII CU PARTI AFILIATE IN SEMESTRUL I AN 2010

~Vanzari~

Nr. Crt	Denumire societate	Valoare vanzari Sem I 2010 (fara TVA)
1	GREENPLASTIC INTERNATIONAL SRL	- lei
2	GREENFIBER INTERNATIONAL SA	722,692 lei
3	GREENTECH SA BUZAU	125,911 lei
4	GREENWEEE INTERNATIONAL SA	41,687 lei
5	INFO TECH SOLUTION SRL BZ	33,866 lei
6	KAMIO TRANS SRL BUZAU	- lei
7	RC ENERGO INSTALL SRL BUZAU	75,780 lei
8	RENASA SRL BUZAU	5,750 lei
9	TOTAL BUSINESS MANAGEMENT SRL	- lei
10	TOTAL COMMERCIAL MANAGEMENT SRL	31,533 lei
11	TOTAL TECHNICAL MANAGEMENT SRL	31,533 lei
	TOTAL	1,068,752 lei

~Achizitii~

Nr. Crt	Denumire societate	Valoare achizitii Sem I 2010 (fara TVA)
1	GREENPLASTIC INTERNATIONAL SRL	- lei
2	GREENFIBER INTERNATIONAL SA	33,624 lei
3	GREENTECH SA BUZAU	788,549 lei
4	GREENWEEE INTERNATIONAL SA	16,128 lei
5	INFO TECH SOLUTION SRL BZ	143,529 lei
6	KAMIO TRANS SRL BUZAU	51,388 lei
7	RC ENERGO INSTALL SRL BUZAU	392,593 lei
8	RENASA SRL BUZAU	11,914 lei
9	TOTAL BUSINESS MANAGEMENT SRL	- lei
10	TOTAL COMMERCIAL MANAGEMENT SRL	1,001,355 lei
11	TOTAL TECHNICAL MANAGEMENT SRL	266,750 lei
	TOTAL	2,705,830 lei

**SITUATIA CREANTELOR LA PARTI AFILIATE
LA DATA DE 30.06.2010**

Nr. Crt	Denumire societate	Sold la 30.06.2010
1	GREENPLASTIC INTERNATIONAL SRL	431 lei
2	GREENFIBER INTERNATIONAL SA	1,181,664 lei
3	GREENTECH SA BUZAU	10,153 lei
4	GREENWEEE INTERNATIONAL SA	215,128 lei
5	INFO TECH SOLUTION SRL BZ	6,398 lei
6	KAMIO TRANS SRL BUZAU	- lei
7	RC ENERGO INSTALL SRL BUZAU	90,359 lei
8	RENASA SRL BUZAU	18,743 lei
9	TOTAL BUSINESS MANAGEMENT SRL	7,031 lei
10	TOTAL COMMERCIAL MANAGEMENT SRL	83 lei
11	TOTAL TECHNICAL MANAGEMENT SRL	95 lei
	TOTAL	1,530,085 lei

**SITUATIA DATORIILOR LA PARTI AFILIATE
LA DATA DE 30.06.2010**

Nr. Crt	Denumire societate	Sold la 30.06.2010
1	GREENPLASTIC INTERNATIONAL SRL	- lei
2	GREENFIBER INTERNATIONAL SA	5,099 lei
3	GREENTECH SA BUZAU	145,317 lei
4	GREENWEE INTERNATIONAL SA	5,465 lei
5	INFO TECH SOLUTION SRL BZ	15,271 lei
6	KAMIO TRANS SRL BUZAU	1,752 lei
7	RC ENERGO INSTALL SRL BUZAU	149,170 lei
8	RENASA SRL BUZAU	- lei
9	TOTAL BUSINESS MANAGEMENT SRL	- lei
10	TOTAL COMERCIAL MANAGEMENT SRL	78,569 lei
11	TOTAL TECHNICAL MANAGEMENT SRL	- lei
	TOTAL	400,643 lei

**Administrator,
Dobrota Cristinel**



Director General: ing. Banucu Ileana
Director Financiar :ec. Zainescu Viorica Ioana