ROMCARBON S.A. ȘI FILIALELE SALE

SITUAŢII FINANCIARE CONSOLIDATE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2019

Întocmite în conformitate cu Ordinul Ministrului Finanțelor Publice nr. 2844/2016 pentru aprobarea Reglementarilor contabile conforme cu Standardele Internaționale de Raportare Financiară adoptate de Uniunea Europeană cu modificările ulterioare

(Împreună cu raportul auditorului independent și raportul administratorilor)

CUPRINS: **PAGINA:**

RAPORTUL AUDITORULUI INDEPENDENT	1 – 5
SITUAŢIA CONSOLIDATĂ A VENITURILOR SI CHELTUIELILOR	6
SITUAŢIA CONSOLIDATĂ A REZULTATULUI GLOBAL	7
SITUATIA CONSOLIDATĂ A POZITIEI FINANCIARE	8 – 9
SITUAŢIA CONSOLIDATĂ A MODIFICARILOR CAPITALURILOR PROPRII	10 – 11
SITUAŢIA CONSOLIDATĂ A FLUXURILOR DE TREZORERIE	12 – 13
NOTE LA SITUAŢIILE FINANCIARE CONSOLIDATE	14 – 72
RAPORTUL ADMINISTRATORILOR ATAȘAT SITUAȚIILOR FINANCIARE CONSOLIDATE	1 – 36

Deloitte Audit S.R.L.
Clădirea The Mark Tower,
Calea Griviței nr. 82-98,
Sector 1, 010735
București, România

Tel: +40 21 222 16 61
Fax: +40 21 222 16 60
www.deloitte.ro

RAPORTUL AUDITORULUI INDEPENDENT

Către Acționarii,
Romcarbon S.A.

Opinie

1. Am auditat situațiile financiare consolidate ale Societății ROMCARBON S.A. și ale filialelor sale ("Grupul"), cu sediul social în Buzău, Str. Transilvaniei, nr. 132, identificată prin codul unic de înregistrare fiscală RO1158050, care cuprind situația consolidată a poziției financiare la data de 31 decembrie 2019 și situația consolidată a rezultatului global, situația consolidată a modificărilor capitalurilor proprii și situația consolidată a fluxurilor de trezorerie aferente exercițiului încheiat la această dată, precum și un sumar al politicilor contabile semnificative și notele explicative.

2. Situațiile financiare consolidate la 31 decembrie 2019 se identifică astfel:

   - Activ net / Total capitaluri proprii: 139.561 Lei
   - Pierderea netă a exercițiului financiar: 2.617 Lei

3. În opinia noastră, situațiile financiare consolidate anexate prezintă fidel, sub toate aspectele semnificative poziția financiară consolidată a Grupului la data de 31 decembrie 2019, și performanța sa financiară consolidată și fluxurile sale de trezorerie consolidate aferente exercițiului încheiat la data respectivă, în conformitate cu Ordinul Ministrului Finanțelor publice nr. 2844/2016, pentru aprobarea Reglementărilor contabile conforme cu Standardele Internaționale de Raportare Financiară adoptate de Uniunea Europeană cu modificările ulterioare.

Baza pentru opinie

4. Am desfășurat auditul nostru în conformitate cu Standardele Internaționale de Audit ("ISA"), Regulamentul UE nr. 537 al Parlamentului și al Consiliului European (în cele ce urmează „Regulamentul") și Legea nr. 162/2017 („Legea''). Responsabilitățile noastre în baza acestor standarde sunt descrise detaliat în secțiunea "Responsabilitățile auditorului într-un audit al situațiilor financiare consolidate" din raportul nostru. Suntem independenți față de Grup, conform Codului Etic al Profesioniștilor Contabili emis de Consiliul pentru Standarde Internaționale de Etică pentru Contabili (codul IESBA), conform cerințelor etice care sunt relevante pentru auditul situațiilor financiare în România, inclusiv Regulamentul și Legea, și ne-am îndeplinit responsabilitățile etice conform acestor cerințe și conform Codului IESBA. Credem că probele de audit pe care le-am obținut sunt suficiente și adecvate pentru a furniza o bază pentru opinia noastră.

Alte aspecte

5. Atragem atenția asupra notei 36 din situațiile financiare consolidate care descriu evaluarea impactului actual sau posibil al efectelor COVID-19 asupra grupului. Opinia noastră nu este modificată cu privire la acest aspect.

Aspectele cheie de audit

6. Aspectele cheie de audit sunt acele aspecte care, în baza raționamentului nostru profesional, au avut cea mai mare importanță pentru auditul situațiilor financiare consolidate din perioada curentă. Aceste aspecte au fost abordate în contextul auditului situațiilor financiare consolidate în ansamblu și în formarea opiniei noastre asupra acestora și nu oferim o opinie separată cu privire la aceste aspecte.

Numele Deloitte se referă la organizația Deloitte Touche Tohmatsu Limited, o companie cu răspundere limitată din Marea Britanie, la firmele membre ale acesteia, în cadrul căreia fiecare firmă membră este o persoană juridică independentă. Pentru o descriere amănunțită a structurii legale a Deloitte Touche Tohmatsu Limited și a firmelor membre, vă rugăm să accesați www.deloitte.com/ro/despre.

Deloitte.

Aspecte cheie de audit	Abordarea auditului cu privire la aspectul cheie de audit
Recunoașterea veniturilor Venitul din vânzare produselor finite reprezintă activitatea de bază a Grupului. Dat fiind numărul mare de clienți interni și externi, precum și diversitatea produselor vândute și a domeniilor de activitate ale clienților, există riscul ca vânzarea să fie recunoscută incorect și fără acuratețe. Astfel, veniturile pot fi recunoscute în anul financiar incorect, având în vederea transferul principalelor riscuri și beneficii asociate produsului, sau pot reprezenta vânzări fictive pentru care livrarea bunurilor nu a avut loc, sau vânzări către clienți fără bonitate financiara, aflați in insolvență sau faliment. Consideram ca, recunoașterea veniturilor este semnificativă pentru audit, conform celor expuse mai sus. Prezentările Grupului cu privire la Venituri sunt incluse în Nota 3 la situațiile financiare consolidate.	Procedurile noastre de audit pentru adresarea riscului de denaturare semnificativă în legătură cu recunoașterea veniturilor, au inclus: - evaluarea controalelor interne care adresează riscurile descrise in „Aspecte cheie de audit" cu privire la realizarea vânzării pe baza livrărilor valide; - verificarea înregistrării veniturilor în perioadele corecte conform transferului de riscuri și beneficii, pentru vânzările din lunile de la final de an; - testarea în detaliu a veniturilor prin pregătirea unei selecții statistice a clienților și obținerea scrisorilor de confirmare a veniturilor înregistrate în an, precum și selectarea unor tranzacții individuale pentru clienții neconfirmați si solicitarea documentelor suport; - analiza veniturilor înregistrate la nivel de client, produs și piețe principale pentru înțelegerea evoluției acestora, precum și compararea veniturilor cu cele înregistrate în perioada precedentă.
Investițiile imobiliare Grupul deține imobilizări în locațiile Iași, Ștefănești și Buzău care nu sunt folosite pentru activitatea de bază, in schimb acestea sunt deținute pentru aprecierea lor în viitor și pentru închirierea parțială către terți. Consideram ca, investițiile imobiliare sunt semnificative pentru audit, deoarece ulterior recunoașterii inițiale acestea sunt evaluate la valoarea justă, câștigurile și pierderile rezultate fiind înregistrate în contul de profit și pierdere în perioada în care acestea apar. De asemenea, criteriul de clasificare în investiții imobiliare are la baza intenția conducerii de a folosi fiecare imobilizare corporală precum și procentul de închiriere, aspecte ce pot varia de la o perioadă financiară la următoarea. Prin urmare există un risc de clasificare incorecta a acestor imobilizări, precum și de prezentare la valoarea justă, aceasta din urmă fiind o estimare a conducerii. Prezentările Grupului cu privire la investițiile imobiliare sunt incluse în Nota 35 din situațiile financiare consolidate.	Procedurile noastre de audit pentru adresarea riscului de denaturare semnificativă în legătură cu valoarea de recunoaștere a investițiilor imobiliare, au inclus: - analiza clasificării imobilizărilor corporale pe baza listei de investiții imobiliare și a contractelor de închiriere valabile în perioada auditată; - obținerea rapoartelor de evaluare pregătite la final de an și verificarea acestora. Verificarea înregistrării corecte a câștigurilor și pierderilor din reevaluare conform standardelor internaționale de raportare financiară. - implicarea pentru verificarea valorii juste la 31 decembrie 2019, a specialiștilor noștri evaluatori interni pentru a ne oferi suport în analiza metodei de reevaluare folosită de evaluatorul angajat de Grup.

Deloitte.

Alte informații – Raportul consolidat al administratorilor

7. Administratorii sunt responsabili pentru întocmirea si prezentarea altor informații. Acele alte informații cuprind Raportul consolidat al administratorilor, care include și declarația nefinanciară, dar nu cuprind situațiile financiare consolidate și raportul auditorului cu privire la acestea.

   Opinia noastră cu privire la situațiile financiare consolidate nu acoperă și aceste alte informații și cu excepția cazului în care se menționează explicit în raportul nostru, nu exprimăm nici un fel de concluzie de asigurare cu privire la acestea.

   În legătură cu auditul situațiilor financiare consolidate pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2019, responsabilitatea noastră este să citim acele alte informații și, în acest demers, să apreciem dacă acele alte informații sunt semnificativ inconsecvente cu situațiile financiare consolidate, sau cu cunoștințele pe care noi le-am obținut în timpul auditului, sau dacă ele par a fi denaturate semnificativ.

   În ceea ce privește Raportul consolidat al administratorilor, am citit și raportăm dacă acesta a fost întocmit, în toate aspectele semnificative, în conformitate cu Ordinul Ministrului Finanțelor Publice nr. 2844/2016, cu modificările ulterioare, pentru aprobarea Reglementarilor contabile conforme cu Standardele Internaționale de Raportare Financiară adoptate de Uniunea Europeană cu modificările ulterioare, punctul 20.

   În baza exclusiv a activităților care trebuie desfășurate în cursul auditului situațiilor financiare consolidate, în opinia noastră:

   a) Informațiile prezentate în Raportul consolidat al administratorilor pentru exercițiul financiar pentru care au fost întocmite situațiile financiare consolidate sunt în concordanța, în toate aspectele semnificative, cu situațiile financiare consolidate;

   b) Raportul consolidat al administratorilor, a fost întocmit, în toate aspectele semnificative, în conformitate cu Ordinul Ministrului Finanțelor Publice nr. 2844/2016, cu modificările ulterioare, pentru aprobarea Reglementarilor contabile conforme cu Standardele Internaționale de Raportare Financiară adoptate de Uniunea Europeană cu modificările ulterioare, punctul 20.

   În plus, în baza cunoștințelor și înțelegerii noastre cu privire la Grup și la mediul acestuia, dobândite în cursul auditului situațiilor financiare consolidate pentru exercițiul financiar încheiat la data de 31 decembrie 2019, ni se cere să raportăm dacă am identificat denaturări semnificative în Raportul consolidat al administratorilor. Nu avem nimic de raportat cu privire la acest aspect.

Responsabilitățile conducerii și ale persoanelor responsabile cu guvernanța pentru situațiile financiare consolidate

8. Conducerea este responsabilă pentru întocmirea și prezentarea fidelă a situațiilor financiare consolidate în conformitate cu Ordinul Ministrului Finanțelor Publice nr. 2844/2016 pentru aprobarea Reglementărilor contabile conforme cu Standardele Internaționale de Raportare Financiară adoptate de Uniunea Europeană cu modificările ulterioare și pentru acel control intern pe care conducerea îl consideră necesar pentru a permite întocmirea de situații financiare consolidate lipsite de denaturări semnificative, cauzate fie de fraudă, fie de eroare.

9. În întocmirea situațiilor financiare consolidate, conducerea este responsabilă pentru aprecierea capacității Grupului de a-și continua activitatea, prezentând, dacă este cazul, aspectele referitoare la continuitatea activității și utilizând contabilitatea pe baza continuității activității, cu excepția cazului în care conducerea fie intenționează să lichideze Grupul sau să oprească operațiunile, fie nu are nicio altă alternativă realistă în afara acestora.

10. Persoanele responsabile cu guvernanța sunt responsabile pentru supravegherea procesului de raportare financiară al Grupului.

Responsabilitățile auditorului într-un audit al situațiilor financiare consolidate

11. Obiectivele noastre constau în obținerea unei asigurări rezonabile privind măsura în care situațiile financiare consolidate, în ansamblu, sunt lipsite de denaturări semnificative, cauzate fie de fraudă, fie de eroare, precum și în emiterea unui raport al auditorului care include opinia noastră. Asigurarea rezonabilă reprezintă un nivel ridicat de asigurare, dar nu este o garanție a faptului că un audit desfășurat în conformitate cu Standardele Internaționale de Audit va detecta întotdeauna o denaturare semnificativă, dacă aceasta există. Denaturările pot fi cauzate fie de fraudă, fie de eroare și sunt considerate semnificative dacă se poate preconiza, în mod rezonabil, că acestea, individual sau cumulat, vor influența deciziile economice ale utilizatorilor, luate în baza acestor situații financiare consolidate.

12. Ca parte a unui audit în conformitate cu Standardele Internaționale de Audit, exercităm raționamentul profesional și menținem scepticismul profesional pe parcursul auditului. De asemenea:

    - Identificăm și evaluăm riscurile de denaturare semnificativă a situațiilor financiare consolidate, cauzată fie de fraudă, fie de eroare, proiectăm și executăm proceduri de audit ca răspuns la respectivele riscuri și obținem probe de audit suficiente și adecvate pentru a furniza o bază pentru opinia noastră. Riscul de nedetectare a unei denaturări semnificative cauzate de fraudă este mai ridicat decât cel de nedetectare a unei denaturări semnificative cauzate de eroare, deoarece frauda poate presupune înțelegeri secrete, fals, omisiuni intenționate, declarații false și evitarea controlului intern.

    - Înțelegem controlul intern relevant pentru audit, în vederea proiectării de proceduri de audit adecvate circumstanțelor, dar fără a avea scopul de a exprima o opinie asupra eficacității controlului intern al Grupului.

    - Evaluăm gradul de adecvare a politicilor contabile utilizate și caracterul rezonabil al estimărilor contabile și al prezentărilor aferente de informații realizate de către conducere.

    - Formulăm o concluzie cu privire la gradul de adecvare a utilizării de către conducere a contabilității pe baza continuității activității și determinăm, pe baza probelor de audit obținute, dacă există o incertitudine semnificativă cu privire la evenimente sau condiții care ar putea genera îndoieli semnificative privind capacitatea Grupului de a-și continua activitatea. În cazul în care concluzionăm că există o incertitudine semnificativă, trebuie să atragem atenția în raportul auditorului asupra prezentărilor aferente din situațiile financiare consolidate sau, în cazul în care aceste prezentări sunt neadecvate, să ne modificăm opinia. Concluziile noastre se bazează pe probele de audit obținute până la data raportului auditorului. Cu toate acestea, evenimente sau condiții viitoare pot determina Grupul să nu își mai desfășoare activitatea în baza principiului continuității activității.

    - Evaluăm prezentarea, structura și conținutul general al situațiilor financiare consolidate, inclusiv al prezentărilor de informații, și măsura în care situațiile financiare consolidate reflectă tranzacțiile și evenimentele de bază într-o manieră care realizează prezentarea fidelă.

13. Comunicăm persoanelor responsabile cu guvernanța, printre alte aspecte, aria planificată și programarea în timp a auditului, precum și principalele constatări ale auditului, inclusiv orice deficiențe semnificative ale controlului intern, pe care le identificăm pe parcursul auditului.

14. De asemenea, furnizăm persoanelor responsabile cu guvernanța o declarație că am respectat cerințele etice relevante privind independența și că le-am comunicat toate relațiile și alte aspecte despre care s-ar putea presupune, în mod rezonabil, că ne afectează independența și, acolo unde este cazul, măsurile de protecție aferente.

15. Dintre aspectele comunicate cu persoanele responsabile cu guvernanța, stabilim care sunt aspectele cele mai importante pentru auditul situațiilor financiare consolidate din perioada curentă și care reprezintă, prin urmare, aspecte cheie de audit. Descriem aceste aspecte în raportul auditorului, cu excepția cazului în care legile sau reglementările interzic prezentarea publică a aspectului sau a cazului în care, în circumstanțe extrem de rare, determinam că un aspect nu ar trebui comunicat în raportul nostru deoarece se preconizează în mod rezonabil ca beneficiile interesului public să fie depășite de consecințele negative ale acestei comunicări.

Deloitte.

Raport cu privire la alte dispoziții legale și de reglementare

16. Am fost numiți de Adunarea Generală a Acționarilor la data de 26 Aprilie 2019 să auditǎm situațiile financiare consolidate ale Romcarbon S.A. si ale filialelor sale pentru exercițiul financiar încheiat la 31 Decembrie 2019. Durata totala neîntreruptă a angajamentului nostru este de 1 an acoperind exercițiul financiar încheiat la 31 Decembrie 2019.

Confirmăm că:

- Opinia noastră de audit este în concordanță cu raportul suplimentar prezentat Comitetului de Audit al Societății, pe care l-am emis în dată de 26 martie 2019. De asemenea, în desfășurarea auditului nostru, ne-am păstrat independenta față de entitatea auditată.

- Nu au fost furnizate serviciile non audit interzise, menționate la articolul 5 alineatul (1) din Regulamentul UE nr. 537/2014.

Partenerul de misiune al auditului pentru care s-a întocmit acest raport al auditorului independent este Ana-Corina Dimitriu.

Ana-Corina Dimitriu, Partener de audit

Înregistrata în Registrul public electronic al auditorilor financiari și firmelor de audit cu nr. AF 3677

În numele:

DELOITTE AUDIT S.R.L.

Înregistrată în Registrul public electronic al auditorilor financiari și firmelor de audit cu nr. FA 25

Clădirea The Mark, Calea Griviței nr. 84-98 și 100-102,
etajul 8 și etajul 9, Sector 1
București, România
9 aprilie 2020

Autoritatea Pentru Supravegherea Publică a Activității de Audit Statutar (ASPAAS)
Auditor financiar: Dimitriu Ana Corina
Registru Public Electronic: AF3677

Autoritatea Pentru Supravegherea Publică a Activității de Audit Statutar (ASPAAS)
Auditor financiar: Deloitte Audit S.R.L.
Registru Public Electronic: FA25

	Note	Perioada încheiată 31 decembrie 2019	Perioada încheiată 31 decembrie 2018
		mii lei	*mii lei*
Venituri	**3**	245.772	257.709
Alte venituri		3.961	3.982
Venituri din investiţii	**3**	2.942	2.312
Materii prime si consumabile utilizate	**4**	(155.174)	(165.723)
Variatia stocurilor de produse finite si produse in curs de executie		6.251	1.347
Cheltuieli cu salariile si taxele sociale	**5**	(67.409)	(64.806)
Cheltuieli Operationale	**6**	(19.729)	(21.049)
Alte câştiguri şi pierderi	**7**	117	3.304
Cheltuieli cu amortizarea	**8**	(16.304)	(17.112)
Costuri financiare	**9**	(2.702)	(2.925)
Ponderea de profit/pierdere a asociatilor		(68)	(1.344)
Pierderea înainte de impozitare		**(2.343)**	**(4.305)**
Cheltuiala cu impozitul pe profit	**10**	(274)	189
Pierderea anuala din operatiuni		**(2.617)**	**(4.117)**
Pierderea anului		**(2.617)**	**(4.117)**
Atribuibil:			
Deţinătorilor de capital propriu ai societăţii mamă		(2.586)	(4.048)
Interese care nu controleaza		(31)	(69)
Din operatiuni de baza:			
RON (centi pe actiune)		-	-
Numar mediu de actiuni		264.122	264.122

Situaţiile financiare consolidate au fost aprobate de către Consiliul de Administratie şi au fost autorizate pentru a fi emise la 9 aprilie 2020.

ÎNTOCMIT,

HUANG LIANG NENG, Presedinte CA si Director General	**VIORICA ZAINESCU,** Director Financiar	**CARMEN MANAIA,** Director General Adjunct Administrativ

	Note	Perioada încheiată 31 decembrie 2019	Perioada încheiată 31 decembrie 2018
		mii lei	*mii lei*
Rezultatul Global			
Alte elemente ale rezultatului global care nu vor fi transferate ulterior in contul de profit si pierdere:			
Diferente de conversie aferente operatiunilor externe		(1)	(65)
Cresteri din reevaluarea imobilizarilor corporale		760	-
Pierderi nete din reevaluarea imobilizarilor corporale		-	-
Ajustare impozit amanat aferent rezervelor din reevaluare nedeductibile fiscal		74	1.276
Alte elemente ale rezultatului global care pot fi transferate ulterior in contul de profit si pierdere:			
Diferente de conversie aferente operatiunilor externe		1	1
Rezultat global al anului			
Atribuibil:			
Deţinătorilor de capital propriu ai societăţii mamă		1	1
Interese care nu controleaza		-	-
Total Rezultat Global		**(1.783)**	**(2.906)**
Deţinătorilor de capital propriu ai societăţii mamă		(1.752)	(2.837)
Interese care nu controleaza		(31)	(69)

Situaţiile financiare consolidate au fost aprobate de către Consiliul de Administratie şi au fost autorizate pentru a fi emise la 9 aprilie 2020.

ÎNTOCMIT,

HUANG LIANG NENG, Presedinte CA si Director General	**VIORICA ZAINESCU,** Director Financiar	**CARMEN MANAIA,** Director General Adjunct Administrativ

	Note	31 decembrie 2019	31 decembrie 2018
		mii lei	*mii lei*
ACTIVE			
Active pe termen lung			
Imobilizări corporale	**11**	157.094	172.357
Investiții imobiliare	**33**	13.433	18.035
Fond comercial	**12**	143	143
Alte imobilizări necorporale	**13**	308	90
Investitii in asociati	**14**	27.034	27.103
Imobilizări financiare	**14**	197	197
Total active pe termen lung		**198.208**	**217.925**
Active circulante			
Stocuri	**15**	45.929	36.548
Creanţe comerciale şi alte creanţe	**16**	34.461	30.295
Alte active curente financiare	**18**	2.390	-
Alte active curente	**17**	1.472	1.002
Numerar şi conturi bancare	**32**	9.764	9.791
Active detinute in vederea vanzarii	**34**	6.873	16.000
Total active circulante		**100.889**	**93.636**
Total active		**299.097**	**311.560**
CAPITAL PROPRIU ŞI DATORII			
Capital şi rezerve			
Capital emis	**19**	26.412	26.412
Prime de emisiune		2.182	2.182
Rezerve	**20**	38.749	38.677
Rezultat reportat	**21**	71.310	74.357
Capital propriu atribuibil deţinătorilor de capital propriu ai societăţii mamă		138.654	141.629
Interese minoritare	**22**	907	939
Total capital propriu		**139.561**	**142.567**

	Note	31 decembrie 2019	31 decembrie 2018
		mii lei	*mii lei*
Datorii pe termen lung			
Împrumuturi pe termen lung	**23**	23.504	37.241
Datorii privind contractele de leasing financiar	**26**	9	24
Datorii cu impozitul amânat	**10**	8.364	8.902
Alte datorii privind provizioane pe termen lung		249	285
Venituri in avans	**27**	23.507	27.301
Total datorii pe termen lung		**55.633**	**73.753**
Datorii curente			
Datorii comerciale şi alte datorii	**25**	35.231	34.353
Împrumuturi pe termen scurt	**23**	60.411	52.593
Datorii privind contractele de leasing financiar	**26**	15	14
Venituri inregistrate in avans	**27**	3.881	3.998
Alte datorii curente	**24**	4.365	4.282
Total datorii curente		**103.903**	**95.240**
Total datorii		**159.536**	**168.993**
Total capital propriu şi datorii		**299.097**	**311.560**

Situaţiile financiare consolidate au fost aprobate de către Consiliul de Administratie şi au fost autorizate pentru a fi emise la 9 aprilie 2020.

ÎNTOCMIT,

HUANG LIANG NENG,	**VIORICA ZAINESCU,**	**CARMEN MANAIA,**
Presedinte CA si	Director Financiar	Director General Adjunct
Director General		Administrativ

ROMCARBON S.A.

SITUAȚIA CONSOLIDATĂ A MODIFICĂRILOR CAPITALURILOR PROPRII
PENTRU PERIOADA ÎNCHEIATĂ LA 31 DECEMBRIE 2019

	Capital social	Prime de capital	Rezerve din reevaluare	Alte rezerve	Diferente de conversie aferente operatiunilor externe	Rezultat Reportat	Atribuibil deţinătorilor de capitaluri proprii ai societăţii mamă	Interese minoritare	Total
Total 1 ianuarie 2019	**26.412**	**2.182**	**39.752**	**-**	**(1.075)**	**74.357**	**141.629**	**939**	**142.567**
Distribuire de dividende	-	-	-	-	-	(1.005)	(1.005)	-	(1.005)
Cresteri din reevaluarea imobilizarilor corporale	-	-	1.197	-	-	-	1.197	-	1.197
Scaderi din reevaluarea imobilizarilor corporale	-	-	(437)	-	-	-	(437)	-	(437)
Profitul/(pierderea) net al perioadei	-	-	-	-	-	(2.586)	(2.586)	(31)	(2.617)
Transfer rezerve la rezultat reportat	-	-	(762)	-	-	762	-	-	-
Corectii aferente activelor financiare cedate si redobandite	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Diferente de conversie aferente operatiunilor externe	-	-	-	-	1	-	1	-	1
Corectii aferente intereselor in asociati scazute in an	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Scadere de interese minoritare ca urmare a cresterii participatiei societatii mama	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Interese minoritare provenite din iesirile de companii	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Interese minoritare provenite din achizitia de companii	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Ajustare impozit amanat aferent rezervelor din reevaluare nedeductibile fiscal	-	-	74	-	-	-	74	-	74
Corectii	-	-	(1)	-	-	(217)	(219)	-	(219)
Total 31 decembrie 2019	**26.412**	**2.2182**	**37.823**	**-**	**(1.074)**	**71.310**	**138.654**	**907**	**139.561**

Prin Hotararea Adunarii Generale Ordinara a Actionarilor din data de 29.08.2019 a fost aprobata distribuirea de dividende in valoare de 1.056 mii lei. Suma a fost transferata integral catre Depozitarul Central in vederea platii dividendelor cuvenite actionarilor.

In urma vanzarii unor Investitii Imobiliare, grupul a ajustat impozitul amanat aferent rezervelor din reevaluare nedeductibile fiscal cu suma de 74 mii lei.

Situaţiile financiare consolidate au fost aprobate de către Consiliul de Administratie şi au fost autorizate pentru a fi emise la 9 aprilie 2020.

ÎNTOCMIT,

HUANG LIANG NENG,
Presedinte CA si
Director General

VIORICA ZAINESCU,
Director Financiar

CARMEN MANAILA,
Director General Adjunct
Administrativ

Notele atașate fac parte integrantă din situațiile financiare consolidate.

	Capital social	Prime de capital	Rezerve din reevaluare	Alte rezerve	Diferente de conversie aferente operatiunilor externe	Rezultat Reportat	Atribuibil deţinătorilor de capitaluri proprii ai societăţii mamă	Interese minoritare	Total
Total 1 ianuarie 2018	**26.412**	**2.182**	**39.348**	**-**	**(1.076)**	**79.572**	**146.438**	**1.007**	**147.445**
Distribuire de dividende	-	-	-	-	-	(2.007)	(2.007)	-	(2.007)
Cresteri din reevaluarea imobilizarilor corporale	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Scaderi din reevaluarea imobilizarilor corporale	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Profitul/(pierderea) net al perioadei	-	-	-	-	-	(4.048)	(4.048)	(69)	(4.117)
Transfer rezerve la rezultat reportat	-	-	(806)	-	-	806	-	-	-
Corectii aferente activelor financiare cedate si redobandite	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Diferente de conversie aferente operatiunilor externe	-	-	-	-	1	-	1	-	1
Corectii aferente intereselor in asociati scazute in an	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Scadere de interese minoritare ca urmare a cresterii participatiei societatii mama	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Interese minoritare provenite din iesirile de companii	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Interese minoritare provenite din achizitia de companii	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Ajustare impozit amanat aferent rezervelor din reevaluare nedeductibile fiscal	-	-	1.276	-	-	-	-	-	1.276
Corectii	-	-	(65)	-	-	35	(30)	-	(30)
Total 31 decembrie 2018	**26.412**	**2.182**	**39.752**	**-**	**(1.075)**	**74.357**	**141.629**	**939**	**142.567**

Prin Hotararea Adunarii Generale Ordinara a Actionarilor din data de 01.08.2018 a fost aprobata distribuirea de dividende in valoare de 2.007 mii lei. Suma a fost transferata integral catre Depozitarul Central in vederea platii dividendelor cuvenite actionarilor.

Situaţiile financiare consolidate au fost aprobate de către Consiliul de Administratie şi au fost autorizate pentru a fi emise la 9 aprilie 2020.

ÎNTOCMIT,

HUANG LIANG NENG,
Presedinte CA si
Director General

VIORICA ZAINESCU,
Director Financiar

CARMEN MANAILA,
Director General Adjunct
Administrativ

	Anul încheiat la 31 decembrie 2019	Anul încheiat la 31 decembrie 2018
	mii lei	*mii lei*
Fluxuri de trezorerie din activităţi operaţionale:		
Profitul / (Pierderea) brut al anului	**(2.343)**	**(4.306)**
Cheltuieli financiare recunoscute in profit	2.702	2.925
(Câştig) / Pierdere din vânzarea sau cedarea de mijloace fixe	336	(52)
(Câştig) / Pierdere din vânzarea sau cedarea de investitii imobiliare	-	(2.710)
(Câştig) / Pierdere din vânzarea sau cedarea de active detinute in vederea vanzarii	(186)	-
Venituri din dividende	-	-
Venituri din dobanzi	(6)	-
Pierderi din deprecierea stocurilor	-	-
Pierderi din deprecierea creanţelor comerciale	112	32
Pierderi din creante prescrise	4	207
Pierderi din deprecierea fondului comercial	-	-
Pierderi din deprecierea imobilizarilor corporale	-	-
Amortizarea activelor pe termen lung	16.304	16.356
(Castig) / Pierdere net din schimb valutar	(206)	10
(Castiguri) / Pierderi din investitii	-	(5)
(Castiguri) / Pierderi din reevaluarea imobilizarilor corporale	96	-
(Castiguri) / Pierderi din reevaluarea investitiilor imobiliare	430	(308)
(Castiguri) / Pierderi din reevaluarea activelor detinute in vederea vanzarii	(71)	757
(Castig) / Pierdere din investitii pe termen scurt	-	-
(Castiguri) / Pierderi din ponderea de profit a asociatilor	68	1.584
(Crestere) / Descrestere provizioane	-	21
Cresteri / (Descresteri) privind subventiile	(3.794)	(3.982)
Mişcări în capitalul circulant:		
(Creştere) / Descreştere creanţe comerciale şi alte creanţe	(4.282)	5.704
(Creştere) / Descrestere stocuri	(9.380)	1.685
(Creştere) / Descreştere alte active	(2.861)	(410)
Creştere / (Descrestere) datorii comerciale şi alte datorii	842	(4.540)
Creştere / (Descreştere) alte datorii	(38)	(461)
Fluxuri de trezorerie generate / utilizate din activităţi operaţionale	**(2.273)**	**12.509**
Dobânzi plătite	(2.100)	(2.518)
Impozit pe profit plătit	(734)	(146)
Comisioane bancare plătite	(603)	(408)
Fluxuri de trezorerie nete generate din activităţi operaţionale	**(5.710)**	**9.438**
Fluxuri de trezorerie din activităţi de investiţii:		
Plăţi aferente imobilizărilor corporale	(3.710)	(5.244)
Plăţi aferente imobilizărilor necorporale	-	-
Încasări din vânzarea de imobilizări corporale	161	136
Încasări din subventii	-	-
Încasări din investitii in asociati	-	-
Achizitie de subsidiare	-	-
Plati aferente investiitilor imobiliare	-	-
Încasări din vânzarea de investitii imobiliare	(23)	18.086
Dobânzi primite	6	5
Încasări din vânzarea de active deținute spre vânzare	16.186	-
Dividende primite	-	-
Fluxuri de trezorerie nete generate / (utilizate) în activităţi de investiţii	**12.620**	**12.983**

	Anul încheiat la 31 decembrie 2019	Anul încheiat la 31 decembrie 2018
	mii lei	*mii lei*
Fluxuri de trezorerie din activităţi de finanţare:		
(Rambursări) / Trageri de împrumuturi	(5.919)	(16.571)
Plăţi de leasing	(13)	(49)
Dividende plătite pentru interese minoritare	(1.005)	(2.007)
Fluxuri de trezorerie nete generate / (folosite în) din activităţi de finanţare	**(6.937)**	**(18.627)**
Cresterea / (Descresterea) netă a numerarului şi a echivalentelor de numerar	**(27)**	**3.794**
Numerar şi echivalente de numerar la începutul anului financiar	**9.791**	**5.997**
Numerar de la subsidiare achizitionate in cursul anului	-	-
Numerar şi echivalente de numerar la sfârşitul anului financiar	**9.764**	**9.791**

Situaţiile financiare consolidate au fost aprobate de către Consiliul de Administratie şi au fost autorizate pentru a fi emise la 9 aprilie 2020.

ÎNTOCMIT,

HUANG LIANG NENG, Presedinte CA si Director General	**VIORICA ZAINESCU,** Director Financiar	**CARMEN MANAIA,** Director General Adjunct Administrativ

1. INFORMATII GENERALE

Societatea SC ROMCARBON SA, („Societatea mama") are sediul în Buzău, Str. Transilvaniei, nr. 132, este organizată ca societate pe acţiuni şi are următoarele date de identificare: număr de înregistrare la Registrul Comerţului J10/83/1991, cod fiscal RO1158050. Acţiunile Societăţii erau tranzacţionate pe B.V.B. la data de 31 decembrie 2019, iar principalii acţionari ai Societăţii la 31 decembrie 2019 sunt: Living Plastic Industry S.R.L., Joyful River Limited Loc. Nicosia CYP, Unitai International Corporation.

Principalul domeniu de activitate al Societăţii este fabricarea articolelor de ambalaj din material plastic.

La 31 decembrie 2019 Societatea mama detinea direct sau prin intermediu altor filiale, interese de participare in urmatoarele entitati, formand astfel Grupul Romcarbon:

RC ENERGO INSTALL SRL este o societate infiintata in 2005 detinuta integral de SC Romcarbon SA. Sediul societatii este in Buzau,Str. Transilvaniei, nr.132. Societatea a fost infiintata prin externalizarea activitatilor de intretinere si de reparatii a instalatiilor de apa, canalizare, a statiilor Trafo; obiectul principal de activitate il reprezinta lucrari de instalatii sanitare, de incalzire si de aer conditionat(cod CAEN 4322).

ROMCARBON DEUTSCHLAND GMBH este o societate infiintata in 2013, detinuta integral de SC Romcarbon SA. Sediul societatii este in Bergisch Gladbach, Gemania. Societatea are ca obiect principal de activitate comertul cu produse finite din material plastic, reciclarea materialelor plastice si cumpararea de deseuri din material plastic. La data prezentelor situatii financiare societatea este in proces de lichidare voluntara.

LIVINGJUMBO INDUSTRY S.A este o societate infiintata in 2002 in capitalul careia SC Romcarbon SA detine din anul 2011 un procent de 99,86% restul fiind detinut de persoane jurdice. Sediul societatii este in Buzau,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 infiintata in 2005 in capitalul careia SC Romcarbon SA detine 99,00%, restul fiind detinut de persoane fizice. Sediul societatii este in Buzau,Str. Transilvaniei, nr.132. Societatea a fost infiintata prin externalizarea activitatii de IT, obiectul principal de activitate il reprezinta prelucrarea datelor, administrarea de pagini web si activitati conexe(cod CAEN 6311) sau Activităţi de consultanţă în tehnologia informaţiei (cod CAEN 6202)

YENKI SRL este o societate infiintata in 2007 in capitalul careia SC Romcarbon SA detine 33,34%, restul fiind detinut de persoane fizice si juridice romane. Sediul societatii este in Soseaua Nordului, DN.2, Buzau. Societatea are ca obiect principal de activitate activitati ale bazelor sportive(cod CAEN 9311).

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

GRINRUH LLC UCRAINA este o societate infiintata in 2007 in capitalul careia SC Romcarbon SA detine indirect 62,62%. Sediul societatii este in Ucraina,Reg.Odessa, Loc.Krijianivka, Str.Mikolayevska,Bl.2. Societatea are ca obiect principal de activitate executarea de constructii si alte tipuri de comert cu ridicata.

Asociatia Ecologica 'Greenlife' constituita in temeiul OG nr.26/2000, avand caracter neguvernamental, nepatrimonial si apolitic. Patrimoniul asociatiei e in valoare de 1.200 lei. Scopul asociatiei e de a reprezenta, promova si sustine interesele patronale si profesionale ale membrilor sai in relatiile cu autoritatile publice si cu alte persoane juridice si fizice, de a intari autoritatea si prestigiul social al acestora si de a actiona pentru modernizarea si dezvoltarea domeniului privind protectia mediului inconjurator la nivelul normelor si standardelor international. De asemenea Asociatia isi propune sa promoveze spiritual de solidaritate umana, prin organizarea si sustinerea unor actiuni cu caracter umanitar. Asociatia a fost constituita de SC Greenfiber International SA, SC Greentech SA si SC Romcarbon SA in calitate de membrii fondatori, fiecare detinand un procent de 33,33% din patrimoniul acesteia.

RECYPLAT LTD este o societate infiintata in anul 2011, detinuta integral de SC Romcarbon SA. Sediul societatii e in Akropoleos, 59-61,3rd floor, Nicosia, Cipru.

1. INFORMATII GENERALE (Continuare)

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, industrii, societati, parteneriat sau alta organizatie.

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, 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 99,86%. 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, industrii, 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, Gemania. 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).

La 31.12.2019 GREENWEEE INTERNATIONAL SA (societate absorbanta) a fuzionat cu GREENLAMP RECICLARE S.A. (societate absorbita). Ca urmare a procesului de fuziune, capitalul social al GREENWEEE INTERNATIONAL SA s-a majorat de la 26.212.300 lei la 28.827.300 lei, emitandu-se 26.150 de actiuni noi avand o valoare nominala de 100 lei.

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 in1051 Budapesta, Dorottya utca 9.2. em.1. Societatea are ca obiect principal de activitate gestionarea deseurilor uzate si tratarea altor deseuri.

TOTAL WASTE MANAGEMENT SRL este o societate infiintata in 2005, in anul 2012 schimbandu-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, finananciare 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 majoare 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.

1. INFORMATII GENERALE (continuare)

Societatea	Locul de Inregistrare	Obiect de activitate	Interes detinut %	Control detinut %	Cost la 31.12.2019 (lei)	Interes detinut %	Control detinut %	Cost la 31.12.2018 (lei)
S.C. GREENWEEE INTERNATIONAL S.A.	Romania	Demontarea de masini si echipamente scoase din uz pentru recuperare material	17,59%	17,59%	-	17,59%	17,59%	-
GREENFIBER INTERNATIONALS.A.	Romania	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	99,86%	99,86%	6.477.632	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	15,63%	15,63%	-	15,63%	15,63%	-
GREENTECH BALTIC UAB Lituania	Lituania	desfasurarea de activitati comerciale, economice, finananciare si industriale	12,79%	12,79%	-	12,79%	12,79%	-
GRINFILD LLC UCRAINA	Ucraina	Comert cu ridicata	62,62%	62,62%	2.687.755	62,62%	62,62%	2.687.755
GRINRUH LLC UCRAINA	Ucraina	Comert cu ridicata	62,62%	62,62%	4.426.809	62,62%	62,62%	4.426.809
RC ENERGO INSTALL S.R.L.	Romania	Lucrari de instalatii 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	Activităţi de consultanţă în tehnologia informaţiei	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%	-	17,47%	17,47%	-
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%	-

1. INFORMATII GENERALE (continuare)

Societatea	Locul de Inregistrare	Obiect de activitate	Interes detinut %	Control detinut %	Cost la 31.12.2019 (lei)	Interes detinut %	Control detinut %	Cost la 31.12.2018 (lei)
ASOCIATIA ECOLOGICA "GREENLIFE"	Romania		33,33%	45,00%	400	33,33%	45,00%	400
RECYPLAT LTD	Cipru	Exercitarea de activitati si de afaceri a consultantilor, expertilor in probleme stiintifice	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%	-
ECO PACK MANAGEMENT SA	Romania	Alte activitati de servicii suport pentru intreprinderi nca	99,46%	99,24%	2.619.254	99,46%	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	Activităţi de consultanţă pentru afaceri şi management	99,86%	99,86%	500	99,00%	99,00%	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

Declaraţia de conformitate

Situaţiile financiare consolidate ale Societăţii au fost întocmite în conformitate cu Standardele Internaţionale de Raportare Financiară adoptate de Uniunea Europeana („IFRS") în vigoare la data de raportare a Societăţii, respectiv 31 decembrie 2019 şi în conformitate cu prevederile Ordinului Ministrului Finanţelor Publice nr. 2844/2016, pentru aprobarea Reglementărilor contabile conforme cu Standardele Internaţionale de Raportare Financiară, aplicabile societăţilor comerciale ale căror valori mobiliare sunt admise la tranzacţionare pe o piaţă reglementată, cu modificările şi clarificările ulterioare. Aceste prevederi corespund cerinţelor Standardelor Internaţionale de Raportare Financiară, adoptate de către Uniunea Europeană.

Bazele contabilizării

Situaţiile financiare consolidate au fost pregătite pe baza principiului continuităţii activităţii, conform convenţiei costului istoric ajustat la efectele hiperinflaţiei până la 31 decembrie 2003 pentru activele fixe, capital social si rezerve. Situaţiile financiare consolidate sunt pregătite pe baza evidenţelor contabile statutare ţinute în conformitate cu principiile contabile româneşti, ajustate pentru conformitate cu IFRS.

Principalele politici contabile sunt prezentate mai jos.

Bazele consolidării

Situaţiile financiare consolidate încorporează situaţiile financiare ale Societăţii şi ale filialelor. Controlul este obţinut atunci când Societatea are puterea de a guverna politicile financiare şi operaţionale ale unei entităţi pentru a obţine beneficii din activităţile acesteia din urmă.

Profitul filialei achiziţionate in cursul anului este inclus in contul de profit si pierdere consolidat de la data achiziţiei.

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

Toate tranzacţiile in cadrul grupului, soldurile, veniturile şi 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) şi din partea minoritară din modificările în capitalul propriu începând cu data consolidării. Pierderile aferente minorităţii si care depăşesc interesul minoritar deţinut in capitalul propriu al filialei sunt alocate comparativ cu interesele Grupului, cu excepţia cazului în care minoritatea are o obligaţie şi este în măsură să facă investiţii suplimentare pentru a acoperi pierderile.

Aplicarea inițială a noilor modificări la standardele existente în vigoare pentru perioada de raportare curentă

Următoarele amendamente și interpretări ale standardele existente emise de IASB se aplică pentru perioada curentă de raportare:

- **IFRS 16 „Contracte de leasing”** (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 (aplicabile pentru perioadele anuale începând cu sau după 1 ianuarie 2019),
- **Amendamente la IAS 19 „Beneficiile angajaților”** – Modificarea, reducerea sau decontarea planului (aplicabil pentru perioadele anuale începând cu sau după 1 ianuarie 2019),

2. PRINCIPALELE POLITICI CONTABILE (continuare)

- **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).

Noi standarde și modificări ale standardelor existente care au fost emise dar nu au fost încă adoptate

La data aprobării prezentelor situații financiare urmatoarele noi standarde, modificări ale standardelor existente si noi interpretari au fost emise dar nu au fost încă adoptate:

- **IFRS 17 „Contracte de asigurare"** (aplicabil pentru perioadele anuale începând cu sau după 1 ianuarie 2021),

- **Amendamente la IFRS 3 „Combinări de întreprinderi"** – Definiția unei întreprinderi (aplicabil pentru combinările de întreprinderi a căror dată de achiziție este începând cu sau după prima perioadă de raportare anuală începând cu sau după 1 ianuarie 2020 și achizițiilor de active care au loc începând cu sau după perioada respectivă).

- **Amendamente la IFRS 9 „Instrumente financiare", IAS 39 „Instrumente financiare: recunoaștere și evaluare" și IFRS 7 „Instrumente financiare: informații de prezentat"** – Reforma indicelui de referință a ratei dobânzii (aplicabile pentru perioadele anuale începând cu sau după 1 ianuarie 2020),

- **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),

- **Amendamente la IAS 1 „Prezentarea situațiilor financiare" și IAS 8 „Politici contabile, modificări ale estimărilor contabile și erori"** – Definiția materialității (aplicabile pentru perioadele anuale începând cu sau după 1 ianuarie 2020),

- **Amendamente la IAS 1 „Prezentarea situațiilor financiare"** – Clasificarea datoriilor în datorii pe termen scurt și datorii pe termen lung (aplicabile pentru perioadele anuale începând cu sau după 1 ianuarie 2020),

- **Amendamente la Referințele la Cadrul Conceptual al Standardelor IFRS** (aplicabil pentru perioadele anuale începând cu sau după 1 ianuarie 2020).

Societatea a ales să nu adopte aceste standarde noi, amendamente la standardele existente și interpretări noi înaintea datelor efective de intrare în vigoare. Societatea anticipează că adoptarea acestor standarde, amendamente la standardele existente și interpretări noi nu va avea un impact semnificativ asupra situațiilor financiare ale Societății în perioada de aplicare inițială.

2. PRINCIPALELE POLITICI CONTABILE (continuare)

Aplicarea inițială a noilor modificări la standardele existente în vigoare pentru perioada de raportare curentă

Următoarele amendamente și interpretări ale standardele existente emise de IASB si adoptate de UE se aplică pentru perioada curentă de raportare:

- **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),
- **Amendamente la IAS 19 „Beneficiile angajaților"** – Modificarea, reducerea sau decontarea planului - adoptat de UE în 13 martie 2019 (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 - adoptat de UE în 8 februarie 2019 (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 - adoptat de UE în 14 martie 2019 (aplicabile pentru perioadele anuale începând cu sau după 1 ianuarie 2019),
- **IFRIC 23 „Incertitudine cu privire la tratamentele aplicate pentru impozitul pe profit"** - adoptat de UE în 23 octombrie 2018 (aplicabil pentru perioadele anuale începând cu sau după 1 ianuarie 2019).

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

Standarde si modificari ale standardelor existente emise de IASB si adoptate de UE, dar care nu sunt inca in vigoare

La data autorizarii prezentelor situații financiare urmatoarele noi standarde, modificări ale standardelor existente si noi interpretari au fost emise de IASB,si adoptate de UE, nu sunt inca in vigoare:

- **Amendamente la IAS 1 „Prezentarea situațiilor financiare" și IAS 8 „Politici contabile, modificări ale estimărilor contabile și erori"** – Definiția materialității - adoptat de UE în 29 noiembrie 2019 (aplicabile pentru perioadele anuale începând cu sau după 1 ianuarie 2020),
- **Amendamente la IFRS 9 „Instrumente financiare", IAS 39 „Instrumente financiare: recunoaștere și evaluare" și IFRS 7 „Instrumente financiare: informații de prezentat"** – Reforma indicelui de referință a ratei dobânzii - adoptate de UE în 15 ianuarie 2020 (aplicabile pentru perioadele anuale începând cu sau după 1 ianuarie 2020),
- **Amendamente la Referințele la Cadrul Conceptual al Standardelor IFRS -** adoptate de UE în 29 noiembrie 2019 (aplicabil pentru perioadele anuale începând cu sau după 1 ianuarie 2020).

2. PRINCIPALELE POLITICI CONTABILE (continuare)

Noi standarde și amendamente la standardele existente emise de către IASB, dar care nu sunt încă adoptate de către UE

În prezent IFRS, așa cum sunt adoptate de către UE, nu diferă semnificativ de regulamentele adoptate de către IASB, excepție făcând următoarele standarde noi și amendamente la standardele existente, care nu au fost adoptate pentru a fi utilizate în UE:

- **IFRS 17 „Contracte de asigurare"** (aplicabil pentru perioadele anuale începând cu sau după 1 ianuarie 2021),
- **Amendamente la IFRS 3 „Combinări de întreprinderi"** – Definiția unei întreprinderi (aplicabil pentru combinările de întreprinderi a căror dată de achiziție este începând cu sau după prima perioadă de raportare anuală începând cu sau după 1 ianuarie 2020 și achizițiilor de active care au loc începând cu sau după perioada respectivă),
- **Amendamente la IAS 1 „Prezentarea situațiilor financiare"** – Clasificarea datoriilor în datorii pe termen scurt și datorii pe termen lung (aplicabile pentru perioadele anuale începând cu sau după 1 ianuarie 2020),
- **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,
- **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).

Societatea anticipează că adoptarea acestor standarde și amendamente la standardele existente nu va avea un impact semnificativ asupra situațiilor financiare ale Societății 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.

Mai multe detalii cu privire la standardele individuale, amendamente și interpretări la standardele existente, care pot fi utilizate, după caz:

- **IFRS 14 „Conturi de amânare aferente activităților reglementate"** emis de IASB în 30 ianuarie 2014. Acest standard are scopul de a permite entităților care adoptă pentru prima dată IFRS, și care recunosc în prezent conturile de amânare aferente activităților reglementate conform politicilor contabile general acceptate anterioare, să continue să facă acest lucru la trecerea la IFRS.
- **IFRS 16 „Contracte de leasing"** emis de IASB în 13 ianuarie 2016. Conform IFRS 16, locatarul recunoaște un activ cu drept de utilizare și o datorie de leasing. Activul cu drept de utilizare este tratat similar cu alte active non-financiare și este amortizat corespunzător. Datoria de leasing este inițial evaluată la valoarea actualizată a plăților de leasing datorate pe durata contractului, actualizată la rata implicită în contract, dacă aceasta poate fi stabilită cu ușurință. Dacă rata nu poate fi stabilită cu ușurință, locatarul va folosi rata incrementală de împrumut. Ca și în cazul standardului care precedă IFRS 16, IAS 17, locatorii clasifică contractele de leasing ca leasing financiar sau operațional. Un contract de leasing este clasificat ca leasing financiar dacă transferă în mare măsură toate riscurile și beneficiile care decurg din proprietatea asupra unui activ suport. În caz contrar, contractul este clasificat drept leasing operațional. În contractele de leasing financiar, locatorul recunoaște veniturile pe durata contractului, pe baza unui model care reflectă o rată constantă periodică a rentabilității investiției nete. Locatorul recunoaște plățile de leasing operațional ca venit pe bază liniară sau, dacă este mai reprezentativ pentru modelul în care beneficiul care decurge din utilizarea activului suport este redus, pe o altă bază sistematică.

2. PRINCIPALELE POLITICI CONTABILE (continuare)

- **IFRS 17 „Contracte de asigurare"** emis de IASB în 18 mai 2017. Noul standard prevede că obligațiile de asigurare trebuie să fie evaluate la o valoare actuală de realizare și oferă o abordare de evaluare și prezentare mai uniformă pentru toate contractele de asigurare. Aceste cerințe au rolul de a obține o contabilizare a contractelor de asigurare consecventă, bazată pe principii. IFRS 17 prevalează asupra IFRS 4 „Contracte de asigurare" și a interpretărilor aferente când este aplicat.

- **Amendamente la IFRS 3 „Combinări de întreprinderi"** – Definiția unei întreprinderi emise de IASB în 22 octombrie 2018. Amendamentele au fost introduse pentru a îmbunătăți definiția unei întreprinderi. Definiția modificată subliniază faptul că produsul unei întreprinderi constă în furnizarea de bunuri și servicii clienților, în timp ce definiția anterioară s-a concentrat asupra rezultatelor sub formă de dividende, costuri mai reduse sau alte beneficii economice pentru investitori și altele. În plus față de modificarea textului definiției, Consiliul a oferit îndrumări suplimentare.

- **Amendamente la IFRS 9 „Instrumente financiare" - Caracteristici de plată în avans prin compensare negativă** emise de IASB în 12 octombrie 2017. Amendamentele modifică cerințele existente în IFRS 9 privind drepturile de reziliere pentru a permite măsurarea la costul amortizat (sau, în funcție de modelul de afacere, la valoarea justă prin alte elemente ale rezultatului global) chiar și în cazul plăților compensatorii negative. În conformitate cu amendamentele, semnul valorii plăților anticipate nu este relevant, spre exemplu în funcție de rata dobânzii care prevalează la momentul rezilierii, se poate efectua o plată în favoarea părții contractante care efectuează rambursarea anticipată. Calculul acestei plăți compensatorii trebuie să fie același atât în cazul unei penalități de rambursare anticipată, cât și în cazul câștigului de rambursare anticipată. Mai mult decât atât, amendamentele conțin clarificări cu privire la contabilitatea unei modificări a unei obligații financiare care nu rezultă în derecunoaștere. În acest caz, valoarea contabilă este ajustată la rezultatul corespunzător recunoscut în rezultatul global. Rata dobânzii efective nu se recalculează.

- **Amendamente la IFRS 9 „Instrumente financiare", IAS 39 „Instrumente financiare: recunoaștere și evaluare" și IFRS 7 „Instrumente financiare: informații de prezentat"** – Reforma indicelui de referință a ratei dobânzii - adoptate de UE în 26 septembrie 2019. Modificările la reforma indicelui de referință a ratei dobânzii:

  a) schimbă anumite cerințe ale contabilității de acoperire împotriva riscurilor în sensul că entitățile vor aplica respectivele cerințe ale contabilității de acoperire împotriva riscurilor presupunând că indicele de referință a ratei dobânzii pe care se bazează fluxurile de numerar acoperite și fluxurile de numerar din instrumentul de acoperire nu se va modifica în urma reformei indicelui de referință a ratei dobânzii;

  b) sunt obligatorii pentru toate raporturile care implică acoperire împotriva riscurilor direct afectate de reforma indicelui de referință a ratei dobânzii;

  c) nu au scopul de a oferi remedii pentru orice alte consecințe care decurg din reforma indicelui de referință a ratei dobânzii (dacă o relație de acoperire împotriva riscurilor nu mai îndeplinește cerințele contabilității de acoperire din alte motive decât cele menționate de amendamente, este necesară întreruperea aplicării contabilității de acoperire); și

  d) implică anumite prezentări de informații cu privire la măsura în care raporturile de acoperire împotriva riscurilor între entități sunt afectate de amendamente.

- **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** emise de IASB în 11 septembrie 2014 (în 17 decembrie 2015, IASB a amânat data intrării în vigoare pe termen nedefinit). Amendamentele soluționează contradicția dintre cerințele IAS 28 și IFRS 10 și clarifică faptul că într-o tranzacție care implică o entitate asociată sau asociere în participație, câștigurile sau pierderile sunt recunoscute atunci când activele vândute sau aduse drept contribuție reprezintă o întreprindere.

2. PRINCIPALELE POLITICI CONTABILE (continuare)

- **Amendamente la IAS 1 „Prezentarea situațiilor financiare" și IAS 8 „Politici contabile, modificări ale estimărilor contabile și erori" – Definiția materialității** emise de IASB în 31 octombrie 2018. Amendamentele clarifică definiția materialității și cum ar trebui aplicată prin includere în ghidul de definiții.

- **Amendamente la IAS 1 „Prezentarea situațiilor financiare"** emise de IASB în 23 ianuarie 2020. Amendamentele oferă o abordare mai generală la clasificarea datoriilor prevăzută de IAS 1 plecând de la acordurile contractuale existente la data raportării.

- **Amendamente la IAS 19 „Beneficiile angajaților"** – Modificarea, reducerea sau decontarea planului emise de IASB în 7 februarie 2018. Amendamentele trebuie să utilizeze ipotezele actualizate din această reevaluare pentru a determina costul serviciilor actuale și dobânda netă pentru restul perioadei de raportare după modificarea planului.

- **Amendamente la IAS 28 „Investiții în entități asociate și asocieri în participație"** – **Interese pe termen lung în entități asociate și asocieri în participație** emise de IASB în 12 octombrie 2017. Amendamentele au fost introduse pentru a clarifica faptul că o entitate aplică IFRS 9 incluzând cerințele sale de depreciere, pentru interesele pe termen lung într-o asociere sau asociere în participație care face parte din investiția netă în societatea asociată sau în asocierea în participație, dar la care nu se aplică metoda punerii în echivalență. Amendamentele elimină, de asemenea, punctul 41, deoarece Consiliul a considerat că doar a reiterat cerințele din IFRS 9 și a creat confuzie cu privire la contabilizarea intereselor pe termen lung.

- **Amendamente la diverse standarde datorită „Îmbunătățirilor IFRS (ciclul 2015-2017)"** emise de IASB în 12 decembrie 2017. Amendamente la diverse standarde 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 şi de a clarifica anumite formulări. Amendamentele clarifică faptul că: o întreprindere își reevaluează interesul deținut anterior într-o operațiune comună atunci când obține controlul activității (IFRS 3); o societate nu își reevaluează interesul anterior deținut într-o operațiune comună atunci când obține controlul în comun asupra întreprinderii (IFRS 11); o societate contabilizează toate consecințele impozitului pe profit ale dividendelor în același mod (IAS 12); și o întreprindere tratează, în cadrul împrumuturilor generale, orice împrumut inițial realizat pentru a dezvolta un activ atunci când activul este gata pentru utilizarea sau vânzarea sa prevăzută (IAS 23).

- **Amendamente la Referințele la Cadrul Conceptual al Standardelor IFRS** emise de IASB în 29 martie 2018. Întrucât Cadrul Conceptual a fost revizuit, IASB a actualizat referințele la Cadrul Conceptual din Standardele IFRS. Documentul conține amendamente la IFRS 2, IFRS 3, IFRS 6, IFRS 14, IAS 1, IAS 8, IAS 34, IAS 37, IAS 38, IFRIC 12, IFRIC 19, IFRIC 20, IFRIC 22, și SIC-32. Acest lucru s-a realizat pentru a sprijini tranziția la Cadrul Conceptual revizuit pentru societățile care întocmesc politic contabile folosind Cadrul Conceptual atunci când niciun Standard IFRS nu se aplică unei anumite tranzacții.

- **IFRIC 23 „Incertitudine cu privire la tratamentele aplicate pentru impozitul pe profit"**, emis de IASB în 7 iunie 2017. Poate fi neclar modul în care legea fiscală se aplică unei anumite tranzacții sau unei circumstanțe sau dacă o autoritate fiscală va accepta un tratament fiscal al societății. IAS 12 Impozitul pe profit specifică modul de contabilizare a impozitului curent și impozitului amânat, dar nu și modul în care să se reflecte efectele incertitudinii. IFRIC 23 prevede cerințe care se adaugă cerințelor din IAS 12 specificând modul de reflectare a efectelor incertitudinii în contabilizarea impozitelor pe venit.

2. PRINCIPALELE POLITICI CONTABILE (continuare)

Recunoaşterea veniturilor

Grupul a aplicat standardul IFRS 15 pentru prima data incepand cu 1 ianuarie 2018.

Conform noului standard, venitul este recunoscut atunci cand sau pe masura ce clientul obtine control asupra bunurilor sau serviciilor, la valoarea care reflecta pretul la care Societatea se asteapta sa fie indreptatit sa-l primeasca in schimbul acestor bunuri si servicii. Veniturile sunt recunoscute la valoarea justa a serviciilor prestate sau bunurilor livrate, nete de TVA, accize si alte taxe aferente vanzarii.

IFRS 15 *„Venituri din contractele cu clientii"*

IFRS 15 *„Venituri din contractele cu clientii"* introduce un model cuprinzator pentru recunoasterea si evaluarea veniturilor. Standardul inlocuieste criteriile existente de recunoastere a veniturilor, inlocuind standardele IAS 18 *„Venituri"*, IAS 11 *„Contracte de constructii"* si IFRIC 13 *„Programe de fidelizare a clientilor"*. Conform noului standard, venitul este recunoscut atunci cand sau pe masura ce clientul obtine control asupra bunurilor sau serviciilor, la valoarea care reflecta pretul la care Grupul se asteapta sa fie indreptatit sa-l primeasca in schimbul acestor bunuri si servicii.

Fiind permis de catre standard, Grupul a adoptat IFRS 15 de la 1 ianuarie 2018 utilizand metoda retrospectiva modificata, cu ajustarile cumulate din aplicarea initiala recunoscute la 1 ianuarie 2018 in capitalurile proprii si fara a modifica cifrele din perioadele anterioare. Aplicarea initiala nu are impact asupra rezultatului reportat al Grupului.

In aplicarea IFRS 15, Grupul nu a identificat niciun impact asupra situatiilor financiare consolidate.

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

Vânzarea de bunuri

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

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

Venituri din dividende şi dobânzi

Veniturile din dividendele aferente investiţiilor sunt recunoscute când este stabilit dreptul acţionarilor de a le încasa.

Veniturile din dobânzi sunt înregistrate pe bază temporală, prin referinţă la capitalul scadent şi la rata dobânzii efective aplicabila, care este rata exactă de scont a încasărilor viitoare de numerar estimate de-a lungul duratei de viata a activului financiar, până la valoarea neta contabilă a activului respectiv.

Tranzacţii in valuta

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

In pregătirea situaţiilor financiare ale entităţilor individuale şi ale Grupului, tranzacţiile în alte monede decât moneda funcţională (valute) sunt înregistrate la rata de schimb în vigoare la data tranzacţiilor. La data fiecărui bilanţ contabil, elementele monetare denominate în valută sunt convertite la cursurile de schimb în vigoare la data bilanţului contabil.

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

Diferenţele de schimb sunt recunoscute în contul de profit şi pierdere în perioada în care apar

2. PRINCIPALELE POLITICI CONTABILE (continuare)

Costurile aferente împrumuturilor pe termen lung

Costurile aferente împrumuturilor pe termen lung atribuibile direct achiziţiei, construcţiei sau producţiei de active, care sunt active ce necesită o perioadă substanţială 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 şi pierdere în perioada în care apar.

Subvenţii guvernamentale

Subvenţiile guvernamentale nu sunt recunoscute până când nu există o asigurare rezonabilă că Grupul va respecta condiţiile aferente acestor subvenţii şi până când subvenţiile nu sunt primite.

Subvenţiile guvernamentale a căror condiţie principală este ca Grupul să achiziţioneze, construiască sau să obţină în alt mod active pe termen lung sunt recunoscute ca venituri înregistrate în avans în bilanţul contabil şi sunt transferate în contul de profit şi pierdere în mod sistematic si raţional de-a lungul duratei de viaţă utilă a activelor respective.

Alte subvenţii guvernamentale sunt recunoscute sistematic ca venituri în aceeaşi perioada cu costurile pe care intenţionează să le compenseze. Subvenţiile guvernamentale de primit drept compensaţie 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 şi pierdere în momentul în care devin scadente.

Contribuţia pentru angajaţi

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

Impozitarea

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

Impozitul curent

Impozitul curent se bazează pe profitul impozabil al anului. Profitul impozabil diferă de profitul raportat în contul de profit şi pierdere, deoarece exclude elementele de venituri ş cheltuieli care sunt impozitabile sau deductibile în alţi ani şi 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 substanţial în vigoare la data bilanţului contabil.

Provizioane privind impozite şi taxe

La 31 decembrie 2019 situaţiile financiare consolidate ale Grupului includ rezerve din reevaluare. Pe baza ultimelor precizări din legislaţia actuala aceste rezerve ar putea deveni impozabile in măsura în care destinaţia acestora ar fi schimbată, prin utilizarea lor la acoperirea pierderilor contabile sau prin lichidarea Grupului. Conducerea Grupului considera ca nu exista intenţia de a utiliza aceste rezerve la acoperirea pierderilor contabile. In cazul in care aceste rezerve vor fi folosite la acoperirea pierderilor, Grupul a înregistrat o datorie cu impozitul pe profit in legătură cu aceste rezerve.

2. PRINCIPALELE POLITICI CONTABILE (continuare)

Impozitarea (continuare)

Impozitul amânat

Impozitul amânat este recunoscut asupra diferenţelor dintre valoarea contabilă a activelor şi datoriilor din situaţiile financiare şi bazele corespunzătoare de impozitare utilizate în calculul profitului impozabil şi este determinat utilizând metoda pasivului bilanţier. Datoriile cu impozitul amânat sunt în general recunoscute pentru toate diferenţele impozabile temporare, în măsura în care este probabil să existe profituri impozabile asupra cărora să poată fi utilizate acele diferenţe temporare deductibile. Astfel de active şi datorii nu sunt recunoscute dacă diferenţa temporară provine din fondul de comerţ sau din recunoaşterea iniţială (alta decât dintr-o combinare de întreprinderi) a altor active şi datorii într-o tranzacţie care nu afectează nici profitul impozabil şi nici profitul contabil.

Datoriile cu impozitul amânat sunt recunoscute pentru diferenţele temporare impozabile asociate cu investiţiile în filiale şi asociaţi şi cu interesele în asociaţiile în participaţiune, cu excepţia cazurilor în care Grupul este în măsură să controleze stornarea diferenţei temporare şi este probabil ca diferenţa temporară să nu fie stornată în viitorul previzibil. Impozitul amânat activ provenit din diferenţele temporare deductibile asociate cu astfel de investiţii şi interese sunt recunoscute numai în măsura în care este probabil să existe suficiente profituri impozitabile asupra cărora să se utilizeze beneficiile aferente diferenţelor temporare şi se estimează că vor fi reversate în viitorul apropiat.

Valoarea contabilă a activelor cu impozitului amânat este revizuită la data fiecărui bilanţ contabil şi este redusă în măsura în care nu mai este probabil să existe suficiente profituri impozabile pentru a permite recuperarea integrală sau parţială a activului.

Activele si 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 (şi a legilor fiscale) în vigoare sau intrate în vigoare în mod substanţial până la data bilanţului contabil. Măsurarea activelor si datoriilor cu impozitul amânat reflectă consecinţele fiscale ale modului în care Grupul estimează, la data reportării, că va recupera sau va deconta valoarea contabilă a activelor şi datoriilor sale.

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

Impozitul curent şi cel amânat aferente perioadei

Impozitul curent şi cel amânat sunt recunoscute drept cheltuială sau venit în contul de profit şi pierdere, cu excepţia 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 iniţială a unei combinări de întreprinderi. În cazul unei combinări 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 şi a datoriilor potenţiale identificabile ale societatii achiziţionate asupra costului.

Imobilizări corporale

Terenurile şi clădirile deţinute pentru a fi folosite în producţia sau furnizarea de bunuri sau servicii sau pentru scopuri administrative sunt înregistrate în bilanţul contabil la valorile lor istorice ajustate la efectul hiperinflaţiei până la 31 decembrie 2003, în conformitate cu IAS 29 Raportarea financiară în economiile hiperinflaţioniste diminuate cu amortizarea acumulată ulterior şi alte pierderi de valoare.

La 31 decembrie 2013, societatile din cadrul grupului au efectuat reevaluarea terenurilor si cladirilor in baza unui raport de evaluare emis de un evaluator profesionist, in vederea stabilirii valorii lor juste la data bilantului. Cresterile valorilor contabile ale imobilizarilor corporale rezultate in urma reevaluarii au fost creditate in Rezerve din reevaluare in cadrul capitalurilor proprii.

2. PRINCIPALELE POLITICI CONTABILE (continuare)

Imobilizări corporale (continuare)

La 31 decembrie 2016, societatile din cadrul grupului au efectuat reevaluarea terenurilor si cladirilor in baza unui raport de evaluare emis de un evaluator profesionist, in vederea stabilirii valorii lor juste la data bilantului. Cresterile valorilor contabile ale imobilizarilor corporale rezultate in urma reevaluarii au fost creditate in Rezerve din reevaluare in cadrul capitalurilor proprii. Scaderea valorilor contabile au fost debitate in Rezerve din reevaluare in cadrul capitalurilor proprii pana la nivelul creditat anterior si diferenta inregistrata in Contul de profit si pierdere.

Câştigul sau pierderea rezultata din vanzarea sau scoaterea din funcţiune a unui activ, este determinata ca o diferenţă între veniturile obţinute de vânzarea activelor şi valoarea lor netă contabilă. Câştigurile sau pierderile realizate sunt recunoscute în Contul de Profit şi Pierdere.

Amortizarea clădirilor este înregistrată în contul de profit şi pierdere.

Proprietăţile în curs de construcţie pentru scopuri de producţie, de închiriere, administrative sau pentru scopuri nedeterminate încă sunt înregistrate la cost istoric. Amortizarea acestor active, pe aceeaşi bază cu alte imobilizări corporale, începe când activele sunt gata pentru a fi utilizate.

Utilajele si instalaţiile sunt înregistrate în bilanţul contabil la valorile lor istorice ajustate la efectul hiperinflaţiei până la 31 decembrie 2003, în conformitate cu IAS 29 Raportarea financiară în economiile hiperinflaţioniste diminuate cu amortizarea acumulată ulterior şi alte pierderile de valoare.

Amortizarea este înregistrată in aşa fel încât să se diminueze costul, altul decât cel al terenurilor şi proprietăţilor în curs de construcţie, de-a lungul duratei lor estimate de viaţă, utilizând metoda liniară. Duratele estimate de viaţă utilă, valorile reziduale şi metoda de amortizare sunt revizuite la sfârşitul fiecărui an, având ca efect modificări în estimările contabile viitoare.

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

Pierderea sau câştigul provenit din vânzarea sau casarea unei imobilizări corporale sunt calculate ca diferenţă între veniturile din vânzare şi valoarea neta contabilă a activului şi sunt recunoscute în contul de profit şi pierdere.

În calculul amortizării sunt folosite următoarele durate de viaţă utilă:

	Ani
Clădiri	5 – 45 ani
Utilaje şi echipamente	3 – 20 ani
Alte instalatii, echipamente de birou	3 – 30 ani
Vehicule în leasing financiar	5 – 6 ani

Investitii imobiliare

Investiţie imobiliară, reprezintă proprietatea deţinută pentru venituri din chirii şi/sau pentru aprecierea acestora viitor. Este evaluata iniţial la cost, inclusiv costurile de tranzacţionare. Ulterior recunoaşterii iniţiale, investiţii imobiliare sunt evaluate la valoarea justă. Câştigurile şi pierderile rezultate din modificările valorii juste a investiţiei imobiliare sunt incluse în profit sau pierdere în perioada în care acestea apar.

2. PRINCIPALELE POLITICI CONTABILE (continuare)

Imobilizări necorporale

Imobilizări necorporale achiziţionate separat

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

În calculul amortizării sunt folosite următoarele durate de viaţă utilă:

	Ani
Licenţe	1 – 5 ani

Deprecierea imobilizărilor corporale şi necorporale, exclusiv a fondului comercial

La data fiecărui bilanţ contabil, Grupul revizuieşte valorile contabile ale imobilizărilor corporale şi necorporale pentru a determina dacă există vreo indicaţie că acele active au suferit pierderi prin depreciere. Dacă există o astfel de indicaţie, 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 unităţii generatoare de numerar căruia îi aparţine activul. Acolo unde poate fi identificată o bază de alocare consecventă, activele societăţii sunt de asemenea alocate unor unităţi individuale generatoare de numerar sau celui mai mic grup de unităţi generatoare de numerar pentru care se poate identifica o bază de alocare consecventă.

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

Suma recuperabilă este cea mai mare valoare dintre valoarea justă minus costurile de vânzare şi valoarea de utilizare. In 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 piaţă a valorii temporale a banilor şi 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 unităţi generatoare de numerar) este estimată ca fiind mai mică decât valoarea sa contabilă, valoarea contabilă a activului (a unităţii generatoare de numerar) este redusă la valoarea recuperabilă. O pierdere prin depreciere este recunoscută imediat în contul de profit şi pierdere, cu excepţia cazurilor în care activul relevant este înregistrat la valoarea reevaluată, caz în care pierderea prin depreciere este tratată ca o descreştere prin reevaluare.

Deprecierea imobilizărilor corporale şi necorporale, exclusiv a fondului comercial

În cazul în care o pierdere prin depreciere este reversata ulterior, valoarea contabilă a activului (a unităţii generatoare de numerar) este crescută la estimarea revizuită a valorii sale recuperabile, dar astfel încât valoarea contabilă revizuita nu depăşeşte 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 şi pierdere, cu excepţia cazurilor în care activul relevant este înregistrat la valoare reevaluată, caz în care reversarea pierderii prin depreciere este tratată ca o creştere din reevaluare.

2. PRINCIPALELE POLITICI CONTABILE (continuare)

Stocuri

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

Active detinute in vederea vanzarii

Active detinute in vederea vanzarii reprezinta proprietati detinute de entitate care fac obiectul unui plan de vanzare la data situatiilor financiare consolidate. Aceste active nu sunt amortizate si sunt evaluate la valoarea cea mai mica dintre valoarea contabila si valoarea justa, minus costurile de vanzare si sunt prezentate separat in situatiile financiare consolidate. Câştigurile şi pierderile rezultate sunt incluse în contul de profit sau pierdere în perioada în care acestea apar.

Provizioane

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

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

Garanţii

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

Active şi datorii financiare

Grupul aplica IFRS 9 – Instrumente financiare care a intrat in vigoare incepand cu 1 ianuarie 2018 si care foloseste pentru clasificarea activelor financiare, modelul de afaceri al entitatii si caracteristicile fluxului de trezorerie ale activului financiar conform contractului.

Clasificarea activelor financiare

Conform IFRS 9 Instrumente financiare, activele financiare sunt calsificate in:

1. activ financiar *evaluat la cost amortizat daca sunt indeplinite ambele conditii de mai jos:*

   - activul financiar este detinut in cadrul unui model de afaceri al carui obiectiv este de a detine activele financiare pentru a colecta fluxurile de trezorerie contractuale si

   - termenii contractuali ai activului financiar genereaza la anumite date, fluxuri de trezorerie care sunt exclusiv plati ale principalului si ale dobanzii aferente valorii principalului datorat.

2. *activ financiar evaluat la valoarea justa prin alte elemente ale rezultatului global daca sunt indeplinite ambele conditii de mai jos*

   - activul financiar este detinut in cadrul unui model de afaceri al carui obiectiv este indeplinit atat prin colectarea fluxurilor de trezorerie contractuale cat si vanzarea activelor financiare si

   - termenii contractuali ai activului financiar genereaza, la anumite date, fluxuri de trezorerie care sunt exclusiv plati ale principalului si ale dobanzii aferente valorii principalului datorat

2. PRINCIPALELE POLITICI CONTABILE (continuare)

Active şi datorii financiare (continuare)

3. *un activ financiar evaluat la valoarea justa prin profit sau pierdere* cu exceptia cazului in care este evaluat la cost amortizat in conformitate cu punct 1 sau la valoarea justa prin alte elemente ale rezultatului global in conformitate cu punct 2

Cu exceptia creantelor comerciale care intra sub incidenta IFRS 15, un activ financiar sau o datorie financiara se evalueaza intial la valoare justa, iar in cazul unui activ financiar sau al unei datorii financiare care nu este la valoarea justa prin profit sau pierdere se adauga sau se scad costurile tranzactiei care sunt direct atribuibile achizitiei sau emisiunii activului financiar sau datoriei financiare.

Dupa recunoasterea initiala, evaluarea ulterioara a activelor financiare se face la:

- costul amortizat
- valoarea justa prin alte elemente ale rezultatului global sau
- valoarea justa prin profit sau pierdere

Activele financiare cuprind acţiunile deţinute la filiale, entităţi asociate şi entităţi controlate în comun, Împrumuturile acordate acestor entităţi, alte investiţii deţinute ca imobilizări şi alte împrumuturi.

In aplicarea IFRS 9, Grupul nu a identificat niciun impact asupra situatiilor financiare consolidate.

Grupul prezintă investiţiile in entitatiile asociate la cost. În contextul tranziției la IFRS 9, dacă, până la data aplicării inițiale a IFRS 9, Grupul a contabilizat aceste investiții în conformitate cu IAS 27.10a sau IAS 27.10c (cost sau metoda de capitaluri proprii), se aplică același tratament contabil după tranziția la IFRS 9. Astfel acestea sunt contabilizate in continuare la cost.

In aplicarea IFRS 9, Grupul nu a identificat niciun impact asupra situatiilor financiare consolidate in ceea ce priveste activele financiare.

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

Împrumuturile sunt intial recunoscute la valoarea justa, minus costurile efectuate cu operaţiunea respectiva. Ulterior, acestea sunt înregistrate la costul amortizat. Orice diferenţa dintre valoarea de intrare si valoarea de rambursare este recunoscuta in contul de profit si pierdere pe perioada împrumuturilor, folosind metoda dobânzii efective.

Instrumentele financiare sunt clasificate ca datorii sau capital propriu în conformitate cu substanţa aranjamentului contractual. Dobânzile, dividendele, câştigurile şi pierderile aferente unui instrument financiar clasificat drept datorie sunt raportate drept cheltuială sau venit. Distribuţiile către deţinătorii 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 şi intenţionează să deconteze fie pe bază netă fie să realizeze activul şi să stingă obligaţia simultan.

Clasificarea investiţiilor depinde de natura şi scopul acestora şi este determinată la data recunoaşterii iniţiale.

2. PRINCIPALELE POLITICI CONTABILE (continuare)

Active şi datorii financiare (continuare)

Active financiare disponibile pentru vânzare (DPV)

Acţiunile deţinute într-un instrument de capital necotat sunt clasificate ca fiind DPV şi sunt înregistrate la valoare justă. Câştigurile şi pierderile provenite din modificări în valoarea justă sunt recunoscute direct în capitalul propriu, în rezerve de reevaluare a investiţiilor, cu excepţia pierderilor prin depreciere, a dobânzilor calculate utilizând metoda dobânzii efective şi a câştigurilor şi a pierderilor din schimbul valutar al activelor monetare, care sunt recunoscute direct în contul de profit şi pierdere. În cazul în care investiţia este vândută sau se constată că este depreciată, câştigul sau pierderea cumulate anterior recunoscute în rezerva de reevaluare a investiţiilor sunt incluse contul de profit şi pierdere aferent perioadei.

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

Deprecierea activelor financiare

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

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

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

Anumite categorii de active financiare, cum ar fi clienţii, active evaluate a fi nedepreciate individual, sunt ulterior evaluate pentru depreciere în mod colectiv. Dovezi obiective pentru deprecierea unui portofoliu de creanţe pot include experienţa trecută a Grupului cu privire la plăţile colective, o creştere a plăţilor întârziate dincolo de perioada de creditare, precum şi modificări vizibile ale condiţiilor economice naţionale şi locale care se corelează cu incidentele de plată privind creanţele.

Deprecierea activelor financiare

Valoarea contabilă a activului financiar este redusă cu pierderea prin depreciere, direct pentru toate activele financiare, cu excepţia creanţelor comerciale, caz în care valoarea contabilă este redusă prin utilizarea unui cont de provizion. În cazul în care o creanţă este considerată a fi nerecuperabilă, această este eliminată şi 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 şi pierderi.

Derecunoaşterea activelor şi a datoriilor

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

Grupul derecunoaşte datoriile financiare daca şi numai dacă obligaţiile Grupului au fost plătite, anulate sau au expirat.

Utilizarea estimărilor

Întocmirea situaţiilor financiare necesită efectuarea unor estimări şi prezumţii de către conducere, care afectează sumele raportate ale activelor şi datoriilor şi prezentarea activelor şi datoriilor potenţiale la data bilanţului, precum şi sumele raportate ale veniturilor şi cheltuielilor în timpul perioadei de raportare. Rezultatele reale pot diferi faţă de aceste estimări. Estimările şi prezumţiile 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 şi în perioadele viitoare, dacă revizuirea afectează atât perioada curentă cât şi perioadele viitoare.

3. VENITURI

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

	Anul încheiat 31 decembrie 2019	Anul încheiat 31 decembrie 2018
	mii lei	*mii lei*
Vânzări din produse finite	213.204	215.451
Venituri din vânzarea mărfurilor	16.873	23.047
Venituri din servicii prestate	2.787	3.691
Venituri din alte activităţi (venituri din vanzari de semifabricate, produse reziduale, alte venituri)	12.908	15.521
Total	**245.772**	**257.709**

Raportarea veniturilor pe segmente	Anul încheiat 31 decembrie 2019	Anul încheiat 31 decembrie 2018
	mii lei	*mii lei*
Vanzari pe piata interna (Romania)	158.140	159.391
Vanzari pe piata externa (Europa)	86.596	95.563
Altii (Israel, Taiwan)	1.036	2.755
Total	**245.772**	**257.709**

	Venituri din segmentare		Profituri din segmentare	
	31 decembrie 2019	31 decembrie 2018	31 decembrie 2019	31 decembrie 2018
	mii lei	*mii lei*	*mii lei*	*mii lei*
Mase Plastice	192.210	192.231	17.750	12.949
Produse reciclate compounduri	31.193	34.512	4.528	6.503
Alte sectoare productive	5.673	5.530	1.098	710
Alte Activitati	16.696	25.437	501	763
Total din operatiuni	**245.772**	**257.709**	**23.877**	**20.925**
Venit din investitii	-	-	2.942	2.312
Alte venituri	-	-	3.961	3.982
Cheltuieli administrative si cu salariile	-	-	(30.421)	(28.599)
Cheltuieli financiare	-	-	(2.702)	(2.925)
Profit inainte de impozitare	**-**	**-**	**(2.343)**	**(4.305)**

3. VENITURI (continuare)

Venituri din investitii	Anul încheiat 31 decembrie 2019	Anul încheiat 31 decembrie 2018
	mii lei	*mii lei*
Venituri din chirii	2.936	2.306
Venituri din dividende primite de la parti afiliate	-	-
Venituri din dobanzi	6	6
Alte venituri	-	-
Total	**2.942**	**2.312**

In categoria "Mase plastice" sunt cuprinse veniturile obtinute de Grup din vanzarea produselor din polietilena (folii de agricultura si folii termocontractible, 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 protecţie 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 gunoiului 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.

3. VENITURI (continuare)

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

		Segment active		Segment datorii	
		31 decembrie 2019	31 decembrie 2018	31 decembrie 2019	31 decembrie 2018
		mii lei	*mii lei*	*mii lei*	*mii lei*
	Segment active si datorii				
Romcarbon, LivingJumbo Industry	Produse mase plastice: polietilena + polistiren + polipropilena + PET	141.380	137.449	131.080	126.604
Romcarbon	Produse reciclate Compounduri	85.505	90.836	25.509	30.193
Romcarbon	Alte sectoare productive	6.908	3.844	3.606	2.411
Romcarbon	Venituri din vanzarea marfurilor, vanzari de utilitati, prestari servicii, alte venituri	65.303	79.429	(659)	9.785
Total Active / Datorii		**299.097**	**311.560**	**159.536**	**168.993**

		Segment amortizare		Segment intrari de active pe termen lung*	
		31 decembrie 2019	31 decembrie 2018	31 decembrie 2019	31 decembrie 2018
		mii lei	*mii lei*	*mii lei*	*mii lei*
	Segment amortizare si intrari de active pe termen lung				
Romcarbon, LivingJumbo Industry	Produse mase plastice: polietilena + polistiren + polipropilena	8.919	9.045	1.539	1.733
Romcarbon	Produse reciclate Compounduri	5.502	5.230	637	8.039
Romcarbon	Alte sectoare productive	382	163	66	15
Romcarbon	Alte activitati	1.501	2.674	619	814
Total		**16.304**	**17.112**	**2.861**	**10.601**

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

In segmentul „Alte activitati" Grupul are un client (Kasakrom Chemicals SRL) a carui cifra de afaceri reprezinta 5% (7% in anul 2018) din valoarea vanzarilor Grupului.

4. MATERII PRIME SI CONSUMABILE UTILIZATE

	Anul încheiat 31 decembrie 2019	Anul încheiat 31 decembrie 2018
	mii lei	*mii lei*
Cheltuieli cu materiile prime	93.803	98.660
Cheltuieli cu consumabilele	9.393	8.911
Cheltuieli cu energia	13.206	12.383
Costul bunurilor vandute	37.360	44.678
Costul ambalajelor	1.412	1.091
	155.174	**165.723**

5. CHELTUIELI CU SALARIILE SI TAXELE SOCIALE

	Anul încheiat 31 decembrie 2019	Anul încheiat 31 decembrie 2018
	mii lei	*mii lei*
Salarii	63.142	60.318
Contributii sociale	1.774	1.765
Tichete de masa	2.494	2.724
Total	**67.409**	**64.806**

6. CHELTUIELI OPERATIONALE

	Anul încheiat 31 decembrie 2019	Anul încheiat 31 decembrie 2018
	mii lei	*mii lei*
Cheltuieli cu reparaţiile	895	797
Cheltuieli cu chiriile	825	452
Cheltuieli cu primele de asigurare	489	496
Cheltuieli de cercetare	-	-
Alte cheltueli privind comisioanele	52	206
Cheltuieli de protocol, reclama şi publicitate	707	908
Cheltuielide transport	7.411	7.350
Cheltuieli cu deplasările	232	203
Cheltuieli cu taxele postale şi telecomunicaţii	196	225
Cheltuieli cu servicii executate de terţi	5.861	7.219
Cheltuieli cu alte impozite şi taxe	2.575	2.496
Pierderi din creanţe şi debitori diverşi	4	207
Cheltuieli cu despăgubiri, amenzi şi penalităţi	106	2
Alte cheltuieli	376	488
Total	**19.729**	**21.049**

7. ALTE CASTIGURI SI PIERDERI

	Anul încheiat 31 decembrie 2019	Anul încheiat 31 decembrie 2018
	mii lei	*mii lei*
Venituri din vanzarea de mijloace fixe	161	136
Alte venituri	152	368
Venit din diferente de curs de schimb	1.544	1.913
Cheltuiala din diferente de curs de schimb	(3.304)	(1.923)
Venit/(Cheltuieli) din ajustarea de valoare justa a investitiilor imobiliare	(430)	3.017
Venit/(Cheltuieli) din ajustarea de valoare justa a activelor detinute in vederea vanzarii	71	-
Venit/(Cheltuieli) privind activele cedate și alte operații de capital	1.815	(324)
Cheltuieli cu provizioanele pentru creante	(141)	(4)
Despagubiri, amenzi si penalitati	11	99
Venit net din provizioane	64	36
Alte cheltuieli financiare	(22)	(23)
Alte cheltuieli generale	-	-
Alte venituri financiare	197	9
Total	**117**	**3.304**

8. CHELTUIELI CU AMORTIZAREA

	Anul încheiat 31 decembrie 2019	Anul încheiat 31 decembrie 2018
	mii lei	*mii lei*
Depreciere	**16.304**	**17.112**
din care:		
Deprecierea activelor corporale	16.161	16.929
Amortizarea activelor necorporale	142	183

9. COSTURI FINANCIARE

	Anul încheiat 31 decembrie 2019	Anul încheiat 31 decembrie 2018
	mii lei	*mii lei*
Dobanzi	2.100	2.518
Comisioane bancare şi cheltuieli similare	602	408
Total	**2.702**	**2.925**

10. IMPOZIT PE PROFIT

Cheltuieli cu impozitul pe profit

	Anul încheiat 31 decembrie 2019	Anul încheiat 31 decembrie 2018
	mii lei	*mii lei*
Cheltuiala cu impozitul curent	734	392
Cheltuiala / (Venit) cu impozitul amânat	(459)	(581)
Total cheltuială / (venit) cu impozitul pe profit	**274**	**(189)**

Rata de impozitare aplicata pentru reconcilierea de mai sus aferentă anilor 2019 şi 2018 este de 16% si este datorată de toate persoanele juridice române.

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

	Anul încheiat 31 decembrie 2019	Anul încheiat 31 decembrie 2018
	mii lei	*mii lei*
Profit înainte de impozitare	**(2.343)**	**(4.306)**
Impozit calculat conform ratei de 16%	(375)	(689)
Efectul veniturilor netaxabile	(1.392)	(237)
Deduceri din sponsorizare	9	-
Scutire profit reinvestit	37	(998)
Pierdere fiscală din anii precedenţi	(37)	513
Efectul impozitului amanat	(459)	(581)
Efectul cheltuielilor nedeductibile	2.491	1.804
Cheltuiala cu impozitul pe profit recunoscută în contul de profit şi pierdere	**274**	**(189)**

Componentele datoriilor cu impozitul amânat

	Anul încheiat 31 decembrie 2019	Anul încheiat 31 decembrie 2018
	mii lei	*mii lei*
Imobilizări corporale	7.898	7.972
Investitii imobiliare	836	1.293
Stocuri	(229)	(229)
Creanţe comerciale si alte creanţe	(137)	(135)
Altele	-	-
Datorii cu impozitul pe profit amânat recunoscut	**8.369**	**8.902**
Din care impozit amanat aferent rezervelor din reevaluare aferent rezultatului global	**8.369**	**8.616**

10. IMPOZIT PE PROFIT (continuare)

	Anul încheiat 31 decembrie 2019	Anul încheiat 31 decembrie 2018
	mii lei	*mii lei*
Sold initial la 1 ianuarie	**8.902**	**10.758**
(Cheltuiala) / Venit in perioada		
- miscare generata de rezervele din reevaluare	(74)	(1.276)
- recunoscut in contul de profit si pierdere	(459)	(581)
- din achizitia de filiale	-	-
Sold final la 31 decembrie	**8.369**	**8.902**

11. IMOBILIZARI CORPORALE

	Terenuri	Constructii	Instalatii tehnice si masini	Alte instalatii, utilaje si mobilier	Avansuri si imobilizari corporale in curs	Total
	mii lei	*mii lei*	*mii lei*	*mii lei*	*mii lei*	*mii lei*
COST						
Sold la 1 ianuarie 2019	**46.634**	**28.600**	**177.360**	**1.584**	**2.583**	**257.032**
Intrări - din care:	151	1.569	2.250	79	3.068	7.117
- Transferuri	-	523	1.416	4	-	2.824
- Reevaluare	151	1.046	-	-	-	1.197
Ieşiri - din care:	1.005	7.293	313	766	2.833	12.210
- Transferuri	-	201	313	766	2.686	3.944
- Transferuri la Active detinute in vederea vanzarii	725	1.613	21	-	147	2.506
- Transferuri la Investitii imobilizare	-	-	-	-	-	-
- Reevaluare	280	5.479	-	-	-	5.760
Sold la 31 decembrie 2019	**45.780**	**22.876**	**179.568**	**897**	**2.818**	**251.939**
Sold la 1 ianuarie 2018	**46.634**	**25.335**	**173.425**	**1.478**	**8.234**	**255.105**
Intrări - din care:	-	3.266	7.221	115	5.050	15.651
- Transferuri	-	3.263	7.147	111	-	10.521
- Reevaluare	-	-	-	-	-	-
Ieşiri - din care:	-	-	3.285	8	10.432	13.725
- Transferuri	-	-	-	-	10.432	10.432
- Transferuri la Investitii imobilizare	-	-	-	-	-	-
- Reevaluare	-	-	-	-	-	-
Sold la 31 decembrie 2018	**46.634**	**28.600**	**177.360**	**1.584**	**2.583**	**257.032**

11. IMOBILIZARI CORPORALE (continuare)

	Terenuri	Clădiri	Utilaje şi echipament	Instalaţii şi obiecte de mobilier	Imobilizări corporale in curs	Total
	mii lei	*mii lei*	*mii lei*	*mii lei*	*mii lei*	*mii lei*
AMORTIZARE CUMULATĂ						
Sold la 1 ianuarie 2019	**23**	**4.543**	**78.046**	**877**	**-**	**83.489**
Cheltuiala cu amortizarea	4	2.056	14.020	81	-	16.161
Eliminări din vânzare de active	-	149	197	419	-	765
Reduceri din revaluare	-	5.226	-	-	-	5.226
Sold la 31 decembrie 2019	**27**	**1.224**	**91.869**	**539**	**-**	**93.659**
Sold la 1 ianuarie 2018	**19**	**2.418**	**67.302**	**765**	**-**	**70.503**
Cheltuiala cu amortizarea	4	2.125	13.924	119	-	16.172
Reduceri din vânzare de active	-	-	3.179	8	-	3.187
Reduceri din revaluare	-	-	-	-	-	-
Sold la 31 decembrie 2018	**23**	**4.543**	**78.046**	**877**	**-**	**83.489**
AJUSTARI DE DEPRECIERE						
Sold la 1 ianuarie 2019	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**
Cheltuiala cu ajustarea de depreciere	**-**	**-**	**-**	**-**	-	-
Sold la 31 decembrie 2019	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**
Sold la 1 ianuarie 2018	**-**	**-**	**-**	**-**	**1.186**	**1.186**
Cheltuiala cu ajustarea de depreciere	**-**	**-**	**-**	**-**	-	-
Sold la 31 decembrie 2018	**-**	**-**	**-**	**-**	**1.186**	**-**
VALOAREA NETA CONTABILĂ						
La 31 decembrie 2019	**45.753**	**21.652**	**87.699**	**358**	**1.632**	**157.094**
La 31 decembrie 2018	**46.611**	**24.058**	**99.314**	**708**	**1.667**	**172.357**

11. IMOBILIZARI CORPORALE (continuare)

La 31 decembrie 2019 Societatea mama a reevaluat activele imobilizate din categoria terenurilor si cladirilor utilzand servicile unui evaluator independent. In urma reevaluarii, valoarea activelor din categoria terenurilor si cladirilor s-a diminuat cu suma de 4.561 mii lei (valoare terenurilor a scazut cu 129 mii lei iar valoarea cladirilor si constructiilor a scazut cu 4.432 mii lei). Diferentele din reevaluare au fost inregistrate astefel: prin Contul de Profit si Pierdere suma de (96) mii lei si prin constituire de rezerve suma de 760 mii lei. Diferenta de (5.226) mii lei reprezinta anularea amortizarii activelor reevaluate la 31.12.2019.

In anul 2019 intrarile de imobilizari au fost in valoare de 2.861 mii lei (avansurile si imobilizarile corporale in curs nu sunt incluse in aceasta suma) din care la Romcarbon SA 1.409 mii lei, la LivingJumbo Industry SA 1.421 mii lei si la RC Energo Install SRL si Infotech Solutions SRL 31 mii lei.

La sfarsitul anului 2019 grupul a transferat din imobilizari corporale in active detinute in vederea vanzarii doua imobile dintre care un imobil compus din teren in suprafata de 38.235 mp si o cladire, situat in Campia Turzii, judetul Cluj in valoarea de 2.506 mii lei detinut de Livingjumbo Industry SA si un imobil compus din teren in suprafata totala de 12.774 mp, din care suprafata construita de 1.019,30 mp, situat in comuna Stefanestii de jos, judetul Ilfov, detinut de Romcarbon SA.

In anul 2018 intrarile de imobilizari au fost in valoare de 10.601 mii lei (avansurile si imobilizarile corporale in curs nu sunt incluse in aceasta suma) din care la Romcarbon SA 9.862 mii lei, la LivingJumbo Industry SA 615 mii lei si la RC Energo Install SRL si Infotech Solutions SRL 123 mii lei.

Imobilizări corporale gajate şi restricţionate

ROMCARBON S.A.

Imobilizari corporale cu o valoare contabila neta la 31 decembrie 2019 de 101.999 mii lei (31 decembrie 2018 de 117.976 mii lei) constituie garanţie pentru credite si linii de credit contractate de la urmatoarele banci: BRD GSG SA, UniCredit Bank SA si EXIMBANK SA. Anumite banci comerciale au emis scrisori de garanţie in favoarea partenerilor comerciali ai societatii. Pentru emiterea acestor scrisori de garanţie, Societatea a gajat mijloace fixe cu o valoare contabila neta la 31 decembrie 2019 de 0 lei

LIVINGJUMBO INDUSTRY S.A.

Imobilizări corporale cu o valoare contabilă netă la 31.12.2019 de 36.411 mii lei (31.12.2018 : 40.414 mii lei) constand in instalatii tehnice si masini, constituie garanţie pentru credite si linii de credit contractate cu BRD GSG si UniCredit Bank SA.

ROMCARBON S.A. este garant pentru urmatoarele credite contractate de societati din Grup

Garantii acordate catre LivingJumbo Industry SA pentru urmatoarele credite contractate cu UniCredit Bank SA:

- Credit de investitii in suma de 607 mii Eur (scadenta februarie 2024), ctr. BUZA/016/2015, garantat cu ipoteca imobiliara de rang subsecvent asupra unor imobile identificate cu numarul cadastral 67264 (in suprafata de 10.037 mp) si numarul cadastral 54304 (in suprafata de 16.787 mp), cu ipoteca mobiliara asupra unor bunuri mobile de natura stocurilor avand o valoare de minimum 2.000 mii Eur, cu ipoteca reala mobiliara de rang subsecvent asupra a 4 utilaje avand o valoare de piata conform evaluarii din Ianuarie 2019 de 391 mii euro si o valoare neta contabila la 31.12.2019 de 1.370 mii lei si cu ipoteca mobiliara asupra unui depozit colateral in suma de 250 mii Eur;

- Credit neangajant – Linie de trezorerie – in suma de 450 mii Eur (scadenta februarie 2024),*ctr. BUZA/044/2016,* garantat cu ipoteca mobiliara asupra unor bunuri mobile de natura stocurilor avand o valoare de minimum 2.000 mii Eur;

- Credit de investitii *a*vand o valoare initiala de 4.723 mii Eur (scadenta februarie 2024),ctr. BUZA/017/2015, garantat cu ipoteca mobiliara asupra unui depozit colateral in suma de 250 mii euro;

11. IMOBILIZARI CORPORALE (continuare)

Garantii acordate catre RC Energo Install SRL pentru urmatoarele credite contractate cu EXIMBANK SA:

- Linie de credit in valoare de 1.000 mii lei pentru finantarea activitatii curente (scadenta 14/10/2020), garantata cu ipoteca mobiliara de rang subsecvent asupra bunului mobil Linie Coperion (linie filtrare, regranulare si fabricare compound-uri sub forma de granule ZSK 70 mc 18) nr inventor 24781 avand o valoare de piata conform evaluarii din Octombrie 2019 de 837 mii Eur si o valoare neta contabila la 31.12.2019 de 3.628 mii lei;

- Credit pentru finantarea activitatii curente in valoare de 1.250 mii lei pentru finantarea activitatii curente (scadenta 14/10/2020), garantat cu ipoteca mobiliara de rang subsecvent asupra bunului mobil Linie Coperion (linie filtrare, regranulare si fabricare compound-uri sub forma de granule ZSK 70 mc 18) nr inventor 24781 avand o valoare de piata conform evaluarii din Octombrie 2019 de 837 mii Eur si o valoare neta contabila la 31.12.2019 de 3.628 mii lei;

12. FOND COMERCIAL

COST	Anul încheiat 31 decembrie 2019	Anul încheiat 31 decembrie 2018
	mii lei	*mii lei*
Sold la începutul perioadei	**143**	**143**
Intrari din achizitie de filiale	-	-
Ajustari depreciere fond comercial	-	-
Iesiri din vanzarea de filiale	-	-
Soldul la sfarsitul anului	**143**	**143**

In conformitate cu Standardele Internationale de Raportare Financiare, fondul comercial este revizuit la sfarsitul fiecarei perioade de raportare pentru eventuale pierderi de valoare.

In data de 30 decembrie 2015 a fost achizitionata Next Eco Reciclyng SRL.

Next Eco Reciclyng SRL este o societate infiintata in 2011 in capitalul careia SC Romcarbon SA detine indirect prin intermediul LivingJumbo Industry SA 69,30%, restul fiind detinut de persoane juridice romane. Sediul societatii este in Buzau,Str. Transilvaniei, nr.132. Societatea are ca obiect principal de activitate - 8299 - Alte activitati de servicii suport pentru intreprinderi nca.

In urma achizitiei a rezultat un fond comercial in suma de 834 mii lei, pentru care la data de 31 decembrie 2015 a fost inregistrata o ajustare pentru depreciere.

In data de 14 iulie 2016 Grupul a pierdut controlul societatii Next Eco Reciclyng SRL.

In anul 2016 Grupul a infiintat societatea Green Resources Management SRL.

In anul 2017, Grupul a pierdut controlul societatii Green Resources Management SRL.

13. ALTE IMOBILIZARI NECORPORALE

COST	Licenţe *mii lei*	Alte imobilizări necorporale *mii lei*	Imobilizari necorporale in curs *mii lei*	Total *mii lei*
Sold la 1 ianuarie 2019	**613**	**1.251**	**-**	**1.865**
Intrări	300	4	308	612
Ieşiri	11	-	251	262
Sold la 31 decembrie 2019	**902**	**1.255**	**57**	**2.215**
Sold la 1 ianuarie 2018	**579**	**1.240**	**-**	**1.820**
Intrări	34	12	-	46
Ieşiri	-	1	-	1
Sold la 31 decembrie 2018	**613**	**1.251**	**-**	**1.865**

AMORTIZAREA CUMULATĂ	Licenţe *mii lei*	Alte imobilizări necorporale *mii lei*	Total *mii lei*
Sold la 1 ianuarie 2019	**602**	**1.173**	**1.774**
Cheltuiala cu amortizarea	59	84	143
Eliminări din vânzare de active	8	3	11
Transfer			
Sold la 31 decembrie 2019	**653**	**1.254**	**1.907**
Sold la 1 ianuarie 2018	**495**	**1.098**	**1.593**
Cheltuiala cu amortizarea	107	76	183
Eliminări din vânzare de active	-	-	-
Transfer	-	2	2
Sold la 31 decembrie 2018	**602**	**1.173**	**1.774**
VALOARE CONTABILĂ NETA			
La 31 decembrie 2019	**249**	**1**	**309**
La 31 decembrie 2018	**12**	**78**	**90**

14. ALTE IMOBILIZARI FINANCIARE

Detaliile privind asociaţii Grupului sunt următoarele:

Numele investiţiei	Activitatea de bază	Locul înfiinţării şi al operaţiunilor	Interese de proprietate	
			31 decembrie 2019	31 decembrie 2018
			%	%
Kang Yang Biotechnology CO. LTD	Fabricarea de produse benefice sanatatii omului	Taiwan	1,95%	1,95%
Romgreen Universal LTD	Exercitarea de activitati si de afaceri a consultantilor, expertilor in probleme stiintifice, activitate de baza	Cipru	17,59%	17,59%
Asociatia Ecologica "Greenlife"	Organizatie non profit	Romania	33,33%	33,33%
Registrul Miorita SA	Asigurare servicii Registru Actionari	Romania	4%	4%
Yenki		Romania	33,34%	33,34%

Miscarea investitiilor privind asociatii si imobilizari financiare

	31 decembrie 2019	31 decembrie 2018
	mii lei	*mii lei*
1 ianuarie	**27.103**	**28.948**
Ponderea de profit/pierdere a asociatilor (Romgreen)	(68)	(1.344)
Intrari		-
Transfer la rezultatul global	-	(65)
Pierderi din corectarea retroactiva a ponderii de profit din anul precedent*	-	(240)
Diminuare prime de emisiune Romgreen	-	-
Pierderea neta din reducerea detinerilor partiale in Romgreen	-	-
Altele	-	-
Total	**27.034**	**27.103**

15. STOCURI

	Anul încheiat 31 decembrie 2019	Anul încheiat 31 decembrie 2018
	mii lei	*mii lei*
Materii prime	18.320	16.032
Consumabile	5.231	4.404
Obiecte de inventar	106	130
Ambalaje	301	328
Produse finite	10.550	6.831
Produse în curs de executie	2.162	1.727
Produse semifabricate	6.068	6.140
Produse reziduale	165	593
Mărfuri	4.662	2.001
Ajustări de valoare pentru stocuri	(1.637)	(1.637)
Total	**45.929**	**36.548**

Costul stocurilor recunoscute in contul de profit si pierdere in cursul anului 2019 a fost de 166.870 mii lei (2018 a fost de 155.174 mii lei).

In cursul anului 2019 stocurile Grupului au avut o viteza medie de rotatie de 60 de zile, comparativ cu 52 de zile in cursul anului 2018.

16. CREANŢE COMERCIALE ŞI ALTE CREANŢE

	Anul încheiat 31 decembrie 2019	Anul încheiat 31 decembrie 2018
	mii lei	*mii lei*
Creanţe comerciale	35.345	29.942
Ajustări de valoare pentru creanţe incerte	(2.078)	(1.964)
Avansuri acordate furnizorilor de mijloace fixe	-	-
Avansuri acordate furnizorilor de stocuri	153	34
Avansuri acordate furnizorilor de servicii	479	370
Garantii retinute	195	217
Alte creante	367	1.696
Total	**34.461**	**30.295**

Modificările provizionului pentru datorii incerte

	Anul încheiat 31 decembrie 2019	Anul încheiat 31 decembrie 2018
	mii lei	*mii lei*
Sold la începutul anului	**1.964**	**2.407**
Creanţe transferate la cheltuieli în timpul anului	-	-
Descreştere provizion recunoscută în contul de profit şi pierdere	112	(443)
Sold la sfârşitul anului	**2.076**	**1.964**

16. CREANŢE COMERCIALE ŞI ALTE CREANŢE (continuare)

În determinarea recuperabilităţii unei creanţe, Grupul ia în considerare orice modificare în calitatea de creditare a creanţei începând cu data acordării creditului, până la data de raportare. Concentraţia riscului de credit este limitată având în vedere că baza de clienţi este mare, iar clienţii nu au legătură unii cu alţii.

Compania înregistrează valori de ajustare a creanțelor conform IFRS 9, de asemenea provizioane specifice pentru clienții in litigiu.

Prin urmare, managementul Societății este de părere că nu este necesar nici un provizion suplimentar pentru credite peste provizionul pentru datorii incerte.

		Creante comerciale – zile trecute scandete					
31/12/2019	**Not past due**	**<30**	**31-60**	**61-90**	**91-120**	**>120**	**Total**
Rata de pierdere preconizată	0.02%	0.03%	0.10%	0.13%	0.34%	1.67%	
Valoarea contabilă brută totală a creantelor neprovizionate specifc	26.548	3.345	392	233	277	2.426	33.222

		Creante comerciale – zile trecute scandete					
31/12/2018	**Not past due**	**<30**	**31-60**	**61-90**	**91-120**	**>120**	**Total**
Rata de pierdere preconizată	0.02%	0.04%	0.22%	1.07%	2.06%	6.46%	
Valoarea contabilă brută totală a creantelor neprovizionate specifc	21.543	3.718	304	404	96	2.422	28.487

17. ALTE ACTIVE CURENTE

	Anul încheiat 31 decembrie 2019	Anul încheiat 31 decembrie 2018
	mii lei	*mii lei*
Furnizori-debitori pentru prestari servicii	-	-
Sume platite in avans	1.018	764
Taxe de recuperat	454	230
TVA de recuperat	-	7
Total	**1.472**	**1.002**

18. ALTE ACTIVE CURENTE FINANCIARE

	Anul încheiat 31 decembrie 2019	Anul încheiat 31 decembrie 2018
	mii lei	*mii lei*
Depozite bancare pe termen scurt	2.390	-
Total	**2.390**	**2.390**

La data prezentelor situatii, Livingjumbo Industry SA are constituit un depozit bancar pentru garantarea liniei de credit contractata cu BRD GSG. Valoarea aceastuia e 500 mii euro. Depozitul poate fi eliberat in momentul in care societatea atat individual cat si impreuna cu Romcarbon SA indeplineste nivelul indicatorilor prevazuti in contractul de credit, data la care se va verifica indeplinirea indicatorilor fiind 31.08.2020. Tinand cont de aceste aspecte depozitul a fost clasificat conform IAS7 in Alte active curente financiare.

19. CAPITALUL EMIS

	Capital social	
	31 decembrie 2019	31 decembrie 2018
264.122.096 acţiuni ordinare achitate integral (2013: 264.122.096). Valoarea unei actiuni este 0,1 lei	26.412	26.412
Efectul de inflatare confrom IAS 29	-	-
Total	**26.412**	**26.412**

	31/12/19		31/12/18	
	Număr de acţiuni	% proprietate	Număr de acţiuni	% proprietate
Living Plastic Industry SRL	86.774.508	32,85%	86.774.508	32,85%
Unitai International Corporation	615.500	0,23%	615.500	0,23%
Joyful River Limited Loc. Nicosia CYP	54.195.089	20,52%	54.195.089	20,52%
Stichting Bewaarder Overlevingsfonds	-	0%	-	0%
BRAICONF SA	-	0%	-	0%
Alte persoane juridice	18.044.842	6,83%	18.422.952	6,98%
Alte persoane fizice	104.492.157	39,56%	104.114.047	39,42%
Total	**264.122.096**	**100%**	**264.122.096**	**100%**

Principalele caracteristici ale valorilor mobiliare emise de societatea comerciala: 264,122,096 actiuni nominative, dematerializate, cu valoare nominala de 0.1 lei.

20. REZERVE

	Anul încheiat 31 decembrie 2019	Anul încheiat 31 decembrie 2018
	mii lei	*mii lei*
Rezerve din reevaluare	38.881	39.752
Rezerve resultate din aplicarea IAS 29 asupra elementelor de capitaluri proprii	-	-
Diferente de conversie	(1.132)	(1.075)
Total	**38.749**	**38.677**

21. REZULTAT REPORTAT

	Anul încheiat 31 decembrie 2019	Anul încheiat 31 decembrie 2018
	mii lei	*mii lei*
Sold la începutul anului	**74.357**	**79.572**
Profit net/(pierderea neta) atribuibil membrilor societăţii mamă	(2.586)	(4.048)
Eliminarea aplicarii IAS 29 asupra conturilor de capitaluri	-	-
Reclasificare rezerva din reevaluare la rezultatul reportat	762	806
Corectii aferente activelor financiare cedate si redobandite	-	-
Dividende platite	(1.005)	(2.007)
Scadere de interese minoritare ca urmare a cresterii participatiei societatii mama	-	-
Alte elemente	(217)	35
Sold la sfârşitul anului	**71.310**	**74.357**

22. INTERESE CARE NU CONTROLEAZA

	Anul încheiat 31 decembrie 2019	Anul încheiat 31 decembrie 2018
	mii lei	*mii lei*
Sold la începutul anului	**938**	**1.007**
Distribuirea profitului / (pierderii) aferent anului	(31)	(69)
Distribuirea aferente altor elemente de capital	-	-
Scadere de interese minoritare ca urmare a cresterii participatiei societatii mama	-	-
Iesiri din dizolvarea de filiale	-	-
Sold la sfârşitul anului	**907**	**939**

23. ÎMPRUMUTURI

	Pe termen scurt		Pe termen lung	
Împrumuturi garantate – la cost amortizat	**31 decembrie 2019**	**31 decembrie 2018**	**31 decembrie 2019**	**31 decembrie 2018**
	mii lei	*mii lei*	*mii lei*	*mii lei*
Linii de credit si credite investitii	60.411	52.593	23.504	37.241
Datorii de leasing	15	14	9	24
Total	**60.426**	**52.607**	**23.513**	**37.265**

23. ÎMPRUMUTURI (continuare)

Împrumuturi bancare termen scurt	Entitate	31 decembrie 2019	31 decembrie 2018
		mii lei	*mii lei*
Linie credit Euro - BRD	Romcarbon	12.088	11.644
Linie credit Euro - BRD	LivingJumbo Industry	8.544	8.417
Linie credit Euro - UniCredit Tiriac Bank SA	Romcarbon	25.298	20.447
Credit investitii Euro-BRD II	Romcarbon	754	736
Credit investitii Euro-BRD II	Romcarbon	597	583
Credit investitii Euro-BRD I	Romcarbon	-	-
Credit investitii in lei - Eximbank SA	Romcarbon	1.024	1.024
Credit investitii in lei II - Eximbank SA	Romcarbon	597	530
Linie credit - Eximbank SA	EnergoInstall	332	-
Credit activitate curenta - Eximbank SA	EnergoInstall	1.250	-
Credit investitii Euro - UniCredit Bank SA - Proiect CCE 2015	Romcarbon	2.079	2.029
Credit investitii I in Euro -BRD	LivingJumbo Industry	514	502
Credit investitii II in Euro -BRD	LivingJumbo Industry	59	187
Credit investitii Euro-UniCredit Bank SA	LivingJumbo Industry	415	405
Credit investitii Euro - UniCredit Bank SA - Proiect CCE 2015	LivingJumbo Industry	3.225	3.147
Credit Investitii I in lei - UniCredit Bank	Romcarbon	-	500
Credit Investitii II in lei - UniCredit Bank	Romcarbon	306	306
Credit Investitii III in lei - UniCredit Bank	Romcarbon	540	527
Credit Investitii IV in lei - UniCredit Bank	Romcarbon	1.548	1.078
Credit Investitii V in lei - UniCredit Bank	Romcarbon	1.241	532
Total		**60.411**	**52.593**

23. ÎMPRUMUTURI (continuare)

Împrumuturi bancare termen lung	Entitate	31 decembrie 2019	31 decembrie 2018
		mii lei	*mii lei*
Credit investitii Euro-BRD I	Romcarbon	-	-
Credit investitii Euro-BRD II	Romcarbon	1.095	1.651
Credit investitii Euro-BRD III	Romcarbon	817	1.533
Credit Investitii I in lei - UniCredit Bank	Romcarbon	-	1.790
Credit Investitii II in lei - UniCredit Bank	Romcarbon	230	536
Credit Investitii III in lei - UniCredit Bank	Romcarbon	405	922
Credit Investitii IV in lei - UniCredit Bank	Romcarbon	608	2.156
Credit Investitii V in lei - UniCredit Bank	Romcarbon	-	1.241
Credit investitii Euro - UniCredit Tiriac Bank SA - Proiect CCE	Romcarbon	6.822	8.686
Credit investitii in lei - Eximbank SA	Romcarbon	1.536	2.559
Credit investitii in lei II - Eximbank SA	Romcarbon	1.194	1.592
Credit investitii I Euro-BRD	LivingJumbo Industry	814	1.297
Credit investitii II in Euro - BRD	LivingJumbo Industry	49	31
Credit investitii Euro - UniCredit Tiriac	LivingJumbo Industry	9.268	12.192
Credit investitii Euro - UniCredit Tiriac Bank SA - Proiect CCE 2015	LivingJumbo Industry	666	1.054
Total		**23.504**	**37.241**

Confom contractelor de imprumut existente, Societatea mama este supusa anumitor conditii restrictive. Aceste conditii solicita Societatea mama, printre altele, sa mentina anumiti indicatori financiari incluzand indicatorul DSCR, total datorii financiare/EBITDA, datoriilor financiare, lichiditate curenta si raportul intre active financiare nete si capitaluri proprii.

In contractele de credit Societatea mama are obligatia sa indeplineasca un anume nivel al indicatorilor financiari, separat sau/si impreuna cu Livingjumbo Industry SA.

Conform contractelor incheiate cu banca, indicatorii se calculeaza pe baza situatiilor financiare depuse.
La 31 decembrie 2019 Societatea mama nu indeplinea nivelul indicatorului „total datorii financiare nete /EBITDA" atat separat cat si impreuna cu Livingjumbo Industry SA, iar nivelul indicatorului „Gradul de acoperire a serviciului datoriei" il indeplinea la nivel individual dar nu indeplinea impreuna cu Livingjumbo Industry SA. Referitor la acest aspect, atat Societatea mama cat si Livingjumbo Industry SA au obtinut la data aprobarii situatiilor financiare o scrisoare de la banca prin care se comunica faptul ca nu au fost incalcate prevederile contractului si nu se va solicita rambursarea anticipata a creditelor puse la dispozitie.

23. ÎMPRUMUTURI (continuare)

La 31 decembrie 2019, Grupul avea mai multe credite contractate cu diferite bănci, cele mai importante fiind prezentate mai jos.

Imprumuturi Romcarbon SA

a) linie de credit contractata cu UniCredit Bank SA in suma de 5.450.000 Eur (ctr. BUZA/014/2012)

- Sold la 31.12.2019 : 25.297.660 lei (echivalent a 5.293.173 euro)
- Scadenta: 10.04.2020
- Garantii:

1. Ipoteca reala imobiliara asupra urmatoarelor bunuri imobile (teren + constructii) identificate astfel:
   - numar cadastral 67264 (in suprafata totala de 10.037 mp) situat in Str. Transilvaniei, 132, Buzau;
   - numar cadastral 54304 (in suprafata totala de 16.787 mp) situat in Str. Transilvaniei, 132, Buzau;
   - numar cadastral 67301 in suprafata de 3.348 mp 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 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 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 reala mobiliara asupra soldului creditor al conturilor in lei sau valuta deschise de S.C. Livingjumbo Industry S.A. la UniCredit Bank Suc.Buzau;

4. Ipoteca mobiliara asupra creantelor banesti si accesoriilor acestora, provenind din contractele prezente si viitoare si/sau din comenzile ferme si/sau facturile incheiate/emise de SC ROMCARBON SA cu clientii sai, avand calitatea de debitori cedati, cu posibilitatea de a se transmite, catre debitorii cedati, notificari cu sau fara acceptare, in concordanta cu negocierile purtate cu Banca.

   In prezent sunt notificati urmatorii debitori: 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

   Lista va putea fi completata / actualizata prin includere/ excludere relatii noi.

5. Ipoteca mobiliara asupra bunurilor mobile de natura stocurilor avand o valoare de minim 2.000.000 Eur;

6. Ipoteca reala mobiliara de rang subsecvent asupra a 4 utilaje avand o valoare de piata conform evaluarii din Ianuarie 2019 de 390.500 euro si o valoare neta contabila la 31.12.2019 de 1.369.682 lei;

7. Bilet la ordin emis in alb, stipulat „Fara Protest";

8. LivingJumbo Industry SA avand calitatea de co-imprumutat;

9. Ipoteca mobiliara asupra unui depozit colateral in suma de 250.000 euro constituit de SC Romcarbon SA;

23. ÎMPRUMUTURI (continuare)

b) facilitate de credit contractata cu BRD GSG in suma de 2.550.000 Eur (ctr. 134/11.05.2007)

- Sold la 31.12.2019 : 12.088.156 lei(echivalent a 2.529.273 euro)
- Scadenta: 29.10.2020
- Tipul si limita facilitatilor :
  - Sublimita facilitate linie de credit : 2.550.000 euro;
  - Sublimita facilitate scrisori de garantie bancara: 500.000 euro;
  - Sublimita facilitate acreditive : 500.000 euro.
- Garantii:

1. Garantie reala imobiliara asupra unor bunuri imobile (teren+constructii), 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, 65873(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
2. Ipoteca reala mobiliara fara deposedare asupra a 31 utilaje avand o valoare contabila neta la 31.12.2019 de 77.462 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 asupra creantelor cu sold de minim 30% din soldul creditului, izvorate din contractele comerciale incheiate cu partenerii sai: DUCTIL SA, DEDEMAN SRL,NENEA SRL,AGRANA ROMANIA SRL , ROMANIA HYPERMARCHE SA, HITEXIM SRL, MAGIC SERV SRL, SAPTE SPICE SA, ROCA OBIECTE SANITARE, GD AGRO COM SRL, M&V SRL, AUTONET IMPORT SRL, SUBANSAMBLE AUTO SA, FABRYO CORPORATION SRL

Societatea are contractate la 29 Februarie 2020 urmatoarele imprumuturi pe termen lung:

a) Credit pentru investitii II in suma de 1.000.000 euro (partial utilizat) contractat cu BRD GSG. (ctr. 148007/9022/03.11.2014)

- Sold la 31.12.2019 : 1.692.048 lei(echivalent a 354.037 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 31.12.2019 de 3.017.948 lei;

b) Credit pentru investitii III in suma de 3.153.160 euro contractat cu BRD GSG. (ctr. 150819/9022/19.12.2014)

- Sold la 31.12.2019 : 1.570.881 lei(echivalent 328.684 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** identificate cu numerele cadastrale 65984 avand o suprafata de 17.373 mp, 54582 avand o suprafata de 4.108 mp si 64815 avand o suprafata de 13.678 mp;

23. ÎMPRUMUTURI (continuare)

c) Credit de investitii pentru achizitia de echipamente precum si pentru finantarea si refinantarea lucrarilor de constructie si amenajare a spatiilor de productie in suma de 6.142.500 Lei contractat cu Banca de Export-Import a Romaniei Eximbank SA, (ctr. 1-ABZ/21.07.2015)

- Sold la 31.12.2019 : 2.559.375 lei
- Scadenta: 20.06.2022
- Garantii:
  1. Ipoteca imobiliara asupra unor imobile avand o suprafata totala de **23.001 mp** identificate cu urmatoarele 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 si 56197 in suprafata de 11.525 mp;
  2. Ipoteca reala mobiliara fara deposedare asupra a 2 utilaje avand o valoare de piata de 742.390 euro conform evaluarii din 05.2019 si 07.2019 si o valoare contabila neta la 31.12.2019 de 3.585.257 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.

d) Credit de investitii pentru co-finantarea proiectului „Dezvoltarea firmei Romcarbon SA" in suma de 2.967.420 Eur contractat cu UniCredit Bank SA, (ctr. BUZA/010/2015) :

- Sold la 31.12.2019 : 8.901.063 lei(echivalent a 1.862.420 euro)
- Scadenta: 04.12.2023
- Garantii:

1. Ipoteca mobiliara asupra bunurilor achizitionate in cadrul proiectului „Dezvoltarea firmei Romcarbon SA" avand o valoare de piata conform evaluarii din Mai 2019 de 4.475.100 euro si o valoare neta contabila la 31.12.2019 de 22.724.601 lei;
2. Ipoteca reala mobiliara avand ca obiect toate conturile si subconturile, prezente si viitoare, deschise de Romcarbon SA la UniCredit Bank SA;
3. Ipoteca mobiliara asupra unui depozit colateral in suma de 250.000 euro constituit de SC Romcarbon SA;

e) Credit pentru investitii II in suma de 2.500.000 lei contractat cu UniCredit Bank SA pentru co-finantarea planului de investitii 2016 (ctr. BUZA/023/2016)

- Sold la 31.12.2019 : 535.961 lei
- Scadenta: 19.09.2021
- Garantii:
  1. Ipoteca imobiliara asupra unor imobile identificate cu numarul cadastral 67264 (in suprafata totala de 10.037 mp) situat in Str. Transilvaniei, 132, Buzau;
  2. Ipoteca imobiliara asupra unor imobile identificate cu numarul cadastral 54304 (in suprafata totala de 16.787 mp) situat in Str. Transilvaniei, 132, Buzau;
  3. Ipoteca mobiliara asupra bunurilor mobile de natura stocurilor avand o valoare de minim 2.000.000 Eur;
  4. Ipoteca reala mobiliara de rang subsecvent asupra a 4 utilaje avand o valoare de piata conform evaluarii din Ianuarie 2019 de 390.500 euro si o valoare neta contabila la 31.12.2019 de 1.369.682 lei;
  5. Ipoteca mobiliara asupra a 3 utilaje avand o valoare de piata conform evaluarii din Septembrie 2019 de 642.600 euro si o valoare neta contabila la 31.12.2019 de 3.105.476 lei;
  6. Ipoteca reala mobiliara avand ca obiect toate conturile si subconturile, prezente si viitoare, deschise de Romcarbon SA la UniCredit Bank SA;
  7. Ipoteca mobiliara asupra unui depozit colateral in suma de 250.000 euro constituit de SC Romcarbon SA;

23. ÎMPRUMUTURI (continuare)

f) Credit pentru investitii III in suma de 442.500 euro contractat cu UniCredit Bank SA pentru co-finantarea planului de investitii 2016 (ctr. BUZA/024/2016)

- Sold la 31.12.2019 : 945.179 lei(echivalent a 197.765 euro)
- Scadenta: 19.09.2021
- Garantii:

1. Ipoteca imobiliara asupra unor imobile identificate cu numarul cadastral 67264 (in suprafata totala de 10.037 mp) situat in Str. Transilvaniei, 132, Buzau;
2. Ipoteca imobiliara asupra unor imobile identificate cu numarul cadastral 54304 (in suprafata totala de 16.787 mp) situat in Str. Transilvaniei, 132, Buzau;
3. Ipoteca mobiliara asupra bunurilor mobile de natura stocurilor avand o valoare de minim 2.000.000 Eur;
4. Ipoteca reala mobiliara de rang subsecvent asupra a 4 utilaje avand o valoare de piata conform evaluarii din Ianuarie 2019 de 390.500 euro si o valoare neta contabila la 31.12.2019 de 1.369.682 lei;
5. Ipoteca mobiliara asupra a 3 utilaje avand o valoare de piata conform evaluarii din Septembrie 2019 de 642.600 euro si o valoare neta contabila la 31.12.2019 de 3.105.476 lei;
6. Ipoteca reala mobiliara avand ca obiect toate conturile si subconturile, prezente si viitoare, deschise de Romcarbon SA la UniCredit Bank SA;
7. Ipoteca mobiliara asupra unui depozit colateral in suma de 250.000 euro constituit de SC Romcarbon SA;

g) Credit pentru investitii IV in suma de 5.400.000 lei contractat cu UniCredit Bank SA pentru refinantarea investitiilor finantate din surse proprii in anul 2016 (ctr. BUZA/038/2016)

- Sold la 31.12.2019 : 2.155.758 lei
- Scadenta: 01.12.2021
- Garantii:

1. Ipoteca reala mobiliara asupra a 35 de utilaje avand o valoare de piata conform evaluarii din Octombrie 2019 de 775.100 euro si o valoare neta contabila la 31.12.2019 de 1.778.474 lei;
2. Ipoteca imobiliara asupra unor imobile identificate cu numarul cadastral 67264 (in suprafata totala de 10.037 mp) situat in Str. Transilvaniei, 132, Buzau;
3. Ipoteca imobiliara asupra unor imobile identificate cu numarul cadastral 54304 (in suprafata totala de 16.787 mp) situat in Str. Transilvaniei, 132, Buzau;
4. 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;
5. Ipoteca mobiliara asupra bunurilor mobile de natura stocurilor avand o valoare de minim 2.000.000 Eur;
6. Ipoteca reala mobiliara de rang subsecvent asupra a 4 utilaje avand o valoare de piata conform evaluarii din Ianuarie 2019 de 390.500 euro si o valoare neta contabila la 31.12.2019 de 1.369.682 lei;
7. Ipoteca reala mobiliara avand ca obiect toate conturile si subconturile, prezente si viitoare, deschise de Romcarbon SA la UniCredit Bank SA;
8. Ipoteca mobiliara asupra unui depozit colateral in suma de 250.000 euro constituit de SC Romcarbon SA;

23. ÎMPRUMUTURI (continuare)

h) Credit pentru investitii V in suma de 2.250.000 lei contractat cu UniCredit Bank SA pentru refinantarea investitiilor finantate din surse proprii in anul 2016 (ctr. BUZA/004/2017)

- Sold la 31.12.2019: 1.241.212 lei
- Scadenta: 06.04.2022
- Garantii:
  1. Ipoteca reala imobiliara asupra urmatoarelor bunuri imobile (teren + constructii) identificate astfel:
     - numar cadastral 67301 in surafata 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.
     - numar cadastral 67264 (in suprafata totala de 10.037 mp) situat in Str. Transilvaniei, 132, Buzau;
     - numar cadastral 54304 (in suprafata totala de 16.787 mp) situat in Str. Transilvaniei, 132, Buzau;
  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 reala mobiliara asupra a 34 de echipamente avand o valoare de piata conform evaluarii din Iulie 2019 de 112.300 euro si o valoare contabila neta la 31.12.2019 de 464.779 lei;
  4. Ipoteca mobiliara asupra bunurilor mobile de natura stocurilor avand o valoare de minim 2.000.000 Eur;
  5. Ipoteca reala mobiliara de rang subsecvent asupra a 4 utilaje avand o valoare de piata conform evaluarii din Ianuarie 2019 de 390.500 euro si o valoare neta contabila la 31.12.2019 de 1.369.682 lei;
  6. Bilet la ordin emis in alb, stipulat „Fara Protest";
  7. LivingJumbo Industry SA avand calitatea de garant;

i) 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, contractat cu Banca de Export-Import a Romaniei Eximbank SA, (ctr. 7-ABZ/18.12.2017)

- Sold la 31.12.2019 : 1.790.498 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 de piata de 587.700 Eur conform raportului de evaluare din Mai 2019 si o valoare contabila neta la 31.12.2019 de 2.763.904 lei;
  2. Ipoteca reala mobiliara fara deposedare asupra unui echipament (Linie de filtrare,regranulare si fabricatie compound-uri sub forma de granule) avand o valoare de piata de 836.500 Eur conform raportului de evaluare din Octombrie 2019 si o valoare contabila neta la 31.12.2019 de 3.628.403 lei;
  3. Ipoteca reala mobiliara fara deposedare asupra a 3 motostivuitoare avand o valoare de piata de 47.400 Eur conform evaluarii din Octombrie 2019 si o valoare contabila neta la 31.12.2019 de 233.065 lei;

23. ÎMPRUMUTURI (continuare)

4. Ipoteca reala mobiliara fara deposedare asupra a 9 echipamente achizitionate in cadrul acestui proiect avand o valoare de piata de 115.300 Eur conform evaluarilor din Mai 2019 si Octombrie 2019 si o valoare contabila neta la 31.12.2019 de 589.811 lei;
5. Ipoteca mobiliara de prim rang asupra creantelor prezente si viitoare rezultate din relatiile comerciale derulate cu Toro Manufacturing and Sales SRL;
6. Ipoteca mobiliara asupra conturilor curente de disponibil in lei si valuta deschise la EximBank SA de Romcarbon SA;
7. Bilet la ordin in alb, fara protest.

I. Linie de scrisori

Linie de scrisori de garantie *contractata cu UniCredit Bank SA Suc. Buzau, in suma de 500.000 lei (ctr. BUZA/002/2009).*

- Scadenta: 01.07.2022
- Garantii:
- Ipoteca reala mobiliara asupra a doua echipamente de productie Masina de extrudere linie PP(nr.inv.24078) avand o valoare de piata la 22.04.2019 de 44.400 euro si o valoare neta contabila la 28.02.2019 de 0 lei si Masina flexografica de imprimat(nr.inv.24075) avand o valoare de piata la 22.04.2019 de 22.700 eur si o valoare neta contabila la 29.02.2020 de 0 lei.
- Ipoteca reala mobiliara asupra soldului creditor al conturilor si subconturilor deschise, in lei si valuta, la UniCredit Bank SA Suc.Buzau

II. Linie de trezorerie

Credit neangajant – Linie de trezorerie- in suma de 300.000 Eur, contractat cu UniCredit Bank SA *(ctr. BUZA/15/2016) pentru acoperirea riscului ratei dobanzi generat de contractul de credit BUZA/010/2015.*

- Scadenta: 15.02.2024
- Garantii:

1. Ipoteca mobiliara asupra bunurilor mobile de natura stocurilor avand o valoare de minimum 2.000.000 Eur;
2. Ipoteca reala mobiliara asupra soldului creditor al conturilor si subconturilor deschise, in lei si valuta, la UniCredit Bank SA Suc.Buzau.

III. Garantii acordate pentru imprumuturile contractate de firmele din Grup

Imprumuturi LivingJumbo Industry S.A.

a) linie de credit contractata cu BRD GSG in limita unui plafon de 2.000.000 eur

- Sold la 31.12.2019: 8.543.611 lei (echivalent a 1.787.628 euro)
- Scadenta: 24.10.2020
- 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;

23. ÎMPRUMUTURI (continuare)

3. Cesiunea incasarilor rezultate din contractele comerciale incheiate cu clientii in valoare de minim 7.000.000 EUR;
4. Ipoteca mobiliara asupra universalitatii stocurilor de materii prime, materiale, semifabricate, produse finite, etc., aflate in proprietatea SC LivingJumbo Industry SA, amplasate in spatiile de productie din Buzau,str. Transilvaniei nr. 132, Judetul Buzau, la valoare de min 720.000 EUR;
5. Ipoteca mobiliara asupra sumei de 500.000 eur blocata in contul imprumutatului.

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

- Sold la 31.12.2019: 1.328.913 lei (echivalent a 278.056 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.

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

- Sold la 31.12.2019: 1.080.466 lei (echivalent a 226.072 euro)
- Scadenta: 15.02.2024
- Garantii:
  1. Ipoteca imobiliara de rang subsecvent asupra unor imobile proprietatea Romcarbon SA identificate cu numarul cadastral 67264 (in suprafata de 10.037 mp) si numarul cadastral 54304 (in suprafata de 16.787 mp);
  2. Ipoteca mobiliara asupra unor bunuri mobile de natura stocurilor aflate in proprietatea Romcarbon SA avand o valoare de minim 2.000.000 Eur;
  3. Ipoteca reala mobiliara de rang subsecvent asupra a 4 utilaje proprietatea Romcarbon SA avand o valoare de piata conform evaluarii din Ianuarie 2018 de 390.500 euro si o valoare neta contabila la 30.06.2019 de 1.663.971 lei;
  4. Ipoteca mobiliara asupra conturilor si subconturilor deschise in lei si valuta la UniCredit Bank SA;

d) Credit pe termen lung contractat cu UniCredit Bank SA pentru cofinantarea proiectului de investitii „ DEZVOLTAREA FIRMEI S.C. LIVINGJUMBO INDUSTRY S.A. prin achizitia de noi echipamente" avand o valoare initiala de 4.723.205 EUR (Partial contractat)

- Sold la 31.12.2019: 12.493.300 lei (echivalent a 2.614.044 euro)
- Scadenta: 15.02.2024
- Garantii :
  1. Utilajele finantate, valoarea estimata, fara TVA, 8.867.855 euro; Precum si cesiunea politei de asigurare a utilajelor achizitionate din credit catre UniCredit Bank SA care va avea calitatea de unic beneficiar al politei;
  2. Ipoteca mobiliara asupra conturilor si subconturilor deschise in lei si valuta la UniCredit Bank SA;

23. ÎMPRUMUTURI (continuare)

e) Credit pe termen lung contractat cu BRD GSG avand o valoare initiala de 160.000 EUR (Partial contractat)

- Sold la 31.12.2019: 108.844 lei (echivalent a 22.774 euro)
- Scadenta: 01.11.2021
- 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.

Imprumuturi RC Energo Install SRL

Linie de credit in valoare de 1.000.000 lei pentru finantarea activitatii curente, contractata cu Banca de Export-Import a Romaniei Eximbank SA (partial angajata).

- Sold la 31.12.2019: 331.914 lei
- Scadenta: 14.10.2020.
- Garantii:

1. Garantie emisa de EximBank S.A. in numele si contul statului, in valoare de 500.000 lei, reprezentand 70% din valoarea expunerii;
2. Ipoteca mobiliara asupra a 8 de utilaje si echipamente avand o valoare contabila de 424.458 lei;
3. Ipoteca mobiliara asupra conturilor curente in lei sau valuta, prezente sau viitoare deschise de RC Energo Install SRL la Exim Bank;
4. Ipoteca mobiliara asupra universalitatii creantelor cu exceptia partenerilor Greentech, Greenfiber International si Greenweee International SA;
5. Bilet la ordin in alb, stipulat „fara protest";
6. Ipoteca mobiliara asupra bunului mobil Linie Coperion (linie filtrare, regranulare si fabricare compound-uri sub forma de granule ZSK 70 mc 18) nr inventor 24781, proprietatea Romcarbon SA;

Credit in valoare de 1.500.000 lei pentru finantarea activitatii curente, contractata cu Banca de Export-Import a Romaniei Eximbank SA

- Sold la 31.12.2019: 1.250.000 lei
- Scadenta: 28.08.2020.
- Garantii:

1. Ipoteca mobiliara asupra a 8 echipamente avand o valoare contabila la 31.12.2019 de 424.458 lei;
2. Ipoteca mobiliara asupra conturilor curente in lei sau valuta, prezente sau viitoare deschise de RC Energo Install SRL la Exim Bank;
3. Ipoteca mobiliara asupra bunului mobil Linie Coperion (linie filtrare, regranulare si fabricare compound-uri sub forma de granule ZSK 70 mc 18) nr inventor 24781, proprietatea Romcarbon SA;
4. Ipoteca mobiliara asupra universalitatii creantelor cu exceptia partenerilor Greentech, Greenfiber International si Greenweee International SA;
5. Bilet la ordin in alb, stipulat „fara protest".

24. ALTE DATORII CURENTE

	31 decembrie 2019	31 decembrie 2018
	mii lei	*mii lei*
Datorii cu angajati	1.834	1.718
Datorii privind contribuţiile sociale	1.363	1.415
TVA de plată	304	707
Impozit pe profit	119	31
Impozit pe salarii de plata	319	289
Alte impozite de plată	427	122
Alte datorii non-comerciale	-	-
Dobândă de plată	-	-
Total	**4.365**	**4.282**

25. DATORII COMERCIALE ŞI ALTE DATORII

	31 decembrie 2019	31 decembrie 2018
	mii lei	*mii lei*
Datorii comerciale	30.133	30.244
Datorii privind facturile de primit	636	683
Avansuri pentru clienţi	2.536	699
Creditori diversi (a)	1.925	2.727
Total	**35.231**	**34.353**

In anul 2019 in datorii fata de creditori diversi este inclusa suma de 1.584 mii lei, care reprezinta imprumuturi de la actionari persoane juridice, care urmeaza a fi restituite in cursul anului 2019 (vezi Nota 28).

26. OBLIGAŢII 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

	Plăţile minime de leasing		Valoarea curentă a plăţilor minime de leasing	
	31 decembrie 2019	31 decembrie 2018	31 decembrie 2019	31 decembrie 2018
	mii lei	*mii lei*	*mii lei*	*mii lei*
Valoarea curentă a plăţilor de leasing				
Sume scadente într-un an	16	14	16	14
Sume scadente 1-5 ani	9	24	9	24
Total datorii de leasing	**25**	**38**	**25**	**38**
Minus cheltuieli financiare viitoare		-		-
Valoarea curentă a datoriilor de leasing financiar		-		-
Incluse în situaţiile financiare ca:				
Împrumuturi pe termen scurt		-		-
Împrumuturi pe termen lung		-		-

27. VENITURI IN AVANS

La 31.12.2017 valoarea subventiilor pentru investitii primite de Grup era de 35.232 mii lei, astfel:

Romcarbon SA:	19.940 mii lei
LivingJumbo Industry SA:	15.259 mii lei

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

La 31.12.2018 valoarea subventiilor pentru investitii primite de Grup era de 31.250 mii lei, astfel:

Romcarbon SA:	17.676 mii lei
LivingJumbo Industry SA:	13.574 mii lei
PROJECT ADVISE SRL:	0 mii lei

La 31.12.2019 valoarea subventiilor pentru investitii primite de Grup era de 27.289 mii lei, astfel:

Romcarbon SA:	15.401 mii lei
LivingJumbo Industry SA:	11.887 mii lei
PROJECT ADVISE SRL:	0 mii lei

28. INSTRUMENTE FINANCIARE

(a) Gestionarea riscurilor privind capitalul

Grupul îşi gestionează capitalul pentru a se asigura că entităţile din cadrul Grupului îşi vor putea continua activitatea concomitent cu maximizarea veniturilor pentru acţionari, prin optimizarea soldului de datorii şi de capital propriu.

Structura capitalului Grupului constă în datorii, care includ împrumuturile prezentate în Nota 22, numerarul şi echivalentele de numerar şi capitalul propriu atribuibil deţinătorilor de capital propriu ai societăţii mamă. Capitalul propriu cuprinde capitalul social, rezervele şi rezultatul reportat, aşa cum sunt prezentate în notele 18, 19 şi, respectiv, 20.

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

(b) Principalele politici contabile

Detaliile privind principalele politici contabile şi metodele adoptate, inclusiv criteriile de recunoaştere, baza măsurării şi baza recunoaşterii veniturilor şi a cheltuielilor, cu privire la fiecare clasă de active financiare, datorii financiare şi instrumente de capital sunt prezentate în Nota 2 la situaţiile financiare consolidate.

28. INSTRUMENTE FINANCIARE (continuare)

(c) Obiectivele gestionării riscurilor financiare

Funcţia de trezorerie a Grupului furnizează servicii necesare activităţii, coordonează accesul la piaţa financiara naţională şi internaţională, monitorizează şi gestionează riscurile financiare legate de operaţiunile Grupului prin rapoarte privind riscurile interne, care analizează expunerea prin gradul şi mărimea riscurilor. Aceste riscuri includ riscul de piaţă (inclusiv riscul valutar, riscul ratei dobânzii la valoare justă şi riscul de preţ), riscul de credit, riscul de lichiditate şi riscul ratei dobânzii la fluxurile de numerar.

(d) Riscul de piaţă

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

Nu a existat nici o modificare în expunerea Grupului la riscurile de piaţă sau în modul în care Grupul îşi gestionează şi îşi măsoară riscurile.

(e) Gestionarea riscurilor valutare

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

(f) Gestionarea riscurilor ratei dobânzii

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

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

(g) Alte riscuri privind preţurile

Grupul este expus riscurilor privind preţul capitalului propriu, provenite din investiţiile de capital propriu. Investiţiile de capital propriu sunt deţinute pentru scopuri strategice, mai degrabă decât comerciale. Grupul nu comercializează în mod activ aceste investiţii.

(h) Gestionarea riscului de credit

Riscul de credit se referă la riscul ca o terţa parte să nu îşi respecte obligaţiile contractuale, provocând astfel pierderi financiare Grupului. Grupul a adoptat o politică de a face tranzacţii doar cu părţi de încredere şi de a obţine suficiente garanţii, când este cazul, ca mijloc de a reduce riscul de pierderi financiare din nerespectarea contractelor. Expunerea Grupului şi ratingurile de credit ale terţelor părţi contractuale sunt monitorizate de către conducere.

Creanţele comerciale constau dintr-un număr mare de clienţi, din diverse industrii şi arii geografice. Evaluarea permanentă a creditelor este efectuată asupra condiţiei financiare a clienţilor şi, când este cazul, se face asigurare de credit.

Grupul nu are nici o expunere semnificativă la riscul de credit faţă de nici o contraparte sau grup de contrapărţi având caracteristici similare. Grupul defineşte contrapărţile ca având caracteristici similare atunci când sunt entităţi afiliate. Concentraţia de risc de credit nu a depăşit 5% din activele monetare brute în orice moment în cursul anului.

28. INSTRUMENTE FINANCIARE (continuare)

(i) Gestionarea riscului de lichiditate

Responsabilitatea finală pentru gestionarea riscului de lichiditate aparţine Consiliul de Administratie, care a construit un cadrul corespunzător de gestionare a riscurilor de lichiditate cu privire la asigurarea fondurilor Grupului pe termen scurt, mediu şi lung şi la cerinţele privind gestionarea lichidităţilor. Grupul gestionează riscurile de lichidităţi prin menţinerea unor rezerve adecvate, a unor facilităţi bancare şi a unor facilităţi de împrumut de rezervă, prin monitorizarea continuă a fluxurilor de numerar reale şi prin punerea în corespondenţă a profilurilor de scadenţă a activelor şi datoriilor financiare. Nota 32 include o listă de facilităţi suplimentare netrase pe care Grupul le are la dispoziţie pentru a reduce şi mai mult riscul privind lichidităţile.

(j) Valoarea justă a instrumentelor financiare

Valorile juste ale activelor şi datoriilor financiare sunt determinate după cum urmează:

- valoarea justă a activelor şi datoriilor financiare cu termeni şi condiţii standard şi tranzacţionate pe pieţe active lichide este determinată prin referinţă la preţurile de piaţă cotate;

- valoarea justă a altor active şi datorii financiare (exclusiv instrumente derivative) este determinată în conformitate cu modelele de preţuri general acceptate, pe baza analizei fluxurilor de numerar scontate, utilizând preţuri din tranzacţiile curente de piaţă observabile; şi

- valoarea justă a instrumentelor derivative este calculată utilizând preţurile cotate. Acolo unde astfel de preţuri nu sunt disponibile se utilizează analiza fluxurilor de numerar scontate, utilizând curba de randament aplicabilă duratei instrumentelor derivative care nu includ opţiuni şi modelele de evaluare a opţiunilor pentru instrumente derivative care au la baza opţiuni.

Situaţiile financiare includ deţineri de acţiuni nelistate, care sunt măsurate la valoare justă. Cea mai buna estimare pentru valoarea justă este determinata folosind costul istoric al acţiunilor.

Instrumentele financiare din bilanţul contabil includ creanţe comerciale şi alte creanţe, numerar şi echivalente de numerar, împrumuturi pe termen scurt şi lung şi alte datorii. Valorile juste estimate ale acestor instrumente aproximează valorile contabile ale acestora. Valorile contabile reprezintă expunerea maximă a Societăţii la riscul de credit aferent creanţelor existente.

28. INSTRUMENTE FINANCIARE (continuare)

Valorile contabile ale valutelor societăţii exprimate în active şi pasive monetare la data raportării sunt următoarele:

2019	EUR 1 EUR = 4,7793 lei	USD 1 USD = 4,2608 lei	Leu 1 lei	31 decembrie 2019 Total
	mii lei	*mii lei*	*mii lei*	*mii lei*
Numerar şi echivalente de numerar	2.073	154	7.537	9.764
Creanţe si alte active curente	9.618	-	24.843	34.461
Alte active curente	244	41	1.188	1.472
DATORII				
Datorii comerciale şi alte datorii	8.500	89	26.643	35.231
Alte datorii curente	-	-	4.365	4.365
Împrumuturi pe termen scurt si lung	74.050	-	9.865	83.915
Datorii cu leasingul financiar, termen scurt si lung	31	-	-	31

2018	EUR 1 EUR = 4,6639 lei	USD 1 USD = 4,0736 lei	Leu 1 lei	31 decembrie 2018 Total
	mii lei	*mii lei*	*mii lei*	*mii lei*
Numerar şi echivalente de numerar	22	131	9.638	9.791
Creanţe si alte active curente	4.265	227	25.802	30.295
Alte active curente	-	-	1.002	1.002
DATORII				
Datorii comerciale şi alte datorii	5.609	6	28.738	34.353
Alte datorii curente	-	-	4.282	4.282
Împrumuturi pe termen scurt si lung	75.989	-	13.844	89.834
Datorii cu leasingul financiar, termen scurt si lung	38	-	-	38

28. INSTRUMENTE FINANCIARE (continuare)

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

	31 decembrie 2019	31 decembrie 2018
	mii lei	*mii lei*
Pierdere	(7.546)	(8.733)

Tabele privind riscurile de lichiditate şi de rată a dobânzii

Următoarele tabele detaliază datele până la scadenţă a datoriilor financiare ale Societăţii.

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

2019	Mai puţin de 1 an	1-2 ani	2-5 ani	Total
	mii lei	*mii lei*	*mii lei*	*mii lei*
Nepurtătoare de dobândă				
Datorii comerciale	35.231	-	-	35.231
Alte datorii curente	4.365	-	-	4.365
Instrumente purtătoare de dobândă				
Împrumut pe termen lung si scurt	-	-	-	-
Leasinguri pe termen scurt si lung	60.411	18.201	5.483	83.915
Nepurtătoare de dobândă				
Numerar şi echivalente de numerar	9.764	-	-	9.764
Creanţe si alte active curente	34.461	-	-	34.461

2018	Mai puţin de 1 an	1-2 ani	2-5 ani	Total
	mii lei	*mii lei*	*mii lei*	*mii lei*
Nepurtătoare de dobândă				
Datorii comerciale	34.353	-	-	34.353
Alte datorii curente	4.282	-	-	4.282
Instrumente purtătoare de dobândă				
Împrumut pe termen lung si scurt	52.593	23.619	13.622	89.834
Leasinguri pe termen scurt si lung	14	14	10	38
Nepurtătoare de dobândă				
Numerar şi echivalente de numerar	9.791	-	-	9.791
Creanţe si alte active curente	31.297	-	-	31.297

28. INSTRUMENTE FINANCIARE (continuare)

Tabelul de mai jos ilustrează limita de credit şi soldul a 10 contrapartide majore la data bilanţului contabil, prezentate in mii lei:

Companie	Contrapartida	Cifra de afaceri 12 luni 2019	Valoarea creantei la 31.12.2019	Credit limita	Credit zile
Romcarbon SA	KASAKROM CHEMICALS SRL	11.327	490	NU	47
Romcarbon SA	DEDEMAN SRL BACAU	8.068	1.980	NU	90
Romcarbon SA	COMANDOR IMPEX SRL FOCSANI	4.778	374	NU	17
Romcarbon SA	PH BRATPOL JERZY BRATKOWSKI POLONIA - EUR	4.346	918	NU	75
Romcarbon SA	GREENFIBER INTERNATIONAL SA	4.311	821	NU	60
LivingJumbo Industry SA	POLIMERO bulgaria	6.024	-	NU	35
LivingJumbo Industry SA	Carlestam Poland Sp. z o.o.	5.992	739	NU	60
LivingJumbo Industry SA	BAOBAG Franta	5.387	493	NU	60
LivingJumbo Industry SA	MICRO GRUP BUSINESS SOLUTION SRL	4.992	2.104	NU	90
LivingJumbo Industry SA	EXPERGO BUSINESS NETWORK SRL	4.037	437	NU	60

29. TRANZACTII CU ENTITĂŢI AFILIATE

Tranzacţiile dintre Societatea mama şi filialele acesteia, entităţi afiliate Grupului, au fost eliminate din consolidare şi nu sunt prezentate în această notă. Companiile si persoanele pot fi considerate entitati afiliate daca o parte deţine controlul sau exercita o influenta semnificativa asupra celeilalte parţi.

Compensaţiile acordate personalului conducerii superioare

Remuneraţia directorilor şi a altor membri ai conducerii superioare în cursul anului a fost următoarea:

	31 decembrie 2019	31 decembrie 2018
	mii lei	*mii lei*
Salariile conducerii executive	4.293	4.197
Beneficii pentru Consiliul de Administratie	313	378
Total	**4.606**	**4.575**

Remuneraţia directorilor şi a personalului cu funcţii executive este determinată de către acţionari, în funcţie de performantele persoanelor şi de condiţiile de pe piaţă.

Imprumuturi de la actionari	31 decembrie 2019	31 decembrie 2018
	mii lei	*mii lei*
WU HUI TZU (Living Jumbo Industry SA)	18	18
LIVING PLASTTIC INDUSTRY SRL (LivingJumbo Industry SA)	1.350	1.454
WINPACK INDUSTRY (Eco Pack Management SRL)	216	202
Total	**1.584**	**1.674**

29. TRANZACŢII CU ENTITĂŢI AFILIATE (continuare)

Tranzactii 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	
	12 luni 2019	12 luni 2018	12 luni 2019	12 luni 2018	12 luni 2019	12 luni 2018	12 luni 2019	12 luni 2018
Greenfiber International Sa	5.021	6.268	7.501	7.199	872	951	8	1.402
GREENTEH DOO SERBIA	218	275	-	7	34	66	-	-
Greenglass Recycling SA	-	-	-	-	-	-	-	-
Greentech SA	-	3.478	-	1.266	-	43	-	15
Total Waste Management	2.583	248	126	4	62	170	35	-
Greenweee International SA	54	490	-	174	-	132	22	47
Greenlamp Reciclare SA	1.043	1	403	-	12	-	67	-
TOTAL	**8.982**	**10.765**	**566**	**8.649**	979	**1.363**	28	**1.465**

30. ACHIZITIA DE FILIALE

In anul 2019 Grupul nu a achizitionat filiale noi.

31. IESIRI DE FILIALE

In anul 2019 Grupul nu a instrainat filiale.

32. NUMERAR SI CONTURI BANCARE

Pentru situaţia fluxurilor de numerar, numerarul şi echivalentele de numerar includ numerarul de casă şi conturile bancare. Numerarul şi echivalentele de numerar la sfârşitul anului financiar, după cum sunt prezentate în situaţia fluxurilor de numerar, pot fi reconciliate cu elemente aferente din bilanţul contabil, după cum urmează:

	31 decembrie 2019	31 decembrie 2018
	mii lei	*mii lei*
Numerar în bănci	9.700	9.756
Numerar in casă	64	35
Echivalente de numerar	-	-
Total	**9.764**	**9.791**

33. INVESTITII IMOBILIARE

Investitii imobiliare	31 decembrie 2019	31 decembrie 2018
	mii lei	*mii lei*
Teren	6.087	8.317
Cladiri	7.346	9.718
Total investitii imobiliare	**13.432**	**18.035**

Societatea mama detine la 31 decembrie 2019 in locatiile Iasi, Stefanesti si Buzau, imobilizari care nu sunt folosite in activitatea de baza, in schimb acestea sunt tinute pentru aprecierea lor in viitor si pentru inchiriere partiala catre terti. Pe baza acestor criterii conform IAS 40 "Investitii imobiliare" Societatea a decis clasificarea acestor imobilizari in investitii imobiliare.

In luna Decembrie 2019 in conformitate cu prevederile IFRS5 activul de la Stefanesti, constand din teren in suprafata de 12.774 mp situat in Stefanestii de jos, Judetul Ilfov si din cladirile construite pe acest teren, activ care a facut obiectul unui antecontract de vanzare cumparare incheiat cu GREEN PC AMBALAJE S.R.L, a fost reclasificat din « Investitii imobiliare » in «Active detinute spre a fi vandute». Activul (teren si cladiri) care a facut obiectul acestei reclasificari are o valoare de 4.297 mii lei.

34. ACTIVE DETINUTE IN VEDEREA VANZARII

Active detinute in vederea vanzarii	31 decembrie 2019	31 decembrie 2018
	mii lei	*mii lei*
Teren	3.394	10.909
Cladiri	3.210	5.848
Echipamente si imobilizari in curs	270	
Ajustari depreciere	0	(757)
Total Active detinute in vederea vanzarii	**6.873**	**16.000**

La 31 decembrie 2018 era clasificat in « Active detinute in vederea vanzarii » imobilul situat in Iasi, Calea Chisinaului, nr. 26-29, avand suprafata totala de 35.451,18 mp si o valoare neta contabila de 16.000 mii lei.

In cursul anului 2019, au fost semnate mai multe contracte de vanzare-cumparare cu Office&Logistic SRL Iasi in urma carora suprafata totala de 35.259,48 mp din acest imobil a fost instrainata.

In luna Decembrie 2019 a fost reclasificat activul de la Campia Turzii constand din teren in suprafata de 38.235 mp si din cladirile construite pe acest teren din « Imobilizari Corporale » in « Active detinute spre a fi vandute». Activul (teren, cladiri si echipamente) care a facut obiectul acestei reclasificari are o valoare de 2.506 mii lei.

Activele detinute in vederea vanzarii au urmatoarea distributie geografica:

Active detinute in vederea vanzarii	31 decembrie 2019	31 decembrie 2018
	mii lei	*mii lei*
Iasi	70	16.000
Stefanesti	4.297	-
Campia Turzii	2.506	-
Total	**6.873**	**16.000**

In data de 31.01.2020 s-a finalizat vanzarea conform antecontractului de vanzare cumparare nr.1830 din 18.12.2019, incheiat cu GREEN PC AMBALAJE S.R.L. (in calitate de cumparator) reprezentand contravaloarea unui imobil situat in Ilfov, Stefanestii de Jos, Str. Sinaia nr.15, in suprafata totala de 12.774 mp, din care 4.928 m.p suprafata construita, conform contractului de vanzare cumparare nr. 183 din 31.01.2020 pentru care s-a incasat pretul de 3.987 mii lei (echivalent a 834 mii euro).

35. ANGAJAMENTE ŞI CONTINGENŢE

Datorii fiscale potenţiale

In România, există un număr de agenţii autorizate să efectueze controale (audituri). Aceste controale sunt similare în natură auditurilor fiscale efectuate de autorităţile fiscale din multe ţări, dar se pot extinde nu numai asupra aspectelor fiscale ci li asupra altor aspecte juridice şi de reglementare în care agenţia 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 şi regulamentelor noi şi a celor existente. Deşi Grupul poate contesta presupusele încălcări şi penalităţile aferente atunci când conducerea este de părere că este îndreptăţită să acţioneze în acest mod, adoptarea sau implementarea de legi şi regulamente în România ar putea avea un efect semnificativ asupra Societăţii. Sistemul fiscal din România este în continuă dezvoltare, fiind supus multor interpretări şi modificări constante, uneori cu caracter retroactiv. Termenul de prescriere al controalelor fiscale este de 5 ani.

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

35. ANGAJAMENTE ŞI CONTINGENŢE (continuare)

Preţul de transfer

Legislaţia fiscală din România conţine reguli privind preţurile de transfer între persoane afiliate încă din anul 2000. Cadrul legislativ curent defineşte principiul „valorii de piaţă" pentru tranzacţiile între persoane afiliate, precum şi metodele de stabilire a preţurilor de transfer.

Ca urmare, este de aşteptat ca autorităţile fiscale să iniţieze verificări amănunţite ale preţurilor de transfer, pentru a se asigura că rezultatul fiscal şi/sau valoarea în vamă a bunurilor importate nu sunt distorsionate de efectul preţurilor practicate în relaţiile cu persoane afiliate. Grupul nu poate cuantifica rezultatul unei astfel de verificări.

Aspecte privitoare la mediu

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

36. EVENIMENTE ULTERIOARE DATEI BILANŢULUI

In contextul international privind evolutia situatiei epidemiologice determinate de raspandirea coronavirus COVID-19, precum si declararea situatiei de urgenta in Romania pentru 30 zile, conducerea societatiilor din Group a stabilit si implementat masuri preventive pentru protectia atat a angajatilor proprii cat si a colaboratorilor (delegati, conducatori auto, curieri, etc). Masurile sunt reevaluate si adaptate constant in functie de evolutia situatiei si de comunicatele/masurile oficiale dispuse de autoritatile publice/organismele competente.

La data prezentului Raport, nu au fost identificate dificultati si riscuri majore in activitatea de aprovizionare, productie si vanzare care sa afecteze in mod semnificativ activitatea economica a societatii. Este in curs de elaborare Planul de risc in cazul sistarii productiei si situatii de instituire a carantinei sau alte evenimente viitoare care ar necesita masuri de intrerupere temporara a activitatii economice ale societatiilor din Grup.

Din vanzarile Grupului 35% sunt orientate catre alte tari europene iar unele dintre aceste tari au luat masuri drastice pentru a limita raspandirea infectiei cu coronavirus SARS – cov – 2, inclusiv acelea de inchidere a tuturor acelor activitati care nu sunt considerate esentiale in aceasta perioada. Acest fapt a avut un impact negativ asupra unora dintre activitatile Grupului, doua dintre societatile Grupului, Romcarbon SA si RC Energo Install SRL, luand, ca masura de optimizare a activităților afectate, masura restrangerii volumului si a trimiterii in somaj tehnic, in luna Aprilie, a unui numar de aproximativ 120 salariati din sectorul Compounduri si Polimeri regenerati, sectorul Prelucrate din polipropilena, precum si sectorul de prestari servicii.

Evolutia viitoare a crizei generate de extinderea COVID-19 poate avea un impact in lunile urmatoare in ceea ce priveste scaderea vanzarilor cu un procent greu de estimat, care poate varia, ajungand si pana la 20% prin prisma scaderii cererii in industria producatoare de autovehicule si in sectorul constructiilor.
Aprovizionarea cu materii prime si materiale ramane stabila nefiind anticipate tendinte de crestere a preturilor. Nu sunt premise de risc de concentrare intrucat nu exista dependente majore fata de furnizori sau clienti semnificativi sau de pietele afectate intr-o mare masura de COVID-19. Activitatea societatilor din Grup nu este afectata de restrictionarile la finantarile externe, are capacitatea de a-si controla fluxul incasarilor si minimiza riscurile de neincasare. Nu am identificat premisele expunerii la riscuri majore din punct de vedere al fluxurilor de numerar. Va exista o presiune asupra cursului valutar RON/EUR, insa nu putem estima nivelul acestuia.

36. EVENIMENTE ULTERIOARE DATEI BILANŢULUI (continuare)

ROMCARBON SA

In data de 31.01.2020 s-a finalizat vanzarea (conform antecontractului de vanzare cumparare incheiat, in data de din 18.12.2019, cu GREEN PC AMBALAJE S.R.L.-promitent cumparator) imobilului situat in Ilfov, Stefanestii de Jos, Str. Sinaia nr.15, in suprafata totala de 12.774 mp, din care 4.928 m.p suprafata construita, prin semnarea contractului de vanzare cumparare in baza caruia s-a incasat pretul de 3.987.387,32 lei (echivalent a 834.356 euro*).*

Adunarea Generala Ordinara a Actionarilor din data de 23.01.2020 a aprobat noua componenta a Consilului de Administratie al Romcarbon SA pentru un mandat de 4 ani, incepand cu data de 04.02.2020, cu mentinerea in consecinta a sistemului unitar de administrare a societatii.

Asadar, incepand cu data de 04.02.2020, Consiliul de Administratie al Romcarbon SA este format din :

Huang Liang Neng –Presedintele Consiliului de Administratie, numit in baza Hotararii Adunarii Generale Ordinare a S.C ROMCARBON S.A. din data de 23.01.2020 pentru un mandat de 4 ani, care expira la data de 04.02.2024, 49 ani;

Wang Yi Hao – Vicepresedinte C.A. numit in baza Hotararii Adunarii Generale Ordinare a S.C ROMCARBON S.A. din data de 23.01.2020 pentru un mandat de 4 ani, care expira la data de 04.02.2024, 34 ani;

Toderita Stefan Alexandru –Membru C.A. numit in baza Hotararii Adunarii Generale Ordinare a S.C ROMCARBON S.A. din data de 23.01.2020 pentru un mandat de 4 ani, care expira la data de 04.02.2024, 25 ani;

Exercitarea mandatului incredintat noilor membri ai Consiliului de Administratie se va face cu titlu gratuit, in conformitate cu votul exprimat de actionari in cadrul A.G.O.A din 23.01.2020.

LIVINGJUMBO INDUSTRY SA

In 10.01.2020, societatea a constituit o ipoteca mobiliara asupra unui depozit colateral in suma de 200.000 euro pentru garantarea creditelor contractate de societate si de Romcarbon SA cu UniCredit Bank SA.

Incepand cu data de 17.02.2020, au incetat calitatile de Director General Adjunct si Administrator detinute de dl.Andrei Radu precum si calitatea de administrator detinuta de dl.WU,YU-TE si au fost numiti pentru un mandat valabil pana la 31.05.2021 dl.Cretu Victor si dl.Ungureanu Ion in functia de administratori ai Livingjumbo Industry SA.

Incepand cu aceeasi data a incetat, prin acordul partilor, calitatea de Director Operatiuni detinuta de Manaila Carmen in cadrul Livingjumbo Industry SA si a fost numita pentru functia de Director General Adjunct pentru un mandat valabil pana la data de 17.02.2023.

De asemenea au fost numiti dl.Cretu Victor si dl.Ungureanu Ion pentru un mandat valabil pana la data de 17.02.2023 in functia de Director Operatiuni Centru Profit Polipropilena, respectiv Director Operatiuni Centru Profit PET.

In 31.03.2020, societatea in conformitate cu obligatiile contractuale asumate a majorat ipoteca mobiliara constituita asupra unor disponibilitati bancare pentru garantarea liniei de credit contractata de societate cu BRD GSG SA de la 500.000 euro la 600.000 euro.

Situaţiile financiare consolidate au fost aprobate de către Consiliul de Administratie şi au fost autorizate pentru a fi emise la 9 aprilie 2020.

ÎNTOCMIT

HUANG LIANG NENG, Presedinte C.A. si Director General	**VIORICA ZAINESCU,** Director Financiar	**CARMEN MANAIA,** Director General Adjunct Adminstrativ

S.C. ROMCARBON S.A.

ACTIVITATEA GRUPULUI DE FIRME

SC ROMCARBON SA Buzau detine la 31.12.2019 participatii direct sau/si indirect in 13 societati:

Societate	31/12/2019		Metoda consolidarii
	Interes detinut	Control detinut	
RECYPLAT LTD CIPRU	100.00%	100.00%	Metoda globala
ROMCARBON DEUTSCHLAND GMBH	100.00%	100.00%	Metoda globala
RC ENERGO INSTALL SRL	100.00%	100.00%	Metoda globala
ECO PACK MANAGEMENT SA	25.36%	99.24%	Metoda globala
INFOTECH SOLUTIONS SRL	99.00%	99.00%	Metoda globala
LIVINGJUMBO INDUSTRY SA	99.86%	99.86%	Metoda globala
GRINFILD LLC UCRAINA	62.62%	62.62%	Metoda globala
GRINRUH LLC UCRAINA	62.62%	62.62%	Metoda globala
PROJECT ADVICE STL	99.86%	99.86%	Metoda globala
ASOCIATIA ECOLOGICA GREENLIFE	44.84%	44.84%	Metoda punerii in echivalenta
YENKI SRL	33.34%	33.34%	Metoda punerii in echivalenta
KANG YANG BIOTECHNOLOGY CO.LTD	1.95%	1.95%	In afara perimetrului de consolidare
REGISTRUL MIORITA SA	3.79%	3.79%	In afara perimetrului de consolidare

La 31.12.2019 Grupul detine participatii indirecte conform tabelului de mai jos:

Societate	31/12/2019	
	Interes detinut	Control detinut
ROMGREEN UNIVERSAL LTD CIPRU	17.5879%	17.5879%
GREENWEEE INTERNATIONAL SA	17.5879%	17.5879%
GREENWEEE INTERNATIONAL HUNGARY KFT	17.5879%	17.5879%
GREENTECH SA	17.5875%	17.5875%
GREENGLASS RECYCLING SA	12.3116%	12.3116%
GREENFIBER INTERNATIONAL SA	17.4682%	17.4682%
GREENTECH DOO SERBIA	15.7214%	15.7214%
GREENTECH RECYCLING DEUTSCHLAND GMBH	17.4682%	17.4682%
GREENTECH DOO MACEDONIA	15.6288%	15.6288%
TOTAL WASTE MANAGEMENT SRL	17.4743%	17.4743%
GREEN RESOURCES MANAGEMENT S.A.	11.6839%	11.6839%
GREENTECH BALTIC UAB LITUANIA	12.7932%	12.7932%

Aceaste societatii au fost incluse in Situatiile financiare consolidate prin utilizarea metodei punerii in echivalenta.

PREZENTAREA GRUPULUI SI A PRINCIPALILOR INDICATORI REALIZATI IN 2019

PREZENTAREA SOCIETATILOR MEMBRE ALE GRUPULUI

La 31 Decembrie 2019 societatea detinea direct sau prin intermediul altor subsidiare, interese de participare in urmatoarele entitati:

RECYPLAT LTD este o societate infiintata in anul 2011, avand un capital social de 112,532 lei (26,000 euro), detinuta integral de SC Romcarbon SA. Sediul societatii e in Akropoleos, 59-61,3rd floor, Nicosia, 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, industrii, societati, parteneriat sau alta organizatie.

ROMCARBON DEUTSCHLAND GMBH este o societate infiintata in 2013, avand un capital social de 110,138 lei (25,000 euro), detinuta integral de SC Romcarbon SA. Sediul societatii este in Bergisch Gladbach, Gemania. Societatea are ca obiect principal de activitate comertul cu produse finite din material plastic, reciclarea materialelor plastice si cumpararea de deseuri din material plastic. La data prezentelor situatii financiare societatea e proces de lichidare voluntara.

RC ENERGO INSTALL SRL este o societate infiintata in 2005, avand un capital social de 2,000 lei, detinuta integral de SC Romcarbon SA. Sediul societatii este in Buzau,Str. Transilvaniei, nr.132. Societatea a fost infiintata prin externalizarea activitatilor de intretinere si de reparatii a instalatiilor de incalzire, de apa, canalizare, a statiilor Trafo; obiectul principal de activitate il reprezinta lucrari de instalatii sanitare, de incalzire si de aer conditionat(cod CAEN 4322).

ECO PACK MANAGEMENT SA este o societate infiintata in 2010, avand un capital social de 1,446,000 lei, din care SC Romcarbon SA detine direct 25.36% si indirect 73.88%, restul fiind detinut de persoane juridice romane. Sediul societatii este in Buzau, Str.Transilvaniei, nr.132, Remiza PSI, camera 6. Societatea are ca obiect principal de activitate - 8299 - Alte activitati de servicii suport pentru intreprinderi nca.

INFO TECH SOLUTIONS SRL este o societate infiintata in 2005, avand un capital social de 2,000 lei, din care SC Romcarbon SA detine 99.00%, restul fiind detinut de persoane fizice. Sediul societatii este in Buzau,Str. Transilvaniei, nr.132. Societatea a fost infiintata prin externalizarea activitatii IT, obiectul principal de activitate il reprezinta Alte activitati de servicii privind tehnologia informatiei. (cod CAEN 6209)

LIVINGJUMBO INDUSTRY S.A este o societate infiintata in 2002, avand un capital social de 5,644,800 lei, din care SC Romcarbon SA detine un procent de 99.86% restul fiind detinut de persoane juridice romane. Sediul societatii este in Buzau,Str. Transilvaniei, nr.132. Societatea are ca obiect principal de activitate fabricarea articolelor de ambalaj din material plastic (cod CAEN 2222).

GRINFILD LLC UCRAINA este o societate infiintata in 2007, avand un capital social de 4,312,062 lei, din care SC Romcarbon SA detine 62.62%, restul fiind detinut de persoane juridice straine. Sediul societatii este in Ucraina,Reg.Odessa, Loc.Krijianivka, Str.Mikolayevska,Bl.2. Societatea are ca obiect principal de activitate comertul cu ridicata. Societatea nu isi mai desfasoara activitatea din 2012.

GRINRUH LLC UCRAINA este o societate infiintata in 2007, avand un capital social de 4,426,809 lei, din care SC Romcarbon SA detine indirect 62.62%. Sediul societatii este in Ucraina,Reg.Odessa, Loc.Krijianivka, Str.Mikolayevska,Bl.2. Societatea are ca obiect principal de activitate executarea de constructii si alte tipuri de comert cu ridicata. Societatea nu isi mai desfasoara activitatea din 2012.

YENKI SRL este o societate infiintata in 2007, avand un capital social de 328,000 lei, din care SC Romcarbon SA detine 33.34%, restul fiind detinut de persoane fizice si juridice romane. Sediul societatii este in Buzau, Soseaua Nordului, DN2. Societatea are ca obiect principal de activitate activitati ale bazelor sportive(cod CAEN 9311).

Asociatia Ecologica 'Greenlife' constituita in temeiul OG nr.26/2000, avand caracter neguvernamental, nepatrimonial si apolitic. Patrimoniul asociatiei e in valoare de 1,200 lei. Scopul asociatiei e de a reprezenta, promova si sustine interesele patronale si profesionale ale membrilor sai in relatiile cu autoritatile publice si cu alte persoane juridice si fizice, de a intari autoritatea si prestigiul social al acestora si de a actiona pentru modernizarea si dezvoltarea domeniului privind protectia mediului inconjurator la nivelul normelor si standardelor international. De asemenea Asociatia isi propune sa promoveze spiritul de solidaritate umana, prin organizarea si sustinerea unor actiuni cu caracter umanitar. Asociatia a

fost constituita de SC Greenfiber International SA, SC Greentech SA si SC Romcarbon SA in calitate de membrii fondatori, fiecare detinand un procent de 33.33% din patrimoniul acesteia.

PROJECT ADVICE SRL este o societate infiintata in 2010, avand un capital social de 500 lei, din care SC Romcarbon SA detine indirect 99.86%. Sediul societatii este in Strada Transilvaniei, nr. 132, Pavilion Administrativ, camera nr.24, Etaj 2, Judet Buzău. Societatea are ca obiect principal de activitate - 7022 - Activitati de consultanta pentru afaceri si management.

ROMGREEN UNIVERSAL LTD Cipru este o societate infiintata in 2011 avand un capital social de 177,858 lei (39,800 euro), SC Romcarbon SA detine indirect prin intermediul Recyplat LTD Cipru 17.5879% . 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, industrii, societati, parteneriat sau alta organizatie.

GREENWEEE INTERNATIONAL SA este o societate infiintata in 2007, avand un capital social de 26,212,300 lei, din care SC Romcarbon SA detine indirect 17.5879%. 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).

La 31.12.2019 GREENWEEE INTERNATIONAL SA (societate absorbanta) a fuzionat cu GREENLAMP RECICLARE S.A. (societate absorbita). Ca urmare a procesului de fuziune, capitalul social al GREENWEEE INTERNATIONAL SA s-a majorat de la 26,212,300 lei la 28,827,300 lei, emitandu-se 26,150 de actiuni noi avand o valoare nominala de 100 lei.

GREENWEEE INTERNATIONAL HUNGARY KFT este o societate infiintata in anul 2011 , avand un capital social de 45,563 lei (HUF 3,100,000) din care SC Romcarbon SA detine indirect 17.5879% .Sediul societatii este in1051 Budapesta, Dorottya utca 9.2. em.1. Societatea are ca obiect principal de activitate gestionarea deseurilor uzate si tratarea altor deseuri.

GREENTECH SA este o societate infiintata in 2002 , avand un capital social de 4,649,117 lei, din care SC Romcarbon SA detine indirect 17.5875%.
Sediul societatii este in Buzau,Aleea Industriilor,nr.17. Societatea are ca obiect de activitate principal recuperarea materialelor reciclabile sortate (cod CAEN 3832).

GREENFIBER INTERNATIONAL SA este o societate infiintata in 2004, , avand un capital social de 35,250,000 lei, din care SC ROMCARBON SA detine indirect 17.4682%.
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 , avand un capital social de 2,189,903 lei (RSD 46,568,790.67), din care 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, avand un capital social de 108,808 lei (25,000 euro) , din care SC Romcarbon SA detine indirect 17.4682%. Sediul societatii este in Bergisch Gladbach, Gemania. 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.

GRINTEH MK DOO MACEDONIA este o societate infiintata in 2007, avand un capital social de 3,238,205 lei (MKD 46,684,925) , din care SC Romcarbon SA detine indirect 15.6288%. Sediul societatii este in Macedonia, Skopje, bd. Romanija b.b Gazela, 1000. Societatea are ca obiect principal de activitate reciclarea deseurilor si ramasitelor nemetalice.

TOTAL WASTE MANAGEMENT SRL este o societate infiintata in 2005, in anul 2012 schimbandu-si obiectul de activitate din activitati de consultanta pentru afaceri si management (cod CAEN 7022) in colectarea deseurilor nepericuloase(cod CAEN 3811). Capital social al societatii e 19,442,580 lei. Sediul societatii este in Buzau, Str. Aleea Industriilor, nr.17.

La data prezentelor situatii SC Romcarbon SA detinea indirect 17.4743% din capitalul social al acesteia.

GREENGLASS RECYCLING SA este o societate infiintata in 2013, in capitalul careia SC Romcarbon SA detine indirect 12.3116%. Capital social al societatii e 6,750,000 lei.
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).

GREEN RESOURCES MANAGEMENT S.A. este o societate infiintata in 2016, avand un capital social de 400,000 lei, din care SC Romcarbon SA detine indirect 11.68%. Sediul societatii este in Str. Barbu Vacarescu,164A, Clădire de birouri C3, camera 18-22 Bucureşti sect 2. 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%. Capitalul societatii e de 8,444,696 lei (EUR 1,852,500). Sediul societatii este in Vilnius, Sandeliu g.16. Societatea are ca obiect de activitate desfasurarea de activitati comerciale, economice, finananciare si industriale.

ANALIZA ACTIVITATII GRUPULUI DE SOCIETATI

PREZENTAREA CONDUCERII SOCIETATILOR DIN GRUP

Conducerea executiva a societatilor din cadrul grupului a fost asigurata in 2019, de urmatoarele persoane:

ROMCARBON SA – Director General – Radu Andrei
RECYPLAT LTD CIPRU – Director – Nicos Avraamides
RC ENERGO INSTALL SRL – Director General Duca Eugen Florin
ECO PACK MANAGEMENT SA –Administrator unic Ionescu Adin
INFO TECH SOLUTIONS SRL- Director General Hristache Cornel
LIVINGJUMBO INDUSTRY SA – Director General WU,HUI-TZU
PROJECT ADVICE SRL –Administrator unic Wei Jiann Shyang
GRINFILD LLC UCRAINA – Societatea nu isi mai desfasoara activitatea din 2012
GRINRUH LLC UCRAINA-– Societatea nu isi mai desfasoara activitatea din 2012
YENKI SRL – Administrator Petre Romeo Florinel
ROMCARBON DEUTSCHLAND GmbH- Administrator- lichidator Franz Fassbender
ROMGREEN UNIVERSAL LTD CIPRU – Nicos Avraamides, Constantinos Chiotis, Grzegorz Adam Piejka, Nicolaos Koronis, Paulina Anna Pietkiewicz
GREENLAMP RECICLARE S.A. –Director General Costache Iulian Marius
GREENGLASS RECYCLING SA –Director General Costache Iulian Marius
GREENWEEE INTERNATIONAL SA – Director General Costache Iulian Marius
GREENWEEE INTERNATIONAL HUNGARY KFT -Managing Director - Costache Iulian Marius
TOTAL WASTE MANAGEMENT SRL – Administratori Damov Constantin- membru, Mihai Zamfir – Presedinte CA, Marin Georgian Ionut- membru
GREENTECH SA Director General Genes Alina Elena
GREENFIBER INTERNATIONAL SA – Director General Genes Alina Elena
GREENTECH RECYCLING DEUTSCHLAND GMBH - Administrator- lichidator Franz Fassbender
GREENTECH DOO SERBIA– Director General – Mihail Mateski
GRINTEH MK DOO MACEDONIA – Director General – Mihail Mateski si Sofia Mateska
GREEN RESOURCES MANAGEMENT S.A – Director General –Georgescu Alina
GREENTECH BALTIC UAB LITUANIA – Administrator VLADAS VENSKUTONIS

Rezultatele generale ale activitatii companiei si filialelor in perioada de raportare

Nr.Crt.	Indicator [mii lei]	2017	2018	2019
1	Vanzari nete	251,993	257,709	245,772
2	Venituri totale	276,918	286,509	281,522
3	Cheltuieli totale	278,484	290,627	284,139
4	Profitul net al anului	(1,566)	(4,117)	(2,617)
5	Profit atribuibil societatii mama	(1,492)	(4,048)	(2,586)

ANALIZA ACTIVITATII GRUPULUI DE SOCIETATI

Evolutia contributiei filialelor la profitul net consolidat aferent grupului in anul 2019 este prezentata in tabelul urmator:

Companie	Profit/Pierdere net(a) (mii lei)	Atribuibil SM	Atribuibil NCI
Romcarbon SA	370	370	-
Living Jumbo Industry SA	(3,154)	(3,150)	(5)
RC Energo Install SRL	305	305	-
Infotech Solutions SRL	78	78	1
Grinfild Ucraina	-	-	-
Grinruh Ucraina	-	-	-
Recyplat Ltd Cipru	(15)	(15)	-
Romcarbon Deutschland GmbH	-	-	-
Eco Pack Management SA	(75)	(74)	(1)
Project Advice SRL	(12)	(12)	-
Ajustari consolidare	(116)	(88)	(27)
Total	**(2,617)**	**(2,586)**	**(31)**

Nota: In ajustarile de consolidare sunt cuprinse: eliminarea tranzactiilor intragrup ,ponderea din profit a asociatilor (Romgreen, Yenki).

SITUATIA FINANCIAR-CONTABILA

A.)SITUATIA POZITIEI FINANCIARE

MII LEI

Indicator	31/12/2017	31/12/2018	31/12/2019	2019 vs. 2018	
Imobilizari corporale	183,416	172,357	157,094	-15,263	-8.86%
Investitii imobiliare	49,859	18,034	13,432	-4,602	-25.52%
Fond comercial	143	143	143	0	0.00%
Alte imobilizari necorporale	227	90	308	218	242.22%
Investitii in asociati	28,752	27,103	27,034	-69	-0.25%
Alte investitii financiare	197	197	197	0	0.00%
Active pe termen lung	**262,594**	**217,924**	**198,208**	**-19,716**	**-9.05%**
Stocuri	38,234	36,548	45,929	9,381	25.67%
Active detinute spre vanzare	0	16,000	6,873	-9,127	-57.04%
Creante comerciale	36,237	30,295	34,461	4,166	13.75%
Alte active curente financiare	0	0	2,390	2,390	
Alte active curente	591	1,001	1,472	471	47.05%
Numerar si echivalente de numerar	5,997	9,791	9,764	-27	-0.28%
Active curente	**81,059**	**93,636**	**100,889**	**7,253**	**7.75%**
Activ	**343,653**	**311,560**	**299,097**	**-12,463**	**-4.00%**
Capital social	26,412	26,412	26,412	0	0.00%
Prime de emisiune	2,182	2,182	2,182	0	0.00%
Rezerve	38,272	38,677	38,749	72	0.19%
Rezultat reportat	79,571	74,357	71,310	-3,047	-4.10%
Capital propriu atribuibil detinătorilor de capital propriu ai societatii mamă	146,438	141,629	138,654	-2,975	-2.10%
Interese minoritare	1,007	939	907	-32	-3.41%
Capitaluri	**147,445**	**142,568**	**139,561**	**-3,007**	**-2.11%**
Imprumuturi TL	51,589	37,241	23,504	-13,737	-36.89%
Leasinguri financiare si alte datorii purtatoare de dobanda TL	0	24	9	-15	-62.50%
Datorii privind impozitul amanat	10,758	8,902	8,364	-538	-6.04%
Alte datorii privind provizioane pe termen lung	264	285	249	-36	-12.63%
Venituri in avans TL	31,250	27,301	23,507	-3,794	-13.90%
Datorii pe termen lung	**93,861**	**73,753**	**55,633**	**-18,120**	**-24.57%**
Datorii comerciale	38,670	34,353	35,231	878	2.56%
Imprumuturi Ts	54,816	52,593	60,411	7,818	14.87%
Leasinguri financiare si alte datorii purtatoare de dobanda TS	87	14	15	1	7.14%
Venituri in avans Ts	4,058	3,998	3,881	-117	-2.93%
Alte datorii curente	4,717	4,282	4,365	83	1.94%
Datorii curente	**102,348**	**95,240**	**103,903**	**8,663**	**9.10%**
Datorii	**196,209**	**168,993**	**159,536**	**-9,457**	**-5.60%**
Capitaluri si datorii	**343,653**	**311,560**	**299,097**	**-12,463**	**-4.00%**

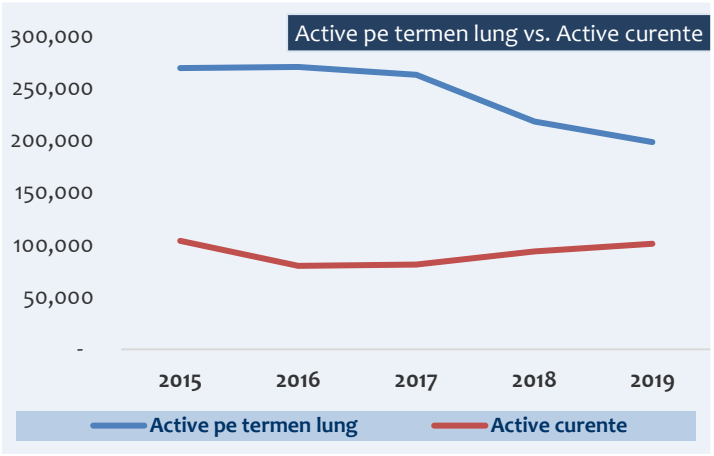
	2017	2018	2019
Nr. mediu salariati	1,672	1,661	1,569

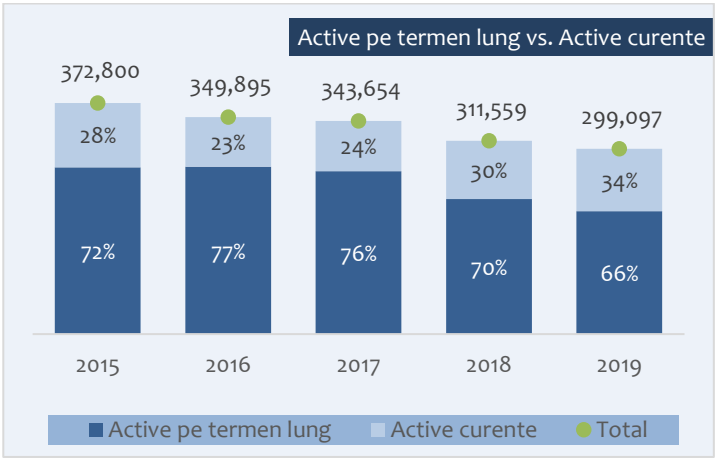
Participarea societatilor care au intrat in consolidare la indicatorii Situatiei Pozitiei Financiare este prezentata in tabelul urmator:

MII LEI

Compania	Active pe termen lung	Active curente	Datorii pe termen lung	Datorii curente
Romcarbon SA	163,480	82,714	34,213	74,927
LivingJumbo Industry SA	34,299	38,407	21,413	51,173
RC Energo Install SRL	375	8,089	0	4,730
InfoTech Solutions SRL	55	216	4	87
Grinfild Ucraina	4,427	-866	0	5
Grinruh Ucraina	1,186	1,008	0	7
Recyplat Limited Cipru	20,608	6	0	10
Romcarbon Deutschland GmbH	0	9	3	27
Eco Pack Management SA	115	183	0	1,199
Project Advice SRL	0	190	0	102
Ajustari consolidare	-26,338	-29,069	1	-28,366
Total	**198,208**	**100,888**	**55,634**	**103,903**

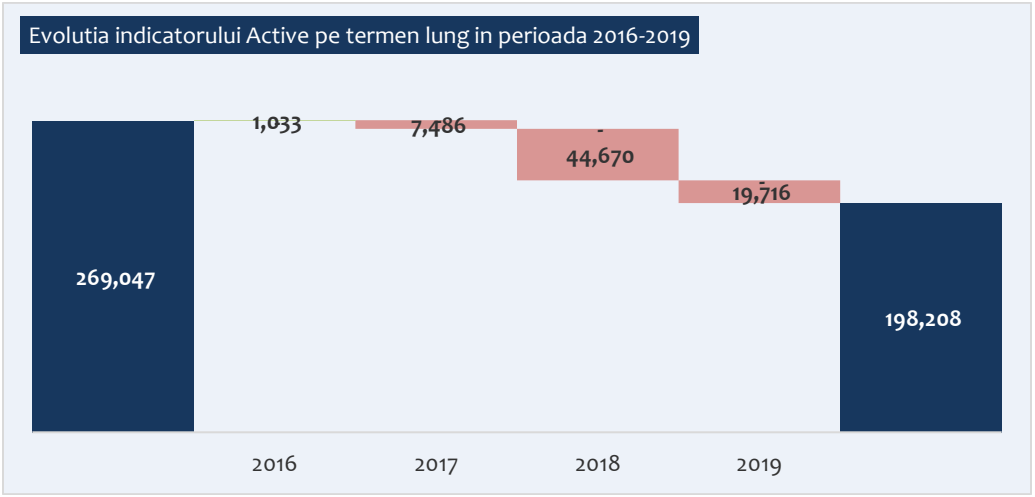
ACTIVE





ACTIVE PE TERMEN LUNG

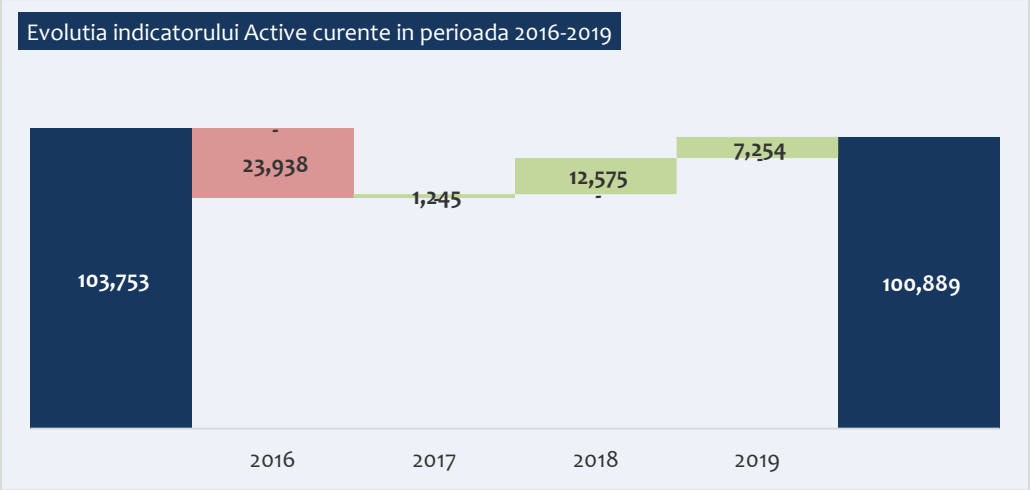
Activele pe termen lung detin 66.27% din activele Grupului, inregistrand o scadere cu 19,716 mii lei , respectiv de 9.05% fata de inceputul anului.



Active pe termen lung	31/12/2019	% in total ATL	% in total Activ	31.12.19 vs. 31.12.18
Imobilizari corporale	157,094	79.26%	52.52%	-8.86%
Investitii imobiliare	13,432	6.78%	4.49%	-25.52%
Fond comercial	143	0.07%	0.05%	0.00%
Alte imobilizari necorporale	308	0.16%	0.10%	242.22%
Investitii in asociati	27,034	13.64%	9.04%	-0.25%
Alte investitii financiare	197	0.10%	0.07%	0.00%
Active pe termen lung	**198,208**	**100.00%**	**66.27%**	**-9.05%**

ACTIVE CURENTE

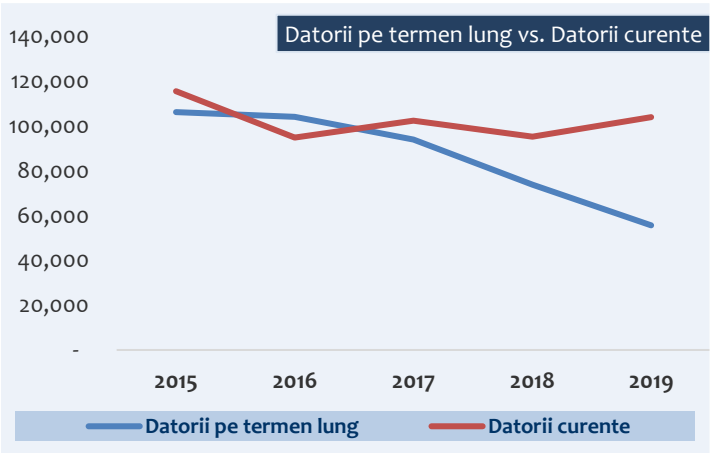
Activele curente detin 33.73% din activele totale inregistrand o crestere cu 7,253 mii lei, respectiv de 7.75%, fata de inceputul anului.

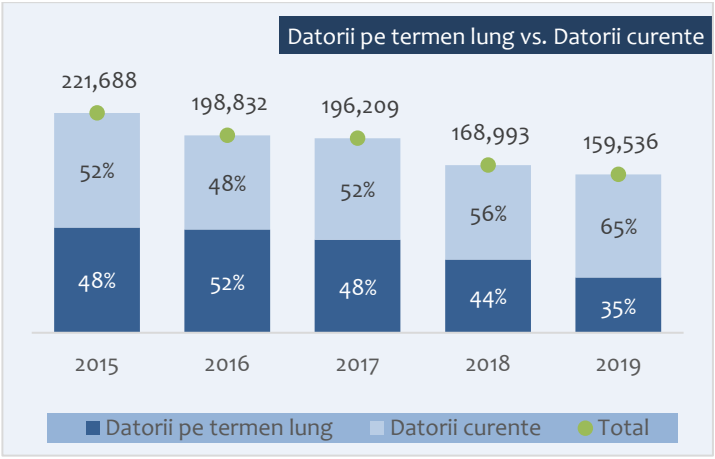


Active curente	31/12/2019	% in total AC	% in Total Activ	31.12.19 vs. 31.12.18
Stocuri	45,929	45.52%	15.36%	25.67%
Active detinute spre vanzare	6,873	6.81%	2.30%	-57.04%
Creante comerciale	34,461	34.16%	11.52%	13.75%
Alte active curente financiare	2,390	2.37%	0.80%	0.00%
Alte active curente	1,472	1.46%	0.49%	47.05%
Numerar si echivalente de numerar	9,764	9.68%	3.26%	-0.28%
Active curente	**100,889**	**100.00%**	**33.73%**	**7.75%**

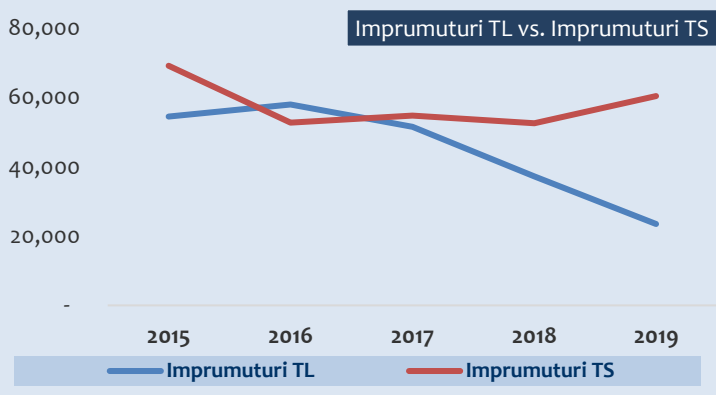
DATORII

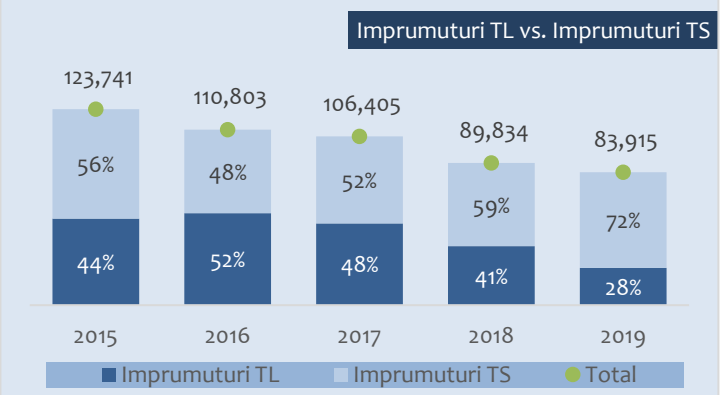
Datoriile totale ale Grupului detin 53.34% din Total Capitaluri si datorii, inregistrand o scadere cu 9,457 mii lei fata de inceputul anului, respectiv de 5.60%.





IMPRUMUTURI





Imprumuturile pe termen scurt au urmatoarea componenta :

MII LEI

Societate	Tip Imprumut	31.12.2017	31.12.2018	31.12.2019
LivingJumbo Industry SA	Credit investitii in euro-BRD [I]	186	187	59
LivingJumbo Industry SA	Linie credit in euro– UniCredit Bank SA	0	0	0
LivingJumbo Industry SA	Linie credit in euro – BRD	8,853	8,417	8,544
LivingJumbo Industry SA	Credit investitii in euro - Proiect CCE 2015 - UniCredit Bank SA	3,144	3,147	3,225
LivingJumbo Industry SA	Credit investitii in euro [2015]-UniCredit Bank SA	404	405	415
LivingJumbo Industry SA	Credit investitii in euro-BRD [II]	502	502	514
Taipei Cimeo SRL	Linie credit in euro– UniCredit Bank SA	0	0	0
Romcarbon SA	Linie credit in euro – BRD	10,979	11,644	12,088
Romcarbon SA	Linie credit in euro – UniCredit Bank SA	21,828	20,447	25,298
Romcarbon SA	Linie credit in euro – UniCredit Bank SA	0	0	0
Romcarbon SA	Credit investitii in euro-BRD [I]	408	0	0
Romcarbon SA	Credit investitii in euro-BRD [II]	582	583	597
Romcarbon SA	Credit investitii in euro-BRD [III]	2,099	736	754
Romcarbon SA	Credit investitii in euro - Proiect CCE 2015 - UniCredit Bank SA	2,027	2,029	2,079
Romcarbon SA	Credit investitii in euro-UniCredit [I]	500	500	0
Romcarbon SA	Credit investitii in euro-UniCredit [II]	306	306	306
Romcarbon SA	Credit investitii in euro-UniCredit [III]	527	527	540
Romcarbon SA	Credit investitii in euro-UniCredit [IV]	1,078	1,078	1,548
Romcarbon SA	Credit investitii in euro-UniCredit [V]	369	532	1,241
Romcarbon SA	Credit investitii in lei I - Eximbank SA	1,024	1,024	1,024
Romcarbon SA	Credit investitii in lei II - Eximbank SA	0	531	597
RC Energo Install SRL	Linie credit - Eximbank SA	0	0	332
RC Energo Install SRL	Credit activitate curenta - Eximbank SA	0	0	1,250
Total		**54,816**	**52,593**	**60,411**

Imprumuturile pe termen lung sunt defalcate astfel :

Societate	Tip Imprumut	31.12.2017	31.12.2018	31.12.2019
LivingJumbo Industry SA	Credit investitii in euro-BRD [I]	97	31	49
LivingJumbo Industry SA	Credit investitii in euro-BRD [II]	1,797	1,297	814
LivingJumbo Industry SA	Credit investitii in euro [2015]-UniCredit Bank SA	15,325	12,192	9,268
LivingJumbo Industry SA	Credit investitii in euro - Proiect CCE 2015 - UniCredit Bank SA	1,458	1,054	666
Romcarbon SA	Credit investitii in euro-BRD [I]			
Romcarbon SA	Credit investitii in euro-BRD [II]	2,232	1,651	1,095
Romcarbon SA	Credit investitii in euro-BRD [III]	6,472	1,533	817

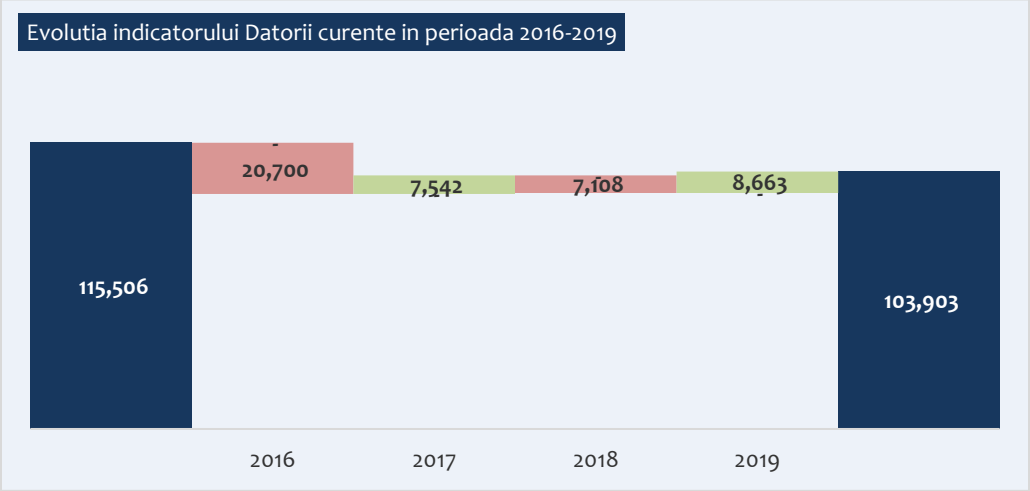
Societate	Tip Imprumut	31.12.2017	31.12.2018	31.12.2019
Romcarbon SA	Credit investitii in euro-UniCredit [I]	2,290	1,790	0
Romcarbon SA	Credit investitii in euro-UniCredit [II]	842	536	230
Romcarbon SA	Credit investitii in euro-UniCredit [III]	1,448	922	405
Romcarbon SA	Credit investitii in euro-UniCredit [IV]	3,234	2,156	608
Romcarbon SA	Credit investitii in euro-UniCredit [V]	1,200	1,241	0
Romcarbon SA	Credit investitii in lei I - Eximbank SA	3,583	2,559	1,536
Romcarbon SA	Credit investitii in lei II - Eximbank SA	906	1,592	1,194
Romcarbon SA	Credit investitii in euro - Proiect CCE 2015 - UniCredit Bank SA	10,705	8,686	6,822
Total		**51,589**	**37,241**	**23,504**

Ratele a caror scadenta e mai mica de 1 an, aferente creditelor de investitii, au fost clasificate ca datorii pe termen scurt.

Creditele bancare au fost garantate cu ipoteci imobiliare si mobiliare asupra unor cladiri si terenuri, echipamente si utilaje, stocuri, cu cesiuni de creante precum si cu cesiuni ale cash-flow-ului din Banci.

DATORII CURENTE

Datoriile curente ale Grupului, reprezentand 65.13% din Total Datorii si 34.74% din Total Capitaluri si Datorii, au inregistrat o crestere cu 8,663 mii lei fata de 31.12.2018, respectiv cu 9.10%.

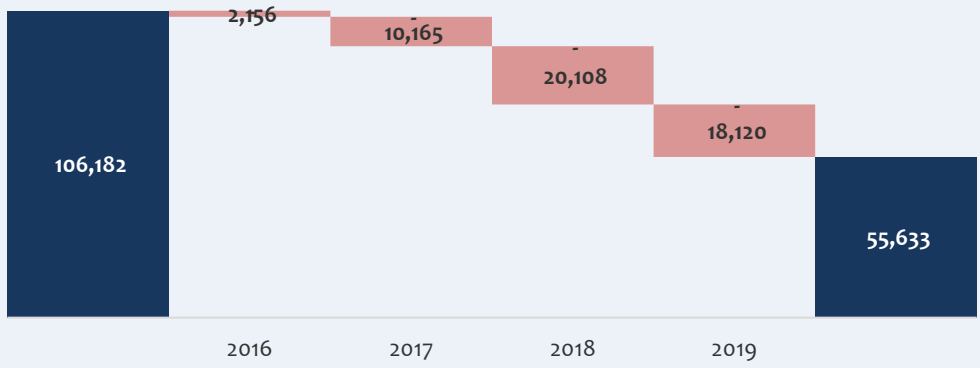


Datorii curente	31/12/2019	% in total datorii	% in Total Datorii curente	% in Total Capitaluri si Datorii	31.12.19 vs. 31.12.18
Datorii comerciale	35,231	22.08%	33.91%	11.78%	2.56%
Imprumuturi TS	60,411	37.87%	58.14%	20.20%	14.87%
Leasinguri financiare si alte datorii purtatoare de dobanda TS	15	0.01%	0.01%	0.01%	7.14%
Venituri in avans TS	3,881	2.43%	3.74%	1.30%	-2.93%
Alte datorii curente	4,365	2.74%	4.20%	1.46%	1.94%
Datorii curente	**103,903**	**65.13%**	**100.00%**	**34.74%**	**9.10%**

DATORII PE TERMEN LUNG

Datoriile pe termen lung au o pondere in Total Capitaluri si Datorii de 18.60% inregistrand o scadere cu 18,120 mii lei, respectiv 24.57%, fata de inceputul anului.

Evolutia indicatorului Datorii pe termen lung in perioada 2016-2019

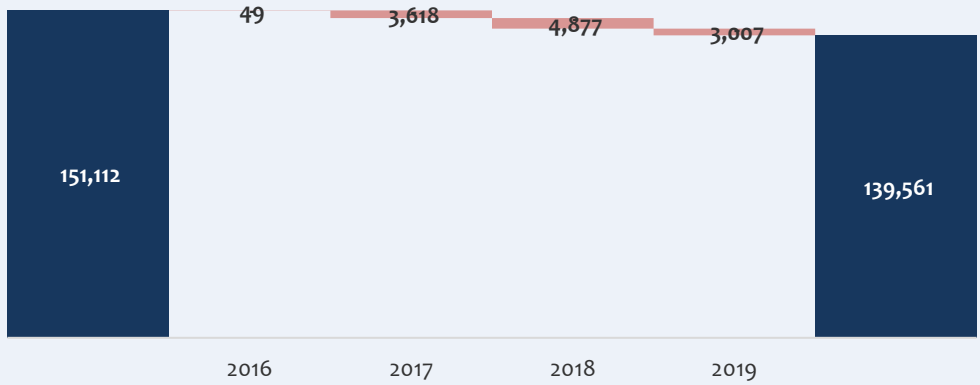


Datorii pe termen lung	31/12/2019	% in total datorii	% in Total DTL	% in Total Capitaluri si Datorii	31.12.19 vs. 31.12.18
Imprumuturi TL	23,504	14.73%	42.25%	7.86%	-36.89%
Leasinguri financiare si alte datorii purtatoare de dobanda TL	9	0.01%	0.02%	0.00%	-62.50%
Datorii privind impozitul amanat	8,364	5.24%	15.03%	2.80%	-6.04%
Alte datorii privind provizioane pe termen lung	249	0.16%	0.45%	0.08%	-12.63%
Venituri in avans TL	23,507	14.73%	42.25%	7.86%	-13.90%
Datorii pe termen lung	**55,633**	**34.87%**	**100.00%**	**18.60%**	**-24.57%**

CAPITALURI

Capitalurile au o pondere in Total Capitaluri si Datorii de 46.66% inregistrand o scadere cu 3,007 mii lei, respectiv 2.11%, fata de inceputul anului.

Evolutia indicatorului Capitaluri in perioada 2016-2019



Capitaluri	31/12/2019	31.12.19 vs. 31.12.18
Capital social	26,412	0.00%
Prime de emisiune	2,182	0.00%
Rezerve	38,749	0.19%
Rezultat reportat	71,310	-4.10%
Capital propriu atribuibil detinătorilor de capital propriu ai societatii mamă	**138,654**	**-2.10%**
Interese minoritare	907	-3.41%
Capitaluri	**139,561**	**-2.11%**

B.)SITUATIA REZULTATULUI GLOBAL

	2017	2018	2019		2019 vs.2018	
Venituri	251,993	257,709	245,772	▼	(11,937)	-5%
Alte venituri	3,987	3,982	3,961	▼	(21)	-1%
Venituri din investiţii	2,430	2,312	2,942	▲	630	27%
Materii prime si consumabile utilizate	(166,870)	(165,723)	(155,174)	▼	10,549	-6%
Variatia stocurilor de produse finite si produse in curs de executie	5,600	1,347	6,251	▲	4,904	364%
Cheltuieli cu salariile si taxele sociale	(61,681)	(64,806)	(67,409)	▲	(2,603)	4%
Cheltuieli operationale	(18,550)	(21,049)	(19,729)	▼	1,320	-6%
Alte câştiguri şi pierderi	126	3,304	117	▼	(3,187)	-96%
Cheltuieli cu amortizarea	(16,226)	(17,112)	(16,304)	▼	808	-5%
Costuri financiare	(2,607)	(2,925)	(2,702)	▼	223	-8%
Ponderea de profit a asociatilor	1,457	(1,344)	(68)	▼	1,276	-95%
Profit (pierdere) inaintea impozitarii	**(341)**	**(4,305)**	**(2,343)**	▼	**1,962**	**-46%**
Impozit pe profit	(1,224)	189	(274)	▲	(463)	-245%
Profitul/pierderea anului, atribuibil:	**(1,565)**	**(4,117)**	**(2,617)**	▼	**1,500**	**-36%**
Detinatorilor de capital propriu ai societatii mama	(1,492)	(4,048)	(2,586)	▼	1,462	-36%
Interese care nu controleaza	(74)	(69)	(31)	▼	38	-55%
Profitul/Pierderea anului	**(1,566)**	**(4,117)**	**(2,617)**	▼	**1,500**	**-36%**
Diferente de conversie aferente operatiunilor externe	(76)	(65)	1	▼	66	-102%
Cresteri din reevaluarea terenurilor si cladirilor	-	-	760	—	760	
Impozitul amanat aferent rezultatului global	-	1,276	74	▼	(1,202)	-94%
Rezultat global, atribuibil:	**(1,642)**	**(2,906)**	**(1,783)**	▼	**1,123**	**-39%**
Detinatorilor de capital propriu ai societatii mama	(1,492)	(2,837)	(1,752)	▼	1,085	-38%
Interese care nu controleaza	(150)	(69)	(31)	▼	38	-55%

C.)VENITURI

Contributia societatilor consolidate in total Venituri, in perioada de raportare, este prezentata in tabelul urmator:

Societate	2017 [mii lei]	% in total	2018 [mii lei]	% in total	2019 [mii lei]	% in total	2019 vs.2018
Romcarbon SA	195,141	67.39%	198,461	67.06%	183,857	65.05%	-7.36%
LivingJumbo Industry SA	82,571	28.52%	87,293	29.50%	90,781	32.12%	4.00%
RC Energo Install SRL	10,458	3.61%	8,606	2.91%	7,034	2.49%	-18.27%
Eco Pack Management SA	3	0.00%	2	0.00%	-	0.00%	-100.00%
Info Tech Solutions SRL	1,269	0.44%	1,583	0.53%	977	0.35%	-38.28%
Project Advice SRL	119		8		-		
Total, din care:	**289,560**	**99.96%**	**295,953**	**100.00%**	**282,649**	**100.00%**	**-4.50%**
Cifra de Afaceri in grup	37,567	12.97%	38,244	12.92%	36,877	13%	-3.58%
Cifra de Afaceri in afara grupului	251,993	87.03%	257,709	87.08%	245,772	87%	-4.63%

In perioada de raportare indicatorul «Venituri», pe elemente componente, este prezentat mai jos:

Structura indicatorului Venituri (Vanzari nete)	2017	% in total	2018	% in total	2019	% in total	2019 vs.2018
Venituri din vanzari de produse finite (701+709)	201,488	80%	215,451	84%	213,204	87%	-1.04%
Venituri din vanzari de semifabricate	15,941	6%	14,532	6%	11,994	5%	-17.47%
Venituri din vanzarea produselor reziduale	64	0%	378	0%	326	0%	-13.84%
Vanzari din prestari servicii	7,160	3%	3,691	1%	2,787	1%	-24.47%
Venituri din vanzarea marfurilor	26,633	11%	23,047	9%	16,873	7%	-26.79%
Venituri din alte activitati	706	0%	610	0%	588	0%	-3.62%
Total	**251,993**	**100%**	**257,709**	**100%**	**245,772**	**100%**	**-4.63%**

D.)SITUATIA FLUXURILOR DE TREZORERIE

mii lei

Indicatori	2017	2018	2019
Profitul / (Pierderea) brut al anului	**-341**	**-4,305**	**-2,343**
Cheltuieli financiare recunoscute in profit	2,607	2,925	2,702
(Castig) / Pierdere din vânzarea sau cedarea de mijloace fixe	436	(52)	336
(Castig) / Pierdere din vânzarea sau cedarea de investitii imobiliare	(2,386)	(2,710)	
(Castig) / Pierdere din vanzarea sau cedarea de active detinute in vederea vanzarii			(186)
Venituri din dividende	-	-	
Venituri din dobanzi			(6)
Pierderi din deprecierea stocurilor	349	-	
Pierderi din deprecierea creantelor comerciale	(343)	32	112
Pierderi din creante prescrise	166	207	4
Pierderi din deprecierea fondului comercial		-	
Pierderi din deprecierea imobilizarilor corporale	1,186	-	
Amortizarea activelor pe termen lung	16,226	16,356	16,304
(Castig) / Pierdere net din schimb valutar	(28)	10	(206)
(Castiguri) / Pierderi din investitii	(26)	(5)	
(Castiguri) / Pierderi din reevaluarea imobilizarilor corporale			96
(Castiguri) / Pierderi din reevaluarea investitiilor imobiliare	(1,490)	(308)	430
(Castiguri) / Pierderi din reevaluarea activelor detinute in vederea vanzarii	-	757	(71)
(Castig) / Pierdere din investitii pe termen scurt	-		
(Castiguri) / Pierderi din ponderea de profit a asociatilor	(539)	1,584	68
(Crestere) / Descrestere provizioane	(1)	21	-
Cresteri / (Descresteri) privind subventiile	(3,987)	(3,982)	(3,794)
		-	
Miscari în capitalul circulant		-	
(Crestere) / Descrestere creante comerciale si alte creante	(6,331)	5,704	(4,282)
(Crestere) / Descrestere stocuri	(1,412)	1,685	(9,380)
(Crestere) / Descrestere alte active	781	(410)	(2,861)
Crestere / (Descrestere) datorii comerciale si alte datorii	7,482	(4,540)	842
Crestere / (Descrestere) alte datorii	2,726	(461)	(38)
Numerar generat/ utilizat din activitati operationale	**15,075**	**12,508**	(2,273)
Dobanzi platite	(2,336)	(2,518)	(2,100)
Impozit pe profit platit	(240)	(146)	(734)
Comisioane bancare platite	(271)	(408)	(603)
Numerar net generat din activitati operationale	**12,228**	**9,436**	(5,710)

Fluxuri de numerar din activitati de investitii			
Plati aferente imobilizarilor corporale	(12,108)	(5,244)	(3,710)
Plati aferente imobilizarilor necorporale	-	-	-
Incasari din vanzarea de imobilizari corporale	1,824	136	161
Incasari din subventii	-	-	
Incasari din investitii in asociati	-	-	
Achizitie de subsidiare	-	-	
Plati aferente investiitilor imobiliare	-	-	
IÎncasari din vanzarea de investitii imobiliare	-	18,086	(23)
Dobanzi primite	26	5	6
Dividende primite	-	-	
Incasari din vanzarea de active detinute spre vanzare	-	-	16,186
Numerar net utilizat în activitati de investitii	**(10,258)**	**12,983**	12,620
Fluxuri de numerar din activitati de finantare			
(Rambursari) / Trageri de imprumuturi	(4,400)	(16,569)	(5,919)
Plati de leasing	(1,110)	(49)	(13)
Dividende platite pentru interese minoritare	(2,007)	(2,007)	(1,005)
Numerar net generat din activitati de finantare	(7,517)	(18,625)	(6,937)
Crestere neta a numerarului si a echivalentelor de numerar	**(5,547)**	**3,794**	(27)
Numerar si echivalente de numerar la începutul anului financiar	11,544	5,997	9,791
Efectul ratei de schimb asupra soldului de numerar in valute	-	-	-
Numerar si echivalente de numerar la sfarsitul anului financiar	**5,997**	**9,791**	**9,764**

E.)INDICATORI ECONOMICO-FINANCIARI

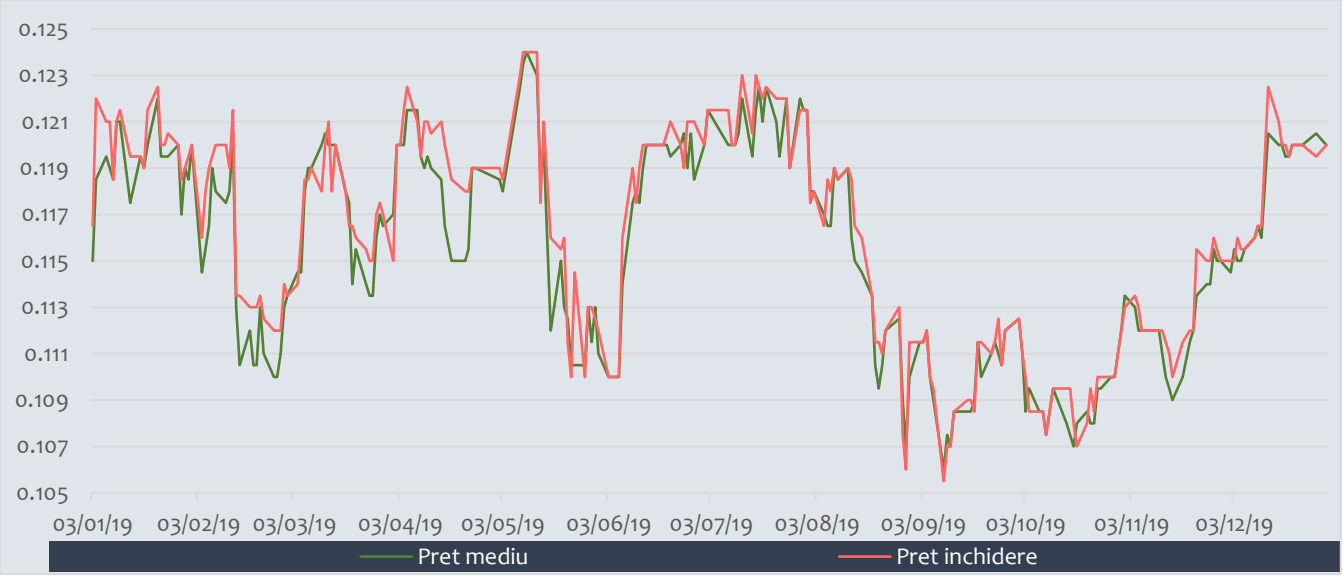
Indicator	Formula	2017	2018	2019
EBIT	Profit brut + Cheltuieli cu dobanzile	1,994	(1,788)	(243)
EBITDA	EBIT + Cheltuieli cu amortizarea - Subventii pt. investitii	14,234	10,585	12,097
Cifra de afaceri	Vanzari nete + Venituri din chirii	254,397	260,016	248,708
EBITDA in total vanzari	EBITDA/Cifra de afaceri	5.60%	4.07%	4.86%
EBITDA in capitaluri proprii	EBITDA/Capitaluri	9.65%	7.42%	8.67%
Rata profitului brut	Profit brut/Cifra de afaceri	-0.13%	-1.66%	-0.94%
Indicatorul lichiditatii curente	Active curente/Datorii curente	0.79	0.98	0.97
Indicatorul lichiditatii imediate(testul acid)	(Active curente-Stocuri)/Datorii curente	0.42	0.60	0.53
Indicatorul gradului de indatorare(1)	Datorii pe termen lung/Capitaluri	64%	52%	40%
Indicatorul gradului de indatorare(2)	Total datorii/Total active	57%	54%	53%
Rata de acoperire a dobanzii	EBIT/Cheltuieli cu dobanzile	0.85	(0.71)	(0.12)
Viteza de rotatie a creantelor comerciale	Sold mediu creante comerciale/Cifra de afaceri	47	46	47
Viteza de rotatie a datoriilor comerciale	Sold mediu datorii comerciale/Cifra de afaceri	51	51	50
Rata rentabilitatii economice(ROA)	Rezultat net/Active totale	-0.4557%	-1.3214%	-0.8750%
Rata rentabilitatii financiare(ROE)	Rezultat net/Capitaluri	-1.0621%	-2.8877%	-1.8752%
Rata rentabilitatii comerciale(ROS)	Rezultat net/Cifra de afaceri	-0.6156%	-1.5834%	-1.0522%

STRUCTURA ACTIONARIATULUI

La 31.12.2019 Structura actionariatului SC Romcarbon SA, societatea mama, conform Depozitarul Central SA era:

Actionar	Numar actiuni	% proprietate
LIVING PLASTIC INDUSTRY S.R.L. loc. BUZAU jud. BUZAU	86,774,508	32.85%
JOYFUL RIVER LIMITED loc. NICOSIA CYP	54,195,089	20.52%
ALTE PERSOANE JURIDICE	19,038,452	7.21%
ALTE PERSOANE FIZICE	104,114,047	39.42%
Total	**264,122,096**	**100.00%**

Evolutia pretului actiunilor Romcarbon SA in anul 2019.



*
* *

CONTROLUL INTERN

Controlul intern are drept scop asigurarea unei gestiuni riguroase si eficiente a activitatii Grupului prin adoptarea de catre managementul societatilor din Grup de politici si proceduri aplicabile care sa permita asigurarea coerentei obiectivelor, sa identifice factorii-cheie de reusita si sa comunice conducatorilor entitatii in timp real, informatiile referitoare la performante si perspective.

Organizarea controlului intern urmareste respectarea tuturor reglementarilor, nu numai a celor financiar-contabile, ci si a celor de mediu, sanatate si securitate ocupationala, situatii de urgenta, prevederile codului civil.

Structura organizatorica a Grupului defineste nivelurile ierarhice de responsabilitate si autoritate existente si permite cunoasterea aspectelor manageriale si functionale ale organizatiei.

Consiliile de administratie sunt organe independente de managamentul organizatiei, iar membrii acestora sunt implicati in activitatile de gestiune si le supravegheaza cu atentie. Consiliile de administratie ale societatilor membre ale Grupului deleaga managerilor responsabilitati privind controlul intern si face evaluari sistematice si independente asupra sistemului de control intern instaurat de catre management.

Auditul intern (financiar) are o functie de asistenta care trebuie sa asigure managementul ca procedurile interne ale fiecarei societati sunt implementate si respectate de catre toate departamentele implicate.

Verificarea si evaluarea permanenta sau periodica conform Programului aprobat de conducerea fiecarei societati din Grup a calitatii functionarii controlului intern se face pentru a determina daca mecanismele de control intern sunt aplicate conform procedurilor si daca ele sunt modificate corespunzator atunci cand circumstantele o cer.

Sunt stabilite metodele prin care angajatii sunt evaluati, instruiti, promovati si recompensati, personalul reprezentand o componenta esentiala a controlului intern. Organigrama, regulamantul de ordine interioara (ROI), fisele posturilor sunt actualizate, in functie de modificarile aparute.

Managementul fiecarei societati din Grup intreprinde actiuni in scopul inlaturarii sau reducerii motivatiilor care ar putea determina angajatii sa se implice in fapte necinstite, ilicite sau morale. Acestea se regasesc in Regulamentul de ordine interioara, alte Regulamente emise, dar si in exemplele personale.

Managementul asigura ocuparea anumitor posturi specifice de catre personal competent care sa aiba cunostintele si aptitudinile necesare pentru a indeplini sarcinile care definesc ficare functie.

GRUPUL se confrunta cu diverse riscuri, care provin din mediul extern sau din mediul intern si care trebuie gestionate corespunzator de catre management. Identificarea si analiza riscurilor este un proces continuu si o componenta critica a unui control intern eficace. Drept exemple, putem enumera: incapacitatea societatilor membre ale Grupului de a atinge obiectivele fixate, calitatea personalului, importanta si complexitatea proceselor economice de baza, introducerea unor noi tehnologii informationale, intrarea pe piata a unor noi concurenti etc.

Managementul identifica si evalueaza aceste riscuri si formuleaza masuri specifice pentru reducerea riscului pana la un nivel acceptabil.

Pentru o separare adecvata a responsabilitatilor (sarcinilor) in scopul prevenirii fraudelor si erorilor semnificative se aplica:

- separarea gestiunii activelor contabile pentru a evita riscul sustragerilor;
- separarea autorizarii operatiunilor de gestiune a activelor asociate acestora ;
- separarea sarcinilor legale de IT de sarcinile persoanelor din afara sistemului IT(sarcinile legate de conceperea si controlul programelor informatice de evidenta contabila sunt separate de sarcinile ce privesc actualizarea unor informatii)

In cadrul fiecarei societati membra a Grupului se disting trei functii a caror separare (neadmitere a cumularii lor) reprezinta baza exercitarii unui control reciproc intre compartimente si executanti, si anume:

- functia de realizare a obiectivelor organizatiei;
- functia de conservare a activelor organizatiei;
- functia contabila;

Pentru asigurarea unui control intern eficient nu se admite cumularea de catre aceeasi persoana a acestor functii. Daca doua din aceste functii sunt cumulate de catre aceeasi persoana, sporeste riscul de eroare sau de frauda.

In majoritatea operatiunilor si tranzactiilor sunt antrenate cel putin doua functii din cele prezentate si, ca urmare, erorile sau fraudele pot fi depistate mai usor, deoarece determina o necorelare intre situatiile intocmite, intre compartimente sau executanti.

Controlul intern contabil si financiar este un element major al controlului intern in cadrul entitatii si se refera la ansamblul proceselor de obtinere si comunicare a informatiei contabile si financiare pentru a contribui la realizarea unei informatii fiabile si conforme exigentelor legale. Controlul intern contabil si financiar vizeaza asigurarea:

- conformitatii informatiilor contabile si financiare publicate, cu regulile aplicabile acestora;
- aplicarii instructiunilor elaborate de conducere in legatura cu aceste informatii;
- protejarii activelor;
- prevenirii si detectarii fraudelor si neregulilor contabile si financiare;
- fiabilitatii informatiilor difuzate si utilizate la nivel intern in scop de control, in masura in care ele contribuie la elaborarea de informatii contabile si financiare publicate;
- fiabilitatii situatiilor financiare anuale publicate si a altor informatii comunicate pietei ;

Prin toate activitatile de control intern se urmareste o analiza permanenta si periodica a activitatiilor, astfel incat managementul sa identifice cele mai bune solutii pe care sa-si bazeze deciziile pentru a creste nivelul de performanta al entitatii si pentru a deveni cat mai competitivi pe piata.

OBIECTIVELE SI POLITICILE GRUPULUI PRIVIND GESTIONAREA RISCURILOR

Societatea mama a implementat managementul riscului in conformitate cu cerintele standardului SR EN ISO 31010-

Managementul riscurilor. Tehnici de evaluare prin care s-au identificat si analizat riscurile la nivelul tuturor compartimentelor functionale din cadrul organizatiei. S-au elaborat Registrele riscurilor pentru fiecare compartiment functional, Registrul riscurilor la nivelul organizatiei si Planul de actiuni de tratare a riscurilor.

Riscuri privind capitalul
Gestionarea riscurilor Grupului cuprinde si o revizuire periodica a structurii de capital. Grupul isi va putea echilibra structura generala a capitalului prin emiterea de noi actiuni si prin rascumpararea de actiuni, plata de dividende.

Gestionarea riscurilor Grupului cuprinde si o revizuire periodica a structurii de capital. Grupul isi va echilibra structura generala a capitalului prin emiterea de noi actiuni si prin rascumpararea de actiuni, plata de dividende.
Riscuri financiare
Functia de trezorerie a Grupului furnizeaza servicii necesare activitatii, coordoneaza accesul la piata financiara nationala si internationala, monitorizeaza si gestioneaza riscurile financiare legate de operatiunile Grupului prin rapoarte privind riscurile interne, care analizeaza expunerea prin gradul si marimea riscurilor.

Riscul de lichiditate
Riscul lichiditatii, denumit si risc de finantare reprezinta riscul ca o intreprindere sa aiba dificultati in acumularea de fonduri pentru a-si indeplini angajamentele asociate instrumentelor financiare.
Responsabilitatea finala pentru gestionarea riscului de lichiditate apartine Consiliului de Aministratie, care a construit un cadru corespunzator de gestionare a riscurilor de lichiditate cu privire la asigurarea fondurilor Grupului pe termen scurt, mediu si lung si la cerintele privind gestionarea lichiditatilor. Grupul gestioneaza riscurile de lichiditati prin mentinerea unor rezerve adecvate, a unor facilitati bancare si a unor facilitati de imprumut de rezerva, prin monitorizarea continua a fluxurilor de numerar reale si prin punerea in corespondenta a profilurilor de scadenta a activelor si datoriilor financiare.

Riscul de credit
Riscul de credit se refera la riscul ca o terta parte sa nu isi respecte obligatiile contractuale, provocand astfel pierderi financiare Grupului. Grupul a adoptat o politica de a face tranzactii doar cu parti de incredere si de a obtine suficiente garantii, cand este cazul, ca mijloc de a reduce riscul de pierderi financiare din nerespectarea contractelor. Expunerea Grupului si ratingurile de credit ale tertelor parti contractuale sunt monitorizate de catre conducere.

Riscul de piata

In contextul international privind evolutia situatiei epidemiologice determinate de raspandirea coronavirus COVID-19, precum si declararea situatiei de urgenta in Romania initial pentru 30 zile incepand cu 16 martie, si prelungita cu inca 30 de zile, conducerea societatilor din Grup au stabilit si implementat masuri preventive pentru protectia atat a angajatilor proprii cat si a colaboratorilor (delegati, conducatori auto, curieri, etc). Masurile sunt reevaluate si adaptate constant in functie de evolutia situatiei si de comunicatele/masurile oficiale dispuse de autoritatile publice/organismele competente.

La data prezentului Raport, nu au fost identificate dificultati si riscuri majore in activitatea de aprovizionare, productie si vanzare care sa afecteze in mod semnificativ activitatea economica a societatilor din Grup. Este in curs de elaborare Planul de risc al companiei in cazul sistarii productiei si situatii de instituire a carantinei sau alte evenimente viitoare care ar necesita masuri de intrerupere temporara a activitatii economice a societatii.

Evolutia viitoare a crizei generate de extinderea COVID-19 poate avea un impact in lunile urmatoare in ceea ce priveste scaderea vanzarilor cu un procent greu de estimat, care poate varia, ajungand si pana la 20% prin prisma scaderii cererii in industria producatoare de autovehicule si in sectorul constructiilor.
Aprovizionarea cu materii prime si materiale ramane stabila nefiind anticipate tendinte de crestere a preturilor. Nu sunt premise de risc de concentrare intrucat nu exista dependente majore fata de furnizori sau clienti semnificativi sau de pietele afectate intr-o mare masura de COVID-19. Activitatea societatii nu este afectata de restrictionarile la finantarile externe, are capacitatea de a-si controla fluxul incasarilor si minimiza riscurile de neincasare. Nu am identificat premisele expunerii la riscuri majore din punct de vedere al fluxurilor de numerar. Va exista o presiune asupra cursului valutar RON/EUR, insa nu putem estima nivelul acestuia.

DECLARATIA NEFINANCIARA

1. PROFILUL GRUPULUI
2. POLITICA REFERITOARE LA CALITATE
3. POLITICA REFERITOARE LA MEDIU
4. POLITICA REFERITOARE LA SANATATE OCUPATIONALA
5. STRATEGII REFERITOARE LA ENERGIE
6. POLITICA SOCIALA SI DE PERSONAL
7. ETICA IN AFACERI. VALORI. COMBATEREA CORUPTIEI
8. POLITICI DE GUVERNANTA CORPORATIVA SI RESPONSABILITATE SOCIALA
9. DECLARATIA PRIVIND MASURILE PREVENTIVE LUATE PENTRU PREVENIREA RASPANDIRII CORONAVIRUS - (COVID - 19)

Prezenta declaratie nefinanciara contine informatii prin care conducerea GRUPULUI doreste sa comunice, in mod transparent, partilor interesate reprezentate de parteneri de afaceri, angajati, investitori, comunitatea locala in general si oricare alte parti interesate actiunile intreprinse de cele doua societati cu activitate de productie ale Grupului (ROMCARBON SA si Livingjumbo Industry SA) in ceea ce priveste imbunatatirea continua a calitatii produselor, protectia mediului, sanatatea si securitatea ocupationala, aspecte legate de personal si domeniul social, responsabilitatea sociala, etica si integritatea in afaceri si prevenirea si combaterea coruptiei.

1. Profilul Grupului

Grupul Romcarbon e format din societati:(i) producatoare de articole de ambalaj din material plastic, reciclare deseuri (Romcarbon SA si Livingjumbo Industry SA), (ii)prestatoare de servicii si lucrari de instalatii sanitare, de incalzire si de aer conditionat (RC Energo Install SRL), (iii) de servicii de afaceri si consultanta in afaceri (Recyplat LTD), (iv) de servicii privind tehnologia informatiei (InfoTech Solutions SRL).

Principalele societati cu activitati de productie ale Grupului sunt Romcarbon SA si Livingjumbo Industry SA, detinand 73%, respectiv 15% din totalul activelor imobilizate.

Prezenta Declaratie a Grupului Romcarbon face referire cu precadere la cele doua companii cu profil de productie care detin ponderea cea mai mare in cadrul Grupului Romcarbon, celelalte companii/ filiale avand ca obiect de activitate prestari de servicii specializate in domenii diferite.

Distributia activelor totale ale Grupului pe societati in anul 2019 e urmatoarea: Romcarbon SA (69%), Livingjumbo Industry SA (21%), Recyplat LTD (6%), RC Energo Install SRL (2%).

Domeniile in care Grupul isi desfasoara activitatea sunt:

- prelucrarea maselor plastice (din polietilena, polisitiren, polipropilena, PET, PVC - Romcarbon SA si Livingjumbo Industry SA);
- reciclarea produselor din material plastic (Romcarbon SA);
- alte activitati productive (producerea de filtre pentru autovehicule si filtre industriale, producerea de masti pentru protectia cailor respiratorii - Romcarbon SA).
- Alte activitati (RC Energo Install SRL, Recyplat LTD, Info Tech Solutions SRL, Eco Pack Management SA, Grinfild Ucraina, Grinruh Ucraina, Romcarbon Deutschland GmbH si Project Advice SRL)

Distributia veniturilor pe domenii de activitate in anul 2019 a fost urmatoarea:

- prelucrarea maselor plastice (din polietilena, polisitiren, polipropilena, PET, PVC): 78% (75% in 2018);
- reciclarea produselor din material plastic: 13% (13% in 2018);
- alte activitati productive (producerea de filtre pentru autovehicule si filtre industriale, producerea de masti pentru protectia cailor respiratorii): 2% (3% in 2018);
- Alte activitati: 7% (14% in 2018).

Distributia activelor pe domenii de activitate in anul 2019 a fost urmatoarea:

- prelucrarea maselor plastice (din polietilena, polisitiren, polipropilena, PET, PVC): 47% (44% in 2018);

- reciclarea produselor din material plastic: 29% (29% in 2018);
- alte activitati productive (producerea de filtre pentru autovehicule si filtre industriale, producerea de masti pentru protectia cailor respiratorii): 2% (1% in 2018);
- Alte activitati: 22% (26% in 2018).

Societatea mama, Romcarbon SA este o organizatie cunoscuta pe piata romaneasca si pe cea europeana ca fiind un procesator traditional de mase plastice. Cu 65 de ani de experienta in prelucrarea ambalajelor din polietilena, polipropilena, PVC si polistiren, Romcarbon are reputatia unui important producator de ambalaje plastice din Romania si unul dintre cei mai mari angajatori din judetul Buzau, avand in prezent aproximativ 1000 de salariati. Organizatia are puncte de lucru operationale si la Bucuresti, Stefanesti si Iasi.

Livingjumbo Industry SA este o organizatie cunoscuta pe piata romaneasca si pe cea europeana ca procesator mase plastice in domeniul ambalajelor din polipropilena.

Incepandu-si in 2002 activitatea de productie de ambalaje flexibile (tip big-bag), Livingjumbo Industry SA si-a marit constant capacitatea – cantitativ si sortimental – si in 2016 a deschis un nou sector de productie, cel al foliilor/tavitelor din folie rigida PET si al filmelor bariera multistrat destinate ambalarii produselor alimentare. Investitia importanta in noul sector a fost facuta tinand cont de trendul conturat clar pe piata acestui tip de ambalaje, atat in privinta caracteristicilor pentru extinderea timpului de pastrare la raft a produselor cat si in privinta economisirii si reciclarii materialelor.

Sectoarele in care compania isi desfasoara activitatea sunt:

- Procesare polipropilena: extrudare fir, tesere si confectionare ambalaje, produsele vandute fiind: containere flexibile (tip big-bag) in diverse variante constructive, pentru ambalare produse in vrac pana la 2000 kg, tesatura, ata, snur, chinga
- Procesare PET: extrudare si termoformare, produsele vandute fiind folii rigide pentru termoformare, laminate si nelaminate, si tavite pentru ambalare in atmosfera modificata, transparente si in diverse culori.
- Procesare filme flexibile multistrat (9 straturi) tip bariera pentru sigilarea tavitelor PET, pentru ambalare de tip fill-form-seal si flow-pack

Incepand cu luna Septembrie 2011, Livingjumbo Industry SA face parte din grupul Romcarbon.

Fiind constienti de impactul pe care il au asupra mediului ambalajele pe care le introducem pe piata, dar si pentru ca dorim sa sustinem Romania in indeplinirea obiectivelor de valorificare si reciclare a deseurilor de ambalaje, Grupul Romcarbon isi indeplineste obligatiile de reciclare—prin intermediul societatilor autorizate in scopul preluarii responsabilitatilor ce revin operatorilor economici care introduc ambalaje pe piata.
Prezent permanent de-a lungul ultimului deceniu in industria verde prin investitiile realizate in calitate de actionari in unele dintre cele mai mari unitati de tratare si reciclare a deseurilor din centrul si sud-estul Europei, Grupul nostru prin intermediul Romcarbon SA a finalizat la jumatatea anului 2012 investitia in cea mai moderna fabrica de reciclare a deseurilor plastice din Romania, acesta luand nastere firesc, din necesitatea de a asimila o tehnologie care sa integreze si sa inchida cercul reciclarii deseurilor.

Misiunea Grupului este sa livreze ambalaje din plastic eco-eficiente pentru a deservi diferite domenii de activitate industriala si agricola si de a inchide cercul prin reciclarea deseurilor din plastic rezultate, transformandu-le in materii prime secundare. Societatea proceseaza atat deseuri proprii cat si deseuri de pe piata interna si externa.
Produsele fabricate si vandute de Grup sunt in principiu ambalaje de unica intrebuintare pentru industria alimentara si cu posibile multiple utilizari pentru industria nealimentara. Utilizatorul final preda produsele uzate ca deseu ce ajunge la firmele de colectare. Momentan, pe piata nu exista alternativa de ambalare care sa inlocuiasca in totalitate ambalajele din PP, PE, PSE, PET pe care le producem, deci ciclul de viata al acestora este greu de cuantificat, fiind valabil pana la aparitia de alte metode, tehnologii similare.
Activitatea de productie a Grupului este desfasurata prin intermediul Romcarbon SA avand 4 sectoare de activitate, 3 sectii de productie, activitati auxiliare (depozite, transporturi, mentenanta, calitate si laborator) si mai multe centre de cost : departamente, compartimente, birouri si servicii (comercial, juridic, financiar, contabilitate, tehnic investitii, resurse umane, sanatatea si siguranta muncii, serviciul de situatii de urgenta, managementul calitatii, logistica aprovizionare, transporturi) si Livingjumbo Industry SA avand 2 centre de cost, corespunzatoare sectoarelor de activitate, 4 sectii de productie, activitati auxiliare (depozite, mentenanta, calitate si laborator), departamente, compartimente, birouri si

servicii (comercial, juridic, financiar, contabilitate, tehnic investitii, resurse umane, sanatatea si siguranta muncii, situatii de urgenta, managementul calitatii, logistica aprovizionare, transporturi).

Asteptarile si necesitatile relevante ale partilor interesate

Institutii financiare

- Respectarea legislatiei de drept comun si a celei specifice domeniului de activitate al firmei;
- Respectarea actului constitutiv al societatii;
- Respectarea conditiilor contractuale;
- Utilizarea in mod responsabil a echipamentelor si cladirilor care fac obiectul asigurarii;
- Identificarea si managementul riscurilor referitoare la producerea evenimentelor asigurate;

Autoritatea de Supraveghere Financiara:

- Respectarea prevederilor legislatiei privind piata de capital (L.24/2017);

Bursa de Valori Bucuresti

- Respectarea prevederilor legislatiei privind piata de capital (L.24/2017);
- Respectarea prevederilor Codului BVB;
- Implementarea manualului de bune practici in relatia cu investitorii;

Analistii financiari:

- Organizarea de intalniri periodice pentru prezentarea strategiei si a rezultatelor financiare ale companiei;

Actionarii:

- Respectarea prevederilor actului constitutiv al societatii, ale legii societatilor comerciale si ale legii privind piata de capital;
- Adoptarea de catre Grup a unei politici de dividende;
- Distribuirea unei parti a profitului companiei sub forma de dividende;
- Transparenta privind deciziile societatii care pot afecta pretul actiunilor companiei;
- buna comunicare on-line si off-line cu investitorii/actionarii (prin intermediul site-ului www.romcarbon.com, precum si prin retele sociale : LinkedIn). Respectarea dreptului la informare al fiecarui actionar;

Clientii si Furnizorii

- Cerinte ale acestora stipulate/ prevazute in contractele / comenzile incheiate;

Angajatii

- Cerinte conform Contractului colectiv de munca si Contractelor individuale de munca.

Autoritatile publice centrale si locale, de control si de reglementare

- Cerinte legislative si de reglementare specifice domeniului de activitate si locatiei Grupului;
- Cerinte de autorizare pentru produsele aflate in domeniile reglementate;
- Autorizatii, permise si licente;

Analiza contextului extern si a partilor interesate se face luand in considerare aspectele ce decurg din mediile: legal, tehnologic, competitional, de piata, cultural, social si economic. Toate aceste date au fost evaluate prin analize de tip SWOT si PESTLE. Analiza se realizeaza anual si datele obtinute constituie elemente de intrare in analiza efectuata de management.

2. Politica referitoare la calitate

Conform directiei strategice de dezvoltare a ROMCARBON SA, Politica referitoare la Calitate, Mediu, Sanatate si Securitate in Muncaeste stabilita pentru a urmari:

- satisfacerea continua a cerintele clientilor, partenerilor de afaceri si a altor parti interesate si cerintele legale si de reglementare aplicabile domeniului de activitate;
- identificarea factorilor de risc si intreprinderea de actiuni pentru eliminarea sau reducerea riscurilor, prin conformarea cu cerintele legale aplicabile din domeniul securitatii si sanatatii in munca, protectiei mediului si cu alte cerinte la care organizatia subscrie, pentru a asigura locuri de munca in conditii de securitate si sanatate, pentru personalul implicat in activitatile Grupului.
- asigurarea clientilor privind siguranta si increderea in produsele realizate si oferite.

Managementul de la cel mai inalt nivel urmareste sa dezvolte Sistemul de Management Integrat , in conformitate cu cerintele standardelor de referinta: ISO 9001:2015, ISO 14001-2015 si OH&S 18001-2007 si imbunatatirea continuua a eficacitatii acestuia;
Domeniul de aplicare in care isi desfasoara activitatea ROMCARBON SA este reglementat pentru produsele FILTRE AUTO si INDUSTRIALE si ECHIPAMENTELE INDIVIDUALE DE PROTECTIE a cailor respiratorii. Pentru aceste produse sunt

implementate si mentinute cerintele legale si de reglementare aplicabile, detinem toate autorizarile si certificarile necesare.
De asemenea, pentru produsele din materiale plastice care sunt destinate industriei alimentare sunt respectate cerintele legale in vigoare : Regulamentul (UE) NR.10/ 2011 privind materialele și obiectele din plastic destinate să vină în contact cu produsele alimentare, Regulamentul CE 1907/2006 al Parlamentului European si Consiliul UE, privind inregistrarea, evaluarea, autorizarea si restrictionarea substantelor chimice (REACH).
Este implementat standardul ISO 9001:2015 pentru a demonstra si mentine capabilitatea organizatiei de a furniza consecvent produse care satisfac cerintele de calitate ale clientului si cerintele reglementarilor aplicabile. Prin ISO 9001 :2015 se urmareste si cresterea satisfactiei clientului prin aplicarea eficace a sistemului, inclusiv a proceselor de imbunatatire continua si prin asigurarea conformitatii cu cerintele clientului si cu cele ale reglementarilor aplicabile.
Este implementat standardul ISO 14001-2015 pentru a imbunatati performanta de mediu si a mentine sub control impactul asupra mediului , eliminarea sau minimizarea pericolului pentru mediu si pentru a demonstra conformarea cu cerintele legale si cu alte cerinte din domeniu. A fost implementat standardul OH&S 18001-2007 pentru eliminarea sau minimizarea pericolului pentru angajati si alte parti interesate care pot fi expuse la riscuri OH&S asociate activitatilor, pentru a imbunatati performanta referitoare la OH&S si de a demonstra conformarea cu cerintele legale si cu alte cerinte din domeniul OH&S la care organizatia subscrie.
Sistemul de Management Integrat Calitate, Mediu, Sanatate si Securitate Ocupationala este certificat de catre un organism acreditat Renar si anume SRAC ROMANIA. Sistemul de Management al Calitatii din ROMCARBON SA a fost certificat inca din anul 1994.
In ceea ce priveste compania LIVINGJUMBO INDUSTRY SA, managementul a urmarit dezvoltarea Sistemului de Management Integrat, in conformitate cu cerintele standardelor de referinta: ISO 9001:2015, ISO 14001-2015, ISO 22000 -2005 (sector polipropilena) si BRC GLOBAL STANDARD for PACKAGING AND PACKAGING MATERIALS ISSUE 5: JULY 2015 (sector folie rigida PET si filme bariera multistrat) si imbunatatirea continua a eficacitatii acestuia;
Sistemul de Management Integrat Calitate, Mediu, Siguranta alimentului este certificat de catre un organism acreditat Renar si anume RINA-SIMTEX OC. Sistemul de Management al Calitatii din LIVINGJUMBO INDUSTRY SA a fost certificat inca din anul 2003. Sistemul de management conform BRC GLOBAL STANDARD for PACKAGING AND PACKAGING MATERIALS ISSUE este certificat de catre Lloyds Register incepand cu anul 2016.

Obiectivele strategice pentru calitate
Principalele obiective ale Grupului in anul 2019 sunt:
1.Cresterea profitabilitatii
- Eficacitate in realizarea ofertelor/ comenzilor/ contractelor
- Asigurarea incasarii la termen
- Realizarea si depasirea planului de vanzari bugetat
- Optimizarea planului de vanzari bugetat din punct de vedere al costurilor si preturilor

2.Mentinerea orientarii catre cresterea satisfactiei clientilor prin indeplinirea necesitatilor si asteptarilor acestora si oferirea de produse competitive, de calitate / Cresterea gradului de satisfactie a clientilor/ Furnizarea continua a calitatii si sigurantei pentru client (pentru produsele de uz alimentar)
- Reducerea timpului de raspuns la solicitarile clientului
- Asigurarea respectarii termenelor de livrare
- Cresterea nivelului de utilizare feedback-ului clientului
- Asigurarea respectarii cerintelor clientului

3.Cresterea productivitatii muncii fata de anul precedent
- Cresterea eficientei utilizarii fortei de munca
- Asigurarea cu resurse umane corespunzatoare desfasurarii activitatii
- Asigurarea cu echipamente de lucru corespunzatoare desfasurarii activitatii

4.Asigurarea ca SMI obtine rezultatele intentionate, procesele si activitatile organizatiei sunt conforme cu SMI documentat/ implementat si certificat si cerintele SMI sunt integrate in toate procesele si activitatile organizatiei fie ele organizatorice sau tehnice
- Mentinerea certificarii SMI ,
- Realizarea traznzitiei la standardul ISO 45001/ 2018
- Imbunatatirea continua a Sistemului de management integrat calitate, mediu, sanatate si securitate ocupationala, in conformitate cu cerintele standardelor de referinta: ISO 9001:2015, ISO 14001:2015 si OH&S 18001:2007

Indicatorii aferenti obiectivelor strategice ale calitatii, care se refera la cresterea satisfactiei clientilor sunt urmatorii:
- Eficienta colaborarii cu clientul (Procent chestionare evaluare returnate de clienti/ total chestionare transmise) =69.25% ;
- Numar de actiuni stabilite/ implementate care au fost identificate din analiza feedbackului de la clienti ;
- Gradul de satisfactie globala a clientilor ;
- Numar de reclamatii justificate primite de la clienti

In anul 2019 , indicatorii au atins valorile de performanta stabilite avand un grad de satisfactie globala a clientilor de > 90% pe ROMCARBON si 95.8% pentru LIVINGJUMBO INDUSTRY.

Indicator	2017	2018	2019
Numar reclamatii cumulat	62	59	65

Alti indicatori stabiliti pentru procesele de logistica, productie, vanzare sunt:

- Asigurarea de materii prime/ materiale / servicii corespunzatoare desfasurarii activitatii;
- Gradul de realizare a comenzilor de aprovizionare (nr de produse aprovizionate/ nr de produse de aprovizionat necesare *100) = 100% ;
- Pondere produse neconforme aprovizionate din total produse aprovizionate %=0;
- Realizarea de produse conform cerintelor organizatiei/ clientului;
- Gradul de conformare cu cerintele (nr. Produse neconforme/ cantitatea totala realizata*100) ;
- Gradul de conformare cu cerintele (nr de reclamatii de calitate inregistrate lunar si anual ; valoarea pierderilor cu reclamatiile realizata) ;
- Gradul de realizare a productiei bugetate (valoarea realizata/ valoare bugetata*100);
- Utilizarea eficienta a materiilor prime, materialelor si utilitatilor;
- Gradul de incadrare in consumurile specifice de materii prime (valori depasiri/ valori materii prime consumate) ;
- Gradul de incadrare in consumurile de utilitati ;
- Realizarea programului de vanzari-Gradul de realizare al programului de vanzari (Diferenta intre valoarea vanzarilor si valoarea estimata prin buget > 100 000) ;
- Analiza la termen a comenzilor si contractelor-Promptitudine in realizarea analizei ofertelor/ comenzilor/ contractelor (Nr. de oferte/comenzi/contracte analizate in 3 zile / nr. oferte / comenzi / contracte de analizat / luna *100) =100%;
- Asigurarea respectarii termenelor de livrare- Promptitudinea livrarii (Nr de livrari cu termenul depasit/ total livrari = 0%).

Toate obiectivele, indicatorii aferenti si performantele tinta ale acestora au fost analizate in cadrul Analizei efectuate de manegement si s-au incadrat in limitele stabilite in procedurile documentate.
Pentru indicatorii care au avut performante acceptabile s-au stabilit analize si schimbari in sistem.

Riscurile potentiale si oportunitatile identificate
Conform cerintelor standardelor de referinta s-a realizat identificarea si evaluarea principalelor riscuri si oportunitati prezente in cadrul Grupului, intr-un mod controlat si eficient, pentru atingerea obiectivelor si s-au stabilit masurile de control si actiunile menite sa previna aparitia de riscuri noi, sa reduca riscurile identificate prin metodele de tratare stabilite.
In functie de domeniile in care Grupul isi desfasoara activitatea **principalele riscuri sunt**:
Prelucrarea maselor plastice (prelucrate din polietilena, polistiren, polipropilena, PVC),

- Personal insuficient specializat pentru echipamentele noi aduse;
- Lipsa personal calificat
- Cresterea numarului de personal specializat aflat in preajma varstei de pensionarei
- Unele din comenzi sunt mici, necesita schimbari dese deci determina pierderi;
- Concurenta in domeniu;
- Produse sezoniere;
- Fluctuatii de pret la materiile prime de baza;
- O parte din echipamente sunt depasite tehnologic;
- Schimbari dese in cerintele legale care afecteaza sectorul de ambalajele de plastic.

Reciclarea produselor din material plastic

- Costurile mari, logistica pentru volume mari (atat la achizitie deseuri cat si pentru depozitarea acestora);
- Fluctuatiile de pret ale petrolului care influenteaza pretul materiilor prime virgine si ne pot afecta in cee ace priveste preturile de vanzare ale materialului reciclat
- Materii prime (deseuri) composite;
- Testari si analize pentru obtinere de produse competitive;
- Consum mare de utilitati;
- Fluctuatie mare de personal;
- Nu sunt vanzari pe toate iesirile din procesul tehnologic;
- Piata nu este inca suficient formata pentru a ne satisface atat cererea de materii prime; (deseuri reciclate) cat si comercializarea de produs finit reciclat;
- Necesita spatii extinse de depozitare atat pentru materia prima cat si pentru produsele finite;
- Lipsa in amonte a unui sistem de colectare selectiva bine dezvoltat (gradul de reciclare a deseurilor provenite de la groapa de gunoi are un randament extrem de scazut);

Alte activitati productive (producerea de filtre pentru autovehicule si filtre industriale, producerea de masti pentru protectia cailor respiratorii).

- Gama de filtre nu este completa (aer, ulei,) cum se cere pe piata;
- Unele produse dezvoltate sunt deja depasite;
- Produsele necesita multa manopera, posibil pret necompetitiv;
- Este un domeniu puternic reglementat si necesita cheltuieli cu omologari si autorizari;
- Materiile prime principale vin din import, sunt conditionate de cantitati;
- Necesita cheltuieli mari cu controlul (probe de laborator distructive);
- Concurenta mare cu produse low cost.
- Lipsa personal calificat
- Cresterea numarului de personal specializat aflat in preajma varstei de pensionarei

Pentru toate riscurile identificate s-a stabilit ordinea de prioritati in tratarea acestora astfel incat riscurile reziduale sa scada.
Ca urmare a masurilor stabilite si implementate de cele doua organizatii, riscurile au fost mentinute la un nivel cat mai redus. Controlul eficient al riscurilor s-a concretizat prin :

- masuri de implementare si respectare a procedurilor documentate ale sistemului integrat;
- audituri interne si controale ale sistemului de manegement integrat cu verificarea respectarii procedurilor documentate;
- asigurarea cu resurse umane competente necesare desfasurarii activitatilor si proceselor din cadrul celor doua organizatii;

3. Politica referitoare la Mediu

In domeniul protectiei mediului, managementul GRUPULUI ROMCARBON SA a adoptat o politica de mediu specifica activitatii celor doua organizatii de productie, dimensiunii si impactului asupra mediului, care sa ofere cadrul pentru stabilirea si analizarea obiectivelor tactice si strategice de mediu.
Drept urmare, managementul a formulat directii care reprezinta cadrul pentru fixarea obiectivelor si tintelor de mediu.
Principalul obiectiv al Grupului il reprezinta orientarea tuturor actiunilor pentru satisfacerea cerintelor clientilor si ale tuturor partilor interesate, pentru protejarea mediului, prevenirea poluarii si pentru promovarea unui mediu de lucru sigur si sanatos, prevenirea oricarui accident de munca sau imbolnavire profesionala prin:

- Asigurarea ca procesele si activitatile organizatiei sunt conforme cu SMI documentat/ implementat si certificat prin mentinerea, imbunatatirea continua si certificarea Sistemului de management integrat calitate, mediu, sanatate si securitate ocupationala, in conformitate cu cerintele standardelor de referinta : ISO 9001 : 2015, ISO 14001 : 2015 si OH&S 18001:2007, precum si respectarea *cerintelor privind siguranta alimentului conform standardelor* ISO 22000-2005, BRC GLOBAL STANDARD for PACKAGING AND PACKAGING MATERIALS ISSUE 5: JULY 2015;
- Conformarea cu cerintele legale si de reglementare aplicabile produselor si mentinerea certificarilor pentru produse ;
- Cresterea nivelului general de conformare cu cerintele legale si alte cerinte la care Romcarbon subscrie ;
- Constientizarea personalului propriu si imbunatatirea comunicarii in vederea realizarii performantelor de mediu propuse ;
- Utilizarea eficienta a materiilor prime, materialelor si utilitatilor prin reducerea cantitatilor de deseuri tehnologice generate, cantitatilor de produse neconforme si consumurilor de utilitati ;
- Prevenirea poluarii – "0" incidente de mediu ;
- Atingerea obiectivelor de mediu prin realizarea valorificarii a minim 60% din cantitatea de ambalaj introdus pe piata ;
- Controlul si tinerea sub control a situatiilor de urgenta –,,0" situatii de urgenta reale.

Indicatorii aferenti obiectivelor strategice de mediu, care se refera la protejarea mediului si prevenirea poluarii sunt urmatorii:

- **Prevenirea poluarii si promovarea unui mediu de lucru sigur si sanatos ;**
- Numarul de incidente / accidente de mediu produse : 0 ;
- Numarul de reclamatii de mediu ale partilor interesate: 0 ;
- Numarul amenzi/ avertismente sau alte sanctiuni primite: 0 ;
- **Prevenirea oricarei situatii de urgenta posibile si asigurarea capacitatii de raspuns;**
- Capacitatea de raspuns la Situatii de Urgenta - $\mathbf{I_{CR;:}}$: 100%
- Numar simulari realizate/Numar simulari Situatii de Urgenta planificate: 100% ;
- Numar Situatii de Urgenta reale : 0;
- Numar de amenzi date de Inspectoratul General pentru Situatii de Urgenta : 0;

In anul 2019 , indicatorii au atins valorile de performanta stabilite.

Toate obiectivele, indicatorii aferenti si performantele tinta ale acestora au fost analizati in cadrul Analizei efectuate de management anuale si s-au incadrat in limitele stabilite in procedurile documentate.
Protectia mediului este o componenta esentiala in procesul de management al celor doua organizatii, reprezentand o obligatie sociala, morala si legala.

Sistemul de management de mediu, integrat managementului general al organizatiei, are ca principalele elemente:

- Activitatea de evaluare / reevaluare a aspectelor de mediu este documentata in procedura specifica si are ca elemente principale determinarea aspectelor de mediu ale activitatilor si produselor pe care le poate controla si cele pe care le poate influenta, precum si impacturile asupra mediului asociate acestora, din perspectiva ciclului de viata al produselor;
- La determinarea aspectelor de mediu se iau in considerare: emisiile in aer, scurgerile in apa, curgerile pe sol, utilizarea materiilor prime sau a resurselor naturale, utilizarea energiei, energia emisa (caldura, radiatiile, vibratiile, zgomotul, lumina), generarea de deseuri, utilizarea spatiului;
- Se acorda atentie etapelor ciclului de viata care pot fi controlate sau influentate de organizatie de la aprovizionare, pastrare, manipulare, productie si vanzare;
- *Lista aspectelor semnificative de mediu* se actualizeaza anual sau ori de cate ori apar modificari la nivelul organizatiei, in legislatia aplicabila sau in alte cerinte la care subscrie fiecare organizatie;
- Obiectivele se stabilesc in conformitate cu Politica referitoare la calitate, mediu si sanatate si securitate ocupationala, respectiv Politica referitoare la calitate, mediu si siguranta alimentelor cu angajamentele de prevenire a poluarii, cu obligatiile de conformare si de imbunatatire;
- Schimbarile si dezvoltarea de noi activitati sau produse pot invalida aspecte identificate anterior sau cer adaugarea de noi aspecte in lista, in aceste cazuri se face reanalizarea si actualizarea aspectelor de mediu. Exemple de astfel de schimbari:
    - Schimbarea domeniului de aplicare al Sistemului de Management Integrat;
    - Dezvoltarea de noi produse/servicii;
    - Schimbari ale proceselor / tehnologiei / introducerea de noi procese;
    - Extindere sau reducere semnificativa a capacitatii;
    - Extindere sau mutare a unei activitati;
    - Schimbari ale obligatiilor de conformare referitoare la aspectele de mediu;
    - Situatii de urgenta produse;
- Procesul privind conformarea si evaluarea conformarii cu cerintele legale se realizeaza anual prin analiza tuturor aspectelor si elementelor atat in cadrul proceselor principale de productie cat si cele suport: logistica, resurse imane, etc.
- Autorizatiile de gospodarire a apelor precum si cea de mediu se revizuiesc si se vizeaza conform legislatiei in vigoare si de asemenea si restul autorizatiilor necesare functionarii in conditiile respectarii cerintelor legale.
- Intreg personalul este instruit in ceea ce priveste prevenirea poluarii mediului, respectarea legislatiei in vigoare, a procedurilor si responsabilitatile ce le revin. Anual in Programul de instruire sunt prevazute instruiri si evaluari in ceea ce priveste aspectele de mediu, cerintele legale si de reglementare aplicabile si managementul deseurilor.
- Colaborarea permanenta cu autoritatile de mediu: Agentia Nationala Pentru Protectia Mediului, Garda nationala de Mediu, Administratia Nationala a Apelor Romane, etc
- Anual se reevalueaza aspectele de mediu si s-a constatat ca sunt semnalate aspecte de mediu semnificative numai in conditii anormale si Situatii de Urgenta.

Amenajari si dotari pentru protejarea mediului si prevenirea poluarii

- protectia instalatiilor electrice impotriva coroziunii vaporilor de acizi,
- recipientii inchisi sunt prevazuti cu supape pentru evacuarea aerului in momentul umplerii,
- depozit de carburanti amenajat pentru depozitarea combustibililor lichizi si a uleiurilor, prevazut cu platforma betonata, imprejmuita cu gard, accesul fiind permis doar in prezenta gestionarului.
- platforma de depozitare a deseurilor compartimentata pe tipuri si sorturi de deseuri;
- instalatie de filtrare a emisiilor de Compuși organici volatili (COV);
- inlocuirea condensatorilor din statiile electrice care contin bifenili policloruraţi (PCB), cu condensatori ecologici

Masuri, dotari si amenajari pentru protectia solului si subsolului:

Pentru prevenirea poluarii si protectiei solului si subsolului se iau urmatoarele masuri tehnice si organizatorice :

- colectarea deseurilor menajere, stradale si industriale si evacuarea acestora in conformitate cu prevederile legale
- pentru prevenirea poluarii solului si a subsolului cu eventualele scurgeri din canalizarea interioara si din instalatiile de preepurare, acestea se controleaza si se intretin corespunzator, intervenind imediat pentru remedierea unor disfunctionalitati (infundari, spargeri de conducte)
- colectarea reziduurilor petroliere ulei uzat, amestec de la degresare), depozitarea conform prevederilor legale si predarea lor la agenti economici autorizati in vederea valorificarii.
- manipularea, depozitarea corespunzatoare a carburantilor si a lubrifiantilor.
- manipularea, depozitarea corespunzatoare a substantelor toxice si periculoase.

Protectia calitatii apelor:
Apa este folosita in tehnologia de spalare/separare a materialelor plastice, tehnologie ce este prevazuta cu statie tratare apa uzata cu sistem de recirculare.
Se utilizeaza apa si pentru termostatare extruder, cap regranulare. Apa este recirculata si provine din surse proprii.
Sursele de zgomot si de vibratii:
Sursele de zgomot identificate sunt:

- utilajele actionate electric, presele de stantare pentru fabricarea subansamblelor din tabla si morile de macinat deseuri, razboaie. Acestea sunt in incintele cladirilor, departe de zonele protejate;
- mijloacele de transport pentru aprovizionarea materiei prime si expedierea produsului finit;
- pentru depasiri ale limitelor de noxa zgomot in zona zona razboaielor atat in ROMCARBON cat si in compania LIVINGJUMBO INDUSTRY SA se iau masuri de protrectie a personalului ;

Surse posibile de poluare a solului si a subsolului:

- reteaua de canalizare in situatia de neetanseitati si /sau avarii din diferite cauze;
- depozitarea necorespunzatoare a deseurilor de orice tip si cu precadere a celor menajere.

Masuri stabilite

- Colectarea, depozitarea, manipularea corespunzatoare a produselor petroliere si deseurilor de orice tip.
- Depozitarea deseurilor metalice feroase pe platforme betonate pentru o perioada scurta pana la livrarea catre agenti autorizati.
- Deseurile metalice neferoase sunt depozitate in magazia de materiale.
- Anvelopele uzate si acumulatorii de la autoturisme sunt predate la agenti economici autorizati.
- Uleiul uzat rezultat in urma schimburilor de ulei din motoare si sistemele de transmisie a utilajelor este colectat si depozitat, conform HG 235/2007, in depozitul de carburanti si predat la unitati autorizate in vederea valorificarii.
- Deseurile de solvent ecologic SE 80/155 rezultate de la degresarea reperelor metalice, se colecteaza in recipiente metalice (butoaie), se depoziteaza in depozitul de carburanti si este valorificat la agenti economici autorizati.
- De la operatiile de extrudere, termoformare rezulta deseuri tehnologice care sunt colectate si reciclate in procesul de productie propriu, iar cele nerecidabile se valorifica prin agenti economici autorizati.

4. Politica pentru Sanatate si securitatea in munca

Managementul GRUPULUI ROMCARBON se preocupa continuu pentru crearea de locuri de munca sigure si sanatoase respectand permanent cerintele legislatiei in vigoare.
Drept urmare managementul celor doua organizatii a formulat directii care reprezinta cadrul pentru fixarea obiectivelor si tintelor pentru Sanatate si securitate in munca.

Principalul obiectiv pentru Sanatate si securitate in munca il reprezinta orientarea tuturor actiunilor noastre pentru satisfacerea cerintelor clientilor si ale tuturor partilor interesate, pentru prevenirea oricarui accident de munca sau imbolnavire profesionala prin:

- Asigurarea ca procesele si activitatile organizatiei sunt conforme cu SMI documentat/ implementat si certificat prin mentinerea, imbunatatirea continua si certificarea Sistemului de management integrat calitate, mediu, sanatate si securitate in munca, in conformitate cu cerintele standardelor de referinta : ISO 9001:2015, ISO 14001:2015 si OH&S 18001:2007 precum si respectarea *cerintelor privind siguranta alimentului conform standardelor* ISO 22000:2005; BRC GLOBAL STANDARD for PACKAGING AND PACKAGING MATERIALS ISSUE 5: JULY 2015;
- Conformarea cu cerintele legale si de reglementare aplicabile;
- Prevenirea ranirilor si imbolnavirilor profesionale, pentru proprii angajati si pentru personalul care lucreaza sub controlul organizatiei –scaderea cu 30% a numarului de accidente de munca;
- Mentinerea NIVELULUI DE RISC SSO atat pentru ROMCARBON cat si pentru LIVINGJUMBO, sub 3,5%
- Controlul si tinerea sub control a situatiilor de urgenta –,,0" situatii de urgenta reale

In anul 2019, numarul accidentelor de munca a crescut cu 33% fata de anul precedent

	2017	2018	2019
Numar accidente de munca cumulat	8	3	4

Prin politica in acest domeniu, managementul de varf isi asuma permanent obligatiile legale ce ii revin pentru:

- Asigurarea securitatii si sanatatii personalului in toate aspectele legate de munca;
- Consultarea, informarea si instruirea personalului;
- Asigurarea cadrului organizatoric si a mijloacelor necesare sanatatii si securitatii in munca;

Conform cerintelor ce decurg din legislatia in vigoare in domeniul sanatatii si securitatii in munca, respectiv Legea 319/ 2006 legea Sanatatii si securitatii in munca si HG 1425/ 2006 pentru aprobarea normelor metodologice de aplicare a prevederilor legii Sanatatii si securitatii in munca 319/2006 (cu modificarile si completarile ulterioare), sunt asigurate conditiile de securitate si sanatate in munca si pentru prevenirea accidentelor de munca si a bolilor profesionale, astfel:

- Sunt organizate intern activitatile de prevenire si protectie prin Serviciul intern de prevenire si protective: SIPP;
- Sunt identificate pericolele si sunt evaluate riscurile pentru fiecare componenta a sistemului de munca utilizand metoda Institutului National de Cercetare Dezvoltare pentru Protectia Muncii;
- Evaluareaiscurilor pentru locurilor de munca este actualizata permanent, conform cerintelor legale;
- Frecventa reevaluarii riscurilor este corelata si cu programele de masuri stabilite, dupa evaluarea eficacitatii actiunilor intreprinse;
- In baza evaluarii riscurilor sunt elaborate Planurile de prevenire si protectie pentru fiecare loc de munca;
- Sunt eleborate, actualizate si difuzate instructiuni proprii (ISSM) pentru toate echipamentele de munca si activitatile desfasurate tinand seama de particularitatile acestora;
- Sunt stabilite responsabilitati in domeniul sanatatii si securitatii in munca pentru intreg personalul din organizatie atat cel de conducere cat si cel executant prin fisele de post;
- Sunt stabilite zonele care necesita semnalizari de securitate si tipuri de semnalizari necesare pentru fiecare zona in functie de pericolele identificate, conform HG 971/ 2006 privind cerintele minime pentru semnalizarea de decuritate / sanatate la locul de munca;
- Este asigurata evidenta echipamentelor de munca, mentenanta periodica care este realizata de catre personal corespunzator cu respectarea cerintelor legale astfel incat echipamentele sa nu constituie un pericol pentru sanatatea si securitatea personalului executant;
- Sunt asigurate echipamentele individuale de protectie inclusiv pentru protectia la zgomot (antifoane);
- Sunt asigurate materialele igienico sanitare si facilitati adecvate pentru personal;
- Este asigurata supravegherea sanatatii personalului prin cabinet de medical propriu si contract cu un serviciu de medicina muncii (MAT CORD);
- Se realizeaza verificarea starii de functionare a sistemelor de alarmare, avertizare, semnalizare de urgenta, precum si a sistemelor de siguranta;

Cele doua organizatii au evaluat riscurile pentru fiecare loc de munca si prin implementarea masurilor mai sus mentionate, nivelul de risc global pe fiecare organizatie este sub limita maxim admisa admisa de 3,5%.

In urma controalelor efectuate de catre inspectorii de munca, nu au fost trasate masuri corective, nu au fost constatate abateri de la prevederile legale, neconformitatile constatate fiind remediate imediat unele chiar pe loc, nefiind necesar aplicarea de masuri/ sanctiuni.

In ceea ce priveste gestionarea situatiilor de urgenta in domeniul apararii impotriva incendiilor si al protectiei civile cu implicatii in securitatea si sanatatea in munca a personalului sunt asigurate masurile de prevenire prin indeplinirea / respectarea cerintelor legale aplicabile si este organizata apararea impotriva incendiilor.

- Este infiintat Servicul Privat pentru Situatii de urgenta (SPSU) cu atributii in domeniul apararii impotriva incendiilor, prin activitati de control, verificare, simulare;
- Este incheiat contract cu firma autorizata in domeniul apararii impotriva incendiilor;
- Sunt obtinute autorizatii de functionare de la ISU pentru toate facilitatile noi construite/ reamenajate;
- Sunt intretinute/verificate corespunzator mijloacele tehnice de aparare impotriva incendiilor;
- Sunt identificati, monitorizati si evaluati factorii de risc specifici, generatori de evenimente periculoase;

5. Strategii referitoare la energie

ROMCARBON S.A. este un mare consumator de energie electrica, de aceea utilizarea eficienta a energiei electrice si in general a tuturor formelor de energie, este o prioritate in procesele de productie.
Obiectivul principal al Programului de management energetic consta in utilizarea eficienta a energiei pe termen imediat si in perspectiva, prin utilizarea eficienta a energiei pe tot ciclul energetic al societatii, incorporarea eficientei energetice in echipamentele existente cat si in criteriile de selectare pentru achizitia de noi echipamente precum si respectarea reglementarilor privind energia, emise la nivel national.
In vederea evaluarii situatiei energetice a societatii o data la 4 ani, SC Romcarbon SA realizeaza un audit energetic pe intreg conturul energetic (cu furnizori autorizati in domeniu), cu solutii clare in economia de energie, cu monitorizarea si raportarea anuala a gradului de implementare a programelor de masuri de reducere a consumurilor energetice.

In programul de dezvoltare al celor doua organizatii se au in vedere achizitii de utilaje si linii tehnologice de mare tehnicitate in vederea inlocuirii tehnologiilor vechi cu tehnologii noi de mare randament tehnic si cu consumuri reduse de energie. In ultima perioada (2012-2018) au fost achizitionate o gama larga de linii tehnologice moderne in vederea recuperarii deseurilor de mase plastice si reutilizarea lor ca materii prime.
De asemenea, in vederea reducerii consumurilor energetice la utilajele mari consumatoare, in decursul timpului au fost luate masuri de aducere a echipamentelor in parametrii normali impreuna cu inlocuirea motoarelor de putere mare cu motoare de putere mica cu viteza variabila, masuri care au dus la economii de energie semnificative.

Prin planul de mentenanta al echipamentelor se urmareste permanent aducerea in parametri a utilajelor si incadrarea in consumul specific.
Consumurile energetice sunt masurate pe fiecare centru de profit prin contoare montate pe fiecare consumator in parte. Asigurarea functionarii corecte atat a aparatelor de masura cat si a instalatiilor energetice sunt asigurate prin contract ferm cu furnizori acreditati.
Mentenanta echipamentelor energetice, cat si mentenanta preventiva se face pe baza de contract ferm cu societati acreditate cu respectarea specificatiilor tehnice ale instalatiilor aflate in exploatare.
Pentru exploatarea eficienta a liniilor tehnologice sun implementate programe permanent de pregatire profesionala si evaluare periodica a operatorilor sai in vederea utilizarii capacitatilor de productie la capacitate maxima cu incadrarea permanenta in consumuri.

In cazul intreruperilor electrice, exista in dotare grupuri electrogene care asigura mentinerea liniilor tehnlogice in functiune. O importanta reducere a consumului de energie electrica a fost realizata prin iluminatul local in fluxul tehnologic. Iluminatul local a fost sectorizat astfel incat sa fie folosit numai acolo unde este cazul. O alta masura de reducere a consumului energetic o constituie inlocuirea corpurilor de iluminat existente cu corpuri de iluminat cu tehnologie tip LED atat in interiorul sectiiilor cat si la iluminatul exterior.

Pentru utilizare eficienta a aerului comprimat fiecare sectie a fost dotata cu compresoare, astfel utilizandu-se compresoarele numai in locurile necesare. Totodata, au inceput sa fie achizitionate compresoare cu turatie variabila care au un consum specific mult mai mic.

6. Politica sociala si de personal

Grupul Romcarbon a reconsiderat permanent politica de resurse umane si valoarea muncii. In acest sens, in urma analizelor permanente privind atat personalul angajat cat si cel existent pe piata muncii, s-a reusit o adaptare la cerintele firmei si o completare si actualizare in functie de necesitati.
In cadrul celor doua organizatii s-au elaborat si implementat proceduri interne prin care a fost stabilita organizarea activitatii, iar resursele umane necesare au fost alocate in mod eficient.
Riscurile asociate domeniului social si de personal sunt identificate si analizate, iar potentialele efecte nefavorabile ale acestora sunt mentinute la un nivel acceptabil prin obiective stabilite, actiuni intreprinse si masuri corespunzatoare de anulare sau diminuare ale acestora.
Principalele riscuri potentiale in domeniul social si de personal analizate in cadrul companie sunt:

- Fluctuatia mare de personal, scaderea ratei de retentie a personalului nou angajat sau care ocupa pozitii cheie;
- Lipsa personalului calificat pentru asigurarea continuitatii unor activitati specifice companiei;

Efectele acestor potentiale riscuri pot consta in cresterea absenteismului, scaderea eficientei, cresterea costurilor de recrutare, demotivarea salariatilor sau conflicte de munca.

In acest sens, prin masurile adoptate s-a reusit sa se mentina riscurile in domeniul social si de personal la un nivel scazut.

Obiectivul principal in domeniul resurselor umane il reprezinta asigurarea cu resurse umane corespunzatoare desfasurarii activitatii;
Pentru atingerea obiectivului s-au stabilit actiuni ce se intreprind in acest sens:

- Angajarea personalului pe baza competentei si experientei profesionale;
- Cresterea competentelor personalului prin oportunitati de formare si dezvoltare si alocarea de resurse suficiente pentru instruirea si perfectionarea continua a personalului;
- Evaluarea performantelor pe baza criteriilor de competenta profesionala si personala;
- Comunicarea corecta si la timp a informatiilor;
- Conformarea cu cerintele legale;
- Facilitati cu caracter social (sprijin financiar salariatilor si in situatii exceptionale, membrilor familiilor acestora (sot, sotie, copii aflati in intretinerea acestora), care au probleme medicale deosebite, precum si salariatilor care au suferit pagube insemnate pe urma cutremurelor de pamant, alunecarilor de teren sau inundatiilor sau altor fenomene naturale, incendiilor, etc);
- Comunicarea si consultarea permanenta cu reprezentantii salariatilor desemnati in conditiile legii;

Angajatii competenti, motivati si integri reprezinta elementul esential pentru indeplinirea cu succes a obiectivelor companiei, fiind cea mai importanta resursa pentru desfasurarea corespunzatoare a activitatii.
In anul 2019, avand in vedere contextul economic, migratia fortei de munca, precum si lipsa fortei de munca calificata, compania si-a concentat toata atentia pe retentia personalului calificat, dar si pe formarea personalului nou angajat.
Formarea, perfectionarea si dezvoltarea profesionala a personalului se realizeaza in baza "Planului anual instruire", elaborat la nivelul celor doua organizatii:

In perioada analizata, gradul de realizare a planului de instruire a fost:

	2017	2018	2019
Teme propuse	187	245	258
Teme realizate	168	226	241
Grad de realizare (%)	***90%***	***92%***	***93%***

Planul anual de formare profesionala s-a dorit a fi un proces sistematic de schimbare a comportamentului, a cunostintelor si motivatiei personalului in scopul imbunatatirii echilibrului dintre caracteristicile personale si cerintele locului de munca. Atat femeile cat si barbatii beneficiaza de apreciere si promovare egala in cadrul SC Romcarbon SA.
Regulamentele Interne ale societatilorcuprinde dispozitii pentru interzicerea oricaror forme de discriminare pe criterii de religie, sex, pozitie sociala, etc.

Distributia personalului pe sexe este prezentata in tabelul urmator:

Specificatie	Nr. personal 2017	2018	2019
Numar total personal, din care:	**1,728**	**1,626**	**1,554**
Barbati	769	721	684
Femei	959	905	870
% Femei in total personal	*55%*	*56%*	*56%*
Numar personal de executie, din care:	**1,606**	**1,508**	**1,421**
Barbati	703	653	608
Femei	903	855	813
% Femei in total personal de executie	*56%*	*57%*	*57%*
Numar personal de conducere, din care:	**122**	**118**	**133**
Barbati	66	68	76
Femei	56	50	57
% Femei in total personal de conducere	*46%*	*42%*	*43%*

Prin eliminarea oricaror forme de discriminare in cadrul companiei, femeile sunt libere in alegerea ocupatiei, la angajarea pe orice loc de munca vacant si la orice nivel al ierarhiei profesionale. Acest lucru creaza conditii nediscriminatorii pentru avansarea in cariera, pentru remunerarea muncii in raport cu competentele profesionale si calitatea activitatii desfasurate precum si pentru participarea la programe de calificare / recalificare profesionala, perfectionare, specializare.
Compania garanteaza pentru toti salariatii, indiferent de sex, aplicarea principiului egalitatii de salarizare si a dreptului la alte avantaje, platite de catre angajator salariatilor.

Statistici si Indicatori nefinanciari relevanti in evaluarea politicii sociale si de personal.

1. Evaluarea fluctuatiei de personal:

Specificatie	Numar personal 2017	2018	2019
Numar total personal	**1,728**	**1,626**	**1,554**
Crestere personal fata de anul anterior	100	-102	-72
Nr. Personal plecat	342	386	419
% in total numar salariati	***20%***	***24%***	***27%***
Nr. Personal nou angajat	451	302	351
% in total numar salariati	***26%***	***19%***	***23%***
Nr. nr personal angajat/nr. personal plecat	132%	78%	84%

2. Evaluarea eficientei activitatii de recrutare a personalului:

Specificatie	Numar personal 2017	2018	2019
Nr. Persoane intervievate	981	760	728

Nr. Persoane selectate pt.angajare	451	305	386
Rata realizare (personal angajat/personal intervievat)	***46%***	***40%***	***53%***

3. Distributia personalului in functie de sex, varsta si loc de munca:

		Total, din care:	Prelucrarea maselor plastice	Reciclare deseuri	Alte sectoare productive	Departamente suport
Sub 18 ani	Barbati	**0**	0	0	0	0
	Femei	**0**	0	0	0	0
18 -24 ani	Barbati	**80**	60	12	0	8
	Femei	**47**	45	2	0	0
25 - 34 ani	Barbati	**106**	67	7	3	29
	Femei	**131**	106	6	0	19
35 - 44 ani	Barbati	**149**	87	27	2	33
	Femei	**250**	207	12	0	31
45 - 54 ani	Barbati	**246**	123	38	10	75
	Femei	**362**	291	14	3	54
Peste 55 ani	Barbati	**103**	34	3	6	60
	Femei	**80**	48	3	7	22
	Barbati	**684**	**371**	**87**	**21**	**205**
Total salariati	**Femei**	**870**	**697**	**37**	**10**	**126**
	Total	**1,554**	**1,068**	**124**	**31**	**331**

4. Distributia personalului in functie de sex si varsta

Varsta	Total, din care:	%	Barbati	%	Femei	%
18 -24 ani	127	8%	80	12%	47	5%
25 - 34 ani	237	15%	106	15%	131	15%
35 - 44 ani	399	26%	149	22%	250	29%
45 - 54 ani	608	39%	246	36%	362	42%
Peste 55 ani	183	12%	103	15%	80	9%
Total	**1,554**	**100%**	**684**	**100%**	**870**	**100%**

5. Distributia personalului in functie de sex si vechime in munca:

Vechime	Total, din care:	%	Barbati	%	Femei	%
Sub 3 ani	481	31%	243	36%	238	27%
3 -5 ani	348	22%	192	28%	156	18%
5 - 10 ani	310	20%	114	17%	196	23%
10 - 15 ani	257	17%	80	12%	177	20%
15 - 20 ani	71	5%	15	2%	56	6%
20 - 25 ani	1	0%	0	0%	1	0%
Peste 25 ani	86	6%	40	6%	46	5%
Total	**1,554**	**100%**	**684**	**100%**	**870**	**100%**

6. Distributia personalului in functie de sex, vechime si sector de activitate:

Interval	Sex	Total, din care:	Prelucrarea maselor plastice	Reciclare deseuri	Alte sectoare productive	Departamente suport
Sub 3 ani	Barbati	**243**	141	40	2	60
	Femei	**238**	204	7	1	26
3 -5 ani	Barbati	**192**	99	41	4	48
	Femei	**156**	104	21	1	30
5 - 10 ani	Barbati	**114**	54	6	3	51

	Femei	**196**	165	5	0	26
10 - 15 ani	Barbati	**80**	55	0	0	25
	Femei	**177**	158	0	0	19
15 - 20 ani	Barbati	**15**	14	0	0	1
	Femei	**56**	56	0	0	0
20 - 25 ani	Barbati	**0**	0	0	0	0
	Femei	**1**	0	0	0	1
Peste 25 ani	Barbati	**40**	8	0	12	20
	Femei	**46**	10	4	8	24
	Barbati	**684**	**371**	**87**	**21**	**205**
Total salariati	**Femei**	**870**	**697**	**37**	**10**	**126**
		1,554	**1,068**	**124**	**31**	**331**

7. Repartizarea personalului conform structurii COR

	Barbati	**Femei**	**Total**
Conducatori si functionari superiori	66	25	**91**
Specialisti in diverse domenii de activitate	8	15	**23**
Tehnicieni si alti specialisti din domeniul tehnic	7	38	**45**
Functionari administrativi	32	13	**45**
Lucratori in domeniul serviciilor	16	6	**22**
Lucratori calificati in agricultura, silvicultura si pescuit	1	0	**1**
Muncitori calificati si asimilati	179	136	**315**
Operatori la instalatii si masini; asamblori de masini si echipamente	110	232	**342**
Muncitori necalificati	265	405	**670**
Total	**684**	**870**	**1,554**

8. Salariul mediu lunar in functie de sex si sector de activitate:

		Total, din care:	**Prelucrarea maselor plastice**	**Reciclare deseuri**	**Alte sectoare productive**	**Departamente suport**
Salariu mediu brut lunar	Barbati	2,974	2,891	2,493	2,542	3,372
	Femei	2,958	2,858	2,289	2,094	3,776

7. Etica in afaceri. Valori. Combaterea coruptiei.

Principii generale de etica in afaceri

Codul de etica profesionala adoptat de Grup cuprinde un un set minim de principii, valori si reguli de conduita ce trebuie luate ca referinta in activitatile pe care administratorii, conducerea executiva si departamentele functionale ale societati le indeplinesc.
Codul are menirea de a promova responsabilitatea sociala, cultura calitatii care sa contribuie la realizarea unor produse superioare de calitate si respectarea principiilor de etica in afaceri. Acesta urmareste prevenirea producerii actelor ilegale si ilicite care pot aparea in desfasurarea activitatilor companiei.
Consideram ca angajamentul fata de conduita etica reprezinta una dintre componentele esentiale ale functionarii fiecarei organizatii din Grupul Romcarbon. Activitatile se desfasoara in mod corect, pe baza unei culturi a eticii si conformitatii, satisfacerea nevoilor sociale fiind o preocupare permanenta a managementului companiei.

GRUPUL ROMCARBON S.A. are o politica de toleranta zero fata de coruptie, carteluri, incalcarea drepturilor omului si incalcarea regulilor de sanatate, siguranta si protectia mediului.
Grupul de societati este structurat si functioneaza pe un set de valori a caror respectare asigura un mediu stabil de desfasurare a afacerilor si de dezvoltare:
- cinste
- competenta
- responsabilitate
- angajament
- inovatie

CODUL DE ETICA

Comportamentul etic reprezinta fundamentul increderii atat in afaceri cat si in cadrul organizatiei. ROMCARBON S.A. in calitatea sa de companie care functioneaza pe principiile unui management integrat a gandit si implementat acest cod care contine linii directoare privind necesitatea respectarii cadrului juridic, drepturile omului si etica, precum si angajamentul companiei in favoarea unui mediu de afaceri etic si responsabil social.

A. Valori si principii
Legalitate: ROMCARBON S.A. si filialele sale este hotarata sa functioneze cu buna credinta, in cadrul legal corespunzator. Respecta regulile, regulamentele si cerintele legislative, codurile industriilor de profil si standardele organizationale privind activitatile de afaceri. Masurile de reglementare sunt considerate puncte de referinta, etica merge dincolo de conformitatea legala, integrand standardele de buna guvernanta corporativa, bunele practici si asteptarile comunitatii.

Competenta: ROMCARBON S.A. poate castiga increderea prin competenta si integritate in activtatea sa, consecventa in gandire, cuvinte si actiuni. Aceasta presupune promovarea si respectarea standardelor de etica profesionala chiar inaintea obiectivelor individuale sau organizationale.

Obiectivitate: Considerarea efectului resimtit de toate partile interesate in urma actiunilor intreprinse, din perspectiva afacerilor, domeniului social, mediului si sanatatii. Atingerea obiectivelor de afaceri trebuie sa se faca intr-un mod care sa nu provoace prejudicii in tot lantul valoric promovat, in comunitate, in organizatie si in mediu in general.

Responsabilitate personala si sociala: ROMCARBON S.A. isi asuma responsabilitatea pentru impactul activitatilor sale si are in vedere nevoile si asteptarile tuturor partilor interne precum si externe: angajatilor, actionarilor, partenerilor de afaceri, competitorilor, partilor interesate din sfera guvernamentala si politica, organizatiilor neguvernamentale (ONG-uri) si comunitatilor locale.

Profesionalism: Recunoasterea si acceptarea raspunderii corporative si personale pentru calitatea etica a actiunilor si operatiunilor intreprinse.

Inovatie

B. Angajamentul fata de acest set de valori presupune ca fiecare persoana implicata in asigurarea mediului propice dezvoltarii afacerilor:

- Cunoaste, intelege si respecta in totalitate legile, reglementarile si normele aplicabile. Utilizeaza consecvent criteriile, standardele si indicatorii de performanta in desfasurarea activitatii.
- Mentine un nivel ridicat de competenta profesionala, aceasta implicand o permanenta grija de imbunatatire a cunostintelor.
- Isi asuma responsabilitatea personala pentru afirmatiile si opiniile exprimate si poate oricand dovedi acordul dintre acestea si reglementarile legale aplicabile, regulile interne, standardele implemenatate. Accepta obligatia de a da socoteala pentru activitatile intreprinse, opiniile si concluziile formulate si de a suporta consecintele pentru nerealizari.

C. Aplicabilitatea codului in activitatile organizatiei

Toti managerii si angajatii trebuie sa actioneze conform Codului de Etica si sa il respecte. In vederea indeplinirii atributiilor, managementul fiecarei organizatii, dar si salariatii trebuie in permanenta sa se ghideze dupa principiile etice care asigura performanta in afaceri:

- tratarea angajatilor/ colegilor cu respect si demnitate, netolerand niciun comportament agresiv fizic sau psihic, nu vor exista abuzuri verbale sau tratament inuman;
- mentinere relatiilor de incredere si parteneriat cu actionari/clienti/ furnizori/ salariati;
- oferirea de produse sigure, de inalta calitate;
- respectarea mediului prin conservarea resurselor; reutilizarea deseurilor rezultate in urma proceselor de productie, colectarea selectiva a deseurilor si valorificarea acestora prin unitati specializate;
- respectarea legilor si a regulilor interne ale organizatiei;
- prezentarea unei tinute si a unui limbaj corespunzator, atat in relatia cu clientii/ furnizorii/ colaboratorii/ institutiile, cat si in relatiile interdepartamentale;
- sa nu se afle intr-o situatie de conflict de interese si sa nu cedeze la presiuni interne si externe in legatura cu orice relatie care ar implica contractual organizatia;

- responsabilizarea conducerii in promovarea unor programe de investitii sociale prin aderarea la asociatii cu caracter neguvernamental, nepatrimonial si apolitic care isi propun sa promoveze spiritul si solidaritatea umana, prin organizarea si sustinerea unor actiuni cu caracter umanitar.

D. Abateri etice

Urmatoarele acte si atitudini vor fi considerate abateri etice:

- Nerespectarea legilor si reglementarilor legale;
- Nerespectarea regulilor si procedurilor intene;
- Neraportarea existentei unui conflict de interese, orice fel de implicare sau participare la proceduri ce implica conflictul de interes;
- Folosirea functiei in scopul dobandirii unor castiguri personale de natura materiala sau a altor avantaje;
- Dezvaluirea de informatii confidentiale;
- Tratarea discretionara a actionarilor;
- Refuzul de a coopera cu alte institutii, departamente functionale sau salariati;
- Intimidarea, crearea de presiuni de orice fel, vizibile (mita, amenintari) sau mai putin vizibile (santaj, pile/interventii), asupra persoanelor din conducere;

Drepturile omului

ROMCARBON S.A. este decisa sa respecte drepturile omului in relatia cu fiecare parte interesata si cerem ca acestea, la randul lor, sa respecte drepturile celorlalti. Este avuta in vedere o gama larga de drepturi civile, politice, economice, sociale si culturale, care includ urmatoarele (enumerarea nu este exhaustiva):

- Dreptul la demnitate umana;
- Dreptul la viata;
- Libertatea si securitatea persoanei;
- Dreptul de acces la cele mai inalte standarde de sanatate;
- Dreptul la conditii de munca legale si favorabile;
- Dreptul la salarii corecte si la un trai decent;
- Dreptul la un standard de viata adecvat;
- Dreptul de a forma si de a se inscrie intr-un sindicat si dreptul la negociere colectiva;
- Interzicerea tuturor formelor de munca fortata sau obligatorie;
- Interzicerea muncii copiilor;
- Interzicerea discriminarii;
- Libertatea de opinie.

Egalitatea de tratament si de sanse si protejarea vietii private

Fiecare organizatie membra a Grupului intelege valoarea diversitatii. Angajatii, clientii, partenerii de afaceri, furnizorii si toate celelalte parti terte interesate sunt cetateni care provin din multe tari, cu nationalitati, credinte, religii, convingeri, culturi diferite. Este promovata interzicerea si impiedicarea discriminarii de orice fel, cum ar fi, dar fara a se limita la discriminarea pe criterii de rasa, culoare, sex, varsta, limba, religie, opinii politice sau de alta natura, origine etnica, nationala sau sociala, proprietati, nastere, orientare sexuala sau orice alte criterii inclusiv starea civila sau situatia parentala;

ROMCARBON S.A. este dedicata respectarii vietii private a persoanelor si pastrarii confidentialitatii informatiilor personale ale acestora.

Practici de munca echitabila

Resursele umane sunt cele mai importante resurse ale Grupului Romcarbon, fiecare organizatie fiind dedicata dezvoltarii angajatilor si asigurarii unui bun echilibru intre viata profesionala si cea personala.
ROMCARBON S.A. nu tolereaza nicio forma de munca fortata, obligatorie sau realizata de copii si nici un alt tip de practici lipsite de etica, precum retinerea salariilor, refuzarea concediilor medicale sau a odihnei zilnice, utilizarea abuziva a formelor de angajare alternative. Sprijinirea angajatilor cu nevoi speciale este o prioritate in politica de resurse umane.
Organizatia este dedicata implementarii unei politici de angajare si remunerare corecte in conformitate cu legile aplicabile.
Procedurile disciplinare sunt exercitate in mod corect, impartial si transparent.

Anticoruptie si antifrauda

ROMCARBON S.A. nu se implica si nu tolereaza coruptia sub nicio forma (inclusiv mita, plati pentru a facilita anumite servicii, sprijin banesc, santaj, abuz de putere pentru castig personal, foloase necuvenite sau cadouri cu intentia de a influenta), indiferent daca aceasta are loc in sectorul public sau privat si indiferent de dimensiunile ei.
Frauda, inclusiv falsificarea registrelor de informatii financiare sau nefinanciare, spalarea banilor si tranzactiile bazate pe informatii privilegiate sunt interzise.
ROMCARBON S.A. si filialele sale lupta impotriva fraudei si nu tolereaza practicile frauduloase. Pentru a proteja valorile, activele si reputatia organizatiei, fiecare membru al organizatiei este responsabil de a actiona cu buna credinta, conform regulilor si reglementarilor si de a fi atenti la orice indiciu de frauda. Chiar si ignorarea suspiciunii de frauda poate avea ca rezultat raspunderea companiei si a salariatilor.

DISPOZITII FINALE

Regulile privind conduita etica prezentate in Codul de Etica sunt obligatorii pentru toti membrii conducerii: administratori si management, precum si pentru ceilalti salariatii si nu sunt acceptate incalcari ale acestora.
Semnalarea unor probleme ajuta compania in protejarea culturii integritatii si eticii, a reputatiei si sanatatii financiare, si in cele din urma protejeaza locurile de munca ale angajatilor si bunastarea comunitatii.

8. Politici de Guvernanta Corporativa si Responsabilitate sociala

Toti detinatorii de actiuni emise de ROMCARBON S.A. sunt tratati in mod echitabil. Toate actiunile emise confera detinatorilor drepturi egale.
Adunarea Generala a actionarilor este organul de conducere al societatii care decide asupra activitatii acesteia si asigura politica ei economica si comerciala.
ROMCARBON S.A. faciliteaza si incurajeaza: participarea actionarilor la lucrarile Adunarilor Generale ale Actionarilor (AGA), exercitarea deplina a drepturilor acestora, dialogul dintre actionari si membrii Consiliului de Administratie si/sau ai conducerii.

Atributiile Adunarii Generale a Actionarilor sunt cele prevazute in Actul constitutiv al ROMCARBON S.A. fiind in stricta conformitate cu prevederile legale, asigurandu-se prezentarea materialelor, consemnarea lucrarilor si a deciziilor adoptate.
Adunarea generala este convocata de consiliul de administratie ori de cate ori este necesar iar actionarii isi exercita drepturile in cadrul acestora conform prevederilor legale si Procedurii aprobate de Consiliul de Administratie in acest sens.
Membrii Consiliului de Administratie garanteaza eficienta capacitatii de a supraveghea, analiza si evalua activitatea directorilor precum si tratamentul echitabil al actionarilor.

La desemnarea membrilor Consiliul de Administratie, Adunarea Generala urmareste o alcatuire echilibrata a acestuia in conformitate cu structura si activitatea S.C. ROMCARBON S.A. precum si cu experienta si calificarile personale ale membrilor Consiliul de Administratie

Sunt incompatibile cu calitatea de membru al Consiliului de Administratie persoanele care, potrivit legii, sunt incapabile sau au fost condamnate pentru gestiune frauduloasa, abuz de incredere, fals, inselaciune, delapidare, marturie mincinoasa, dare sau luare de mita, precum si pentru alte infractiuni prevazute de legea privitoare la societatile comerciale.
Procesul de luare a deciziilor ramane o responsabilitate colectiva a membrilor Consiliul de Administratie, acestia fiind tinuti responsabili solidar pentru toate deciziile luate in exercitarea competentelor detinute.
Pe langa Consilul de Administratie functioneaza Comitetul de Audit compus din 2 membri, care realizeaza o evaluare anuala a sistemului de control intern, ia in considerare eficienta si domeniul de aplicare al functiei de audit intern, managementul riscului si controlului intern raportat comitetului de audit din cadrul Consiliului, precum si capacitatea de reactie si eficienta conducerii in rezolvarea deficientelor sau slabiciunilor in sistemul de control intern, identificate si prezentate Consiliului prin rapoarte relevante.
Comitetul de audit trebuie sa reexamineze conflictele de interese in tranzactiile organizatiei si ale filialelor sale cu partile implicate. Comitetul de audit este responsabil pentru revizuirea Declaratiei privind Guvernanta Corporativa din raportul anual cu privire la risc si control intern precum si cu sa evaluarea guvernantei corporative si monitorizeaza aplicarea standardelor statutare si general acceptate de audit intern. Comitetul de audit trebuie sa primeasca si sa evalueze rapoartele echipei de audit intern.
Auditorul intern participa la sedintele Consiliului de Administratie si ale Adunarilor Generale ale Actionarilor si aduce la cunostinta acestora neregulile in administratie, incalcarile dispozitiilor legale si ale prevederilor actului constitutiv pe care le constata.
Factorii de risc includ aspecte generale (pietele emergente prezinta un risc mai mare decat tarile cu o economie dezvoltata si cu sisteme juridice si politice mature), o potentiala instabilitate politica, riscuri generate de o temporara instabilitate a

cadrul legislativ, riscuri legate de instabilitatea cursului de schimb valutar si a ratei inflatiei, precum si riscuri aferente pietei de capital si lichiditatii acesteia.

ROMCARBON S.A. abordeaza riscul in mod prudent, in conformitate cu strategia sa pe termen lung. Administrarea prudenta a riscului creste in importanta in conditiile prelungirii incertitudinilor economice la nivel economic si financiar si al manifestarii pregnante a volatilitatii pietelor. Viziunea strategica privind gestionarea riscurilor este stabilita de Consiliul de Administratie si se aplica prin politici de actiune la nivelul conducerii executive a societatii. Activitatea de control si administrare a riscului se asigura printr-o serie de structuri specifice reglementate de prevederile specifice pietei de capital, actul constitutiv, contractul colectiv de munca si structura organizatorica, astfel:

- auditorul financiar;
- auditorul intern;
- configuratia structurii organizatorice si functionale.

Situatiile financiare ale societatii sunt auditate, conform legii, de catre un auditor financiar extern (persoana juridica), membru al Camerei Auditorilor Financiari din Romania, numit de Adunarea Generala Ordinara a Actionarilor (A.G.O.A.) si care isi desfasoara activitatea in baza unui contract de prestari de servicii aprobat de Consiliul de Administratie.
Fiecare membru Consiliul de Administratie va evita orice conflict direct ori indirect de interese cu organizatia sau oricare subsidiara controlata de aceasta. Fiecare administrator va informa Consiliul de Administratie asupra conflictelor de interese intervenite, situatie in care se va abtine de la dezbaterile si votul asupra chestiunilor respective.
De asemenea se interzice oricarei persoane care detine informatii privilegiate:

- sa utilizeze respectivele informatii pentru dobandirea sau instrainarea ori pentru intentia de dobandire sau instrainare, pe cont propriu sau pe contul unei terte persoane, direct sau indirect, de instrumente financiare la care aceste informatii se refera;
- sa recomande tertilor efectuarea de tranzactii cu titluri de valoare detinute de companie, in cazul in are detine informatii;
- sa divulge informatii interne in alt scop decat acel al sarcinilor si atributiunilor sale;
- sa raspandeasca informatii in orice mod care creeaza sau este posibil sa creeze o impresie falsa sau gresita;
- sa adopte un comportament care creeaza o impresie falsa sau gresita privind cererea, oferta, pretul sau valoarea investitiilor;
- sa se angajeze in activitati de manipulare a pietei;

Aceste obligatii se aplica oricaror persoane care detin informatii privilegiate in conditiile in care respectivele persoane cunosc sau ar trebui sa cunoasca faptul ca acele informatii sunt privilegiate.

Grupul Romcarbon isi propune, printr-o politica activa de Resposabilitate Sociala Corporativa:

- sa sprijine si sa respecte drepturile omului, ale propriilor angajati in special. In acest sens angajatii beneficiaza de diverse programe de specializare/instruire profesionala precum si de o permanenta informare cu privire la evolutia organizatiei (prezentarea reprezentatilor salariatilor respectiv analiza periodica a situatiilor financiare ale organizatiei). In cadrul propriilor responsabilitati, fiecare organizatie ia masurile necesare pentru protejarea securitatii si sanatatii salariatilor, inclusiv pentru activitatile de prevenire a riscurilor profesionale de informare si pregatire, precum si pentru punerea in aplicare a organizarii protectiei muncii si mijloacelor necesare acesteia. (ex. instruiri periodice, acordare echipamente individuale de protectie, echipamente de lucru, materiale igienico-sanitare, control medical periodic, etc.) S.C. ROMCARBON S.A si filialele sale nu utilizeaza munca copiilor, nu se angajeaza in traficul de persoane si nici nu incurajeaza sub nici o forma aceste idei. Nu sunt tolerate sub nicio forma pedepsele corporale sau presiuni mentale, fizice sau verbale sau orice forma de tratament inuman;
- sa sustina dreptul la libera asociere. Firmele din Grupul Romcarbon respecta dreptul legal al intregului personal de a-si numi reprezentanti, care negociaza in numele si pentru acestia in cadrul negocierilor periodice ale contractului colectiv de munca la nivel de organizatie. Reprezentantilor salariatilor li se asigura protectia legii contra oricaror forme de conditionare, constrangere sau limitare a exercitarii functiilor lor;
- sa contribuie la eliminarea discriminarii in ocuparea locurilor de munca, exercitarea profesiei, stabilirea si acordarea salariului. Este interzisa orice discriminare directa sau indirecta fata de un salariat, bazata pe sex, orientare sexuala, caracteristici genetice, varsta, apartenenta nationala, rasa, culoare, etnie, religie, optiune politica, origine sociala, handicap, situatie sau responsabilitate familiala, apartenenta ori activitate sindicala;
- sa combata orice forma de coruptie;
- sa sustina activitatile educative, atat din postura de partener, cat si din postura de sponsor, proiecte si initiative care au o finalitate educativa.

9. Declaratia privind masurile preventive luate pentru prevenirea raspandirii coronavirus - (COVID - 19)

In conditiile in care riscul de raspandire a coronavirus COVID-19 este real si crescut, OMS declarand oficial faptul ca Epidemia de coronavirus este Pandemie, societatile din Grup au stabilit si implementat masuri preventive pentru protectia atat a angajatilor proprii cat si a colaboratorilor (delegati, conducatori auto, curieri, etc). Masurile sunt reevaluate si adaptate constant in functie de evolutia situatiei si de comunicatele/masurile oficiale dispuse de autoritatile publice/organismele internationale competente.

Masurile preventive de baza sunt:

- urmarirea informatiilor publice, din surse oficiale/sigure; solicitarea directa de informatii si recomandari de la Directia de Sanatate Publica Buzau in situatii concrete; evaluarea permanenta a reactiei la masurile luate si adaptarea lor in consecinta;
- informarea intensiva si continua a personalului propriu despre masurile de preventie, prin afisare in locuri multiple vizibile si prin distribuirea de materiale imprimate continand informatiile oficiale transmise de Ministerul Sanatatii, Ministerul Afacerilor Interne – Grupul de Comunicare Strategica, Directia de Sanatate Publica si , prin instruirea colectiva si personala, cu asumarea instruirii prin semnatura de luare la cunostinta de catre fiecare angajat;
- asigurarea tuturor sectoarelor cu materiale de igiena si dezinfectante – sapun, dezinfectant, alcool sanitar – pentru uz personal si pentru curatarea si dezinfectarea suprafetelor; se fac eforturi pentru asigurarea de stocuri de siguranta, avand in vedere dificultatile de aprovizionare;
- intensificarea programului de curatenie si dezinfectie;
- asigurarea de masti si manusi de protectie pentru personalul cel mai expus la contactul cu colaboratorii, insemnand personalul propriu care desfasoara activitati in domeniile comercial/achizitii, facturare, depozite, dar si personalul firmei de paza cu care colaboram; se fac eforturi pentru asigurarea de stocuri de siguranta, avand in vedere dificultatile de aprovizionare
- limitarea accesului in birouri/incintele societatii a persoanelor din afara organizatiei;
- implementarea procedurii de masurare a temperaturii angajatilor si vizitatorilor inainte de intrarea in societate, precum si a procedurii de urmat in caz de depasire a temperaturii normale si/sau de identificarea/prezentarea altor simptome;
- amenajarea de camere separate in care persoanele cu temperatura si/sau alte simptome vor ramane izolate cu acordul acestora pana la transportarea catre o unitate medicala in vederea evaluarii starii de sanatate a acestora de catre personal medical de specialitate;
- Pentru conducatorii auto ai companiilor de transport intern/international care vin pentru livrare/preluare marfa sunt stabilite, de asemenea, reguli de preventie/de diminuare a riscului contaminarii cu coronavirusul COVID-19 : masurarea temperaturii, completarea si semnarea unui chestionar cu privire la calatoriile in zone de risc, interzicerea accesului pentru suspiciune de infectare si/sau venirea din zone de risc, dotarea cu masca de protectie pe care sunt obligati sa o poarte cat timp se afla pe teritoriul societatii, atentionarea personalului propriu in privinta interactiunii cu respectivii soferi (pastrarea distantei, reducerea interactiunii directe, urmarirea/atentionarea conducatorilor auto in privinta purtarii mastii si a respectarii celorlalte masuri de preventie);
- Implementarea, procedurilor de lucru la distanta prin telemunca pentru sectoarele/departamentele a caror activitate poate fi desfasurata in aceasta modalitate.

La data prezentului Raport, nu au fost identificate dificultati si riscuri majore in activitatea de aprovizionare, productie si vanzare care sa afecteze in mod semnificativ activitatea economica a societatii. Este in curs de elaborare Planul de risc in cazul sistarii productiei si situatii de instituire a carantinei sau alte evenimente viitoare care ar necesita masuri de intrerupere temporara a activitatii economice ale societatiilor din Grup.

35% din vanzarile Grupului sunt orientate catre alte tari europene iar unele dintre aceste tari au luat masuri drastice pentru a limita raspandirea infectiei cu coronavirus SARS – cov – 2, inclusiv acelea de inchidere a tuturor acelor activitati care nu sunt considerate esentiale in aceasta perioada. Acest fapt a avut un impact negativ asupra unora dintre activitatile Grupului, doua dintre societatile Grupului, Romcarbon SA si RC Energo Install SRL, luand, ca masura de optimizare a activităților afectate, masura restrangerii volumului si a trimiterii in somaj tehnic, in luna Aprilie, a unui numar de aproximativ 120 salariati din sectorul Compounduri si Polimeri regenerati, sectorul Prelucrate din polipropilena, precum si sectorul de prestari servicii.

Evolutia viitoare a crizei generate de extinderea COVID-19 poate avea un impact in lunile urmatoare in ceea ce priveste scaderea vanzarilor cu un procent greu de estimat, care poate varia, ajungand si pana la 20% prin prisma scaderii cererii in industria producatoare de autovehicule si in sectorul constructiilor.
Aprovizionarea cu materii prime si materiale ramane stabila nefiind anticipate tendinte de crestere a preturilor. Nu sunt premise de risc de concentrare intrucat nu exista dependente majore fata de furnizori sau clienti semnificativi sau de pietele afectate intr-o mare masura de COVID-19. Activitatea societatilor din Grup nu este afectata de restrictionarile la finantarile externe, are capacitatea de a-si controla fluxul incasarilor si minimiza riscurile de neincasare. Nu am identificat premisele expunerii la riscuri majore din punct de vedere al fluxurilor de numerar. Va exista o presiune asupra cursului valutar RON/EUR, insa nu putem estima nivelul acestuia.

ROMCARBON S.A., avand in vedere contextul actual, isi foloseste know-how-ul in tehnologia de filtrare pentru a dezvolta o masca pentru uz propriu pentru a se asigura ca angajatii sai si ai firmelor din grup au suficiente masti in aceasta perioada in care aprovizionarea cu echipamente de protective e dificila.
Se iau toate masurile necesare pentru asigurarea materiilor prime necesare productiei, pentru asigurarea fluxului normal al productiei si livrarilor.

HUANG LIANG NENG,
Presedinte C.A.
si Director General

ZAINESCU VIORICA,
Director Financiar,

MANAILA CARMEN,
Director General Adjunct Administrativ

ROMCARBON SA | Thinking forward
Buzau, Str. Transilvaniei, nr.132
Cod postal 120012
Tel.0238.711.155
Fax.0238.710.697
www.romcarbon.com
investor.relations@romcarbon.com