

**ROMCARBON S.A. ȘI FILIALELE SALE**

**SITUAȚII FINANCIARE CONSOLIDATE AUDITATE  
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2021**

**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**

**CUPRINS****PAGINA**

|  |        |
|--|--------|
| SITUAȚIA CONSOLIDATĂ A VENITURILOR SI CHELTUIELILOR                                    | 1      |
| SITUAȚIA CONSOLIDATĂ A REZULTATULUI GLOBAL SI A ALTOR ELEMENTE ALE REZULTATULUI GLOBAL | 2      |
| SITUATIA CONSOLIDATĂ A POZITIEI FINANCIARE   | 3 - 4  |
| SITUAȚIA CONSOLIDATĂ A MODIFICARILOR CAPITALURILOR PROPRII                             | 5 - 6  |
| SITUAȚIA CONSOLIDATĂ A FLUXURILOR DE TREZORERIE  | 7 - 8  |
| NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE CONSOLIDATE  | 9 - 64 |
| RAPORTUL ADMINISTRATORILOR ATAȘAT SITUAȚIILOR FINANCIARE CONSOLIDATE                   | 1 - 18 |

SITUAȚIA CONSOLIDATĂ A VENITURILOR ȘI CHELTUIELILOR  
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2021

ROMCARBON SA

(toate sumele sunt exprimate în "RON", dacă nu este specificat altfel)

|  | Note | Anul încheiat la<br>31 Decembrie<br>2021 | Anul încheiat la<br>31 Decembrie<br>2020 |
|--|------|--|--|
|  |      | RON                                      | RON                                      |
| Venituri   | 3    | 338.977.704                              | 256.049.673                              |
| Alte venituri  | 4    | 6.632.773                                | 5.197.601                                |
| Variația stocurilor de produse finite și produse în curs de execuție                   |      | 4.710.209                                | (1.549.135)                              |
| Materii prime și consumabile utilizate   | 5    | (235.396.370)                            | (150.122.594)                            |
| Cheltuieli cu beneficiile angajaților  | 6    | (73.746.328)                             | (70.282.433)                             |
| Cheltuieli cu amortizarea  | 7    | (14.897.799)                             | (15.272.031)                             |
| Alte cheltuieli  | 8    | (21.382.633)                             | (18.739.100)                             |
| Alte câștiguri (pierderi)  | 9    | 1.936.380                                | 802.760                                  |
| <b>Profit (pierdere) din activități de exploatare</b>                                  |      | <b>6.833.936</b>                         | <b>6.084.741</b>                         |
| Venituri financiare  | 10   | 85.170                                   | 89.608                                   |
| Cheltuieli financiare  | 11   | (3.054.857)                              | (3.426.116)                              |
| Pondere de profit (pierdere) a asociaților și investițiilor cu influență semnificativă |      | (1.144.985)                              | (2.564.549)                              |
| <b>Profit / (pierdere) înainte de impozitare</b>                                       |      | <b>2.719.264</b>                         | <b>183.684</b>                           |
| Cheltuiala cu impozitul pe profit  | 12   | (928.652)                                | (267.650)                                |
| <b>Profit / (pierdere) din operațiuni</b>  |      | <b>1.790.612</b>                         | <b>(83.966)</b>                          |
| Profit / (pierdere) din activități discontinue   |      | -  | -  |
| <b>Profit / (pierdere)</b>   |      | <b>1.790.612</b>                         | <b>(83.966)</b>                          |
| Atribuibil:  |      |  |  |
| Deținătorilor de capital propriu ai societății mamă                                    |      | <b>1.793.730</b>                         | <b>(86.803)</b>                          |
| Interese care nu controlează   |      | (3.118)                                  | 2.837                                    |
| <b>Din operațiuni de bază:</b>   |      |  |  |
| RON ( pe acțiune)  |      | 0,0068                                   | (0,0003)                                 |

(toate sumele sunt exprimate în "RON", dacă nu este specificat altfel)

| Note   | Anul încheiat la<br>31 Decembrie<br>2021<br>RON | Anul încheiat la<br>31 Decembrie<br>2020<br>RON |
|--|---|---|
|  | <b>1.790.612</b>                                | <b>(83.966)</b>                                 |
| <b>Profit (pierdere)</b>   |   |   |
| <b>Componentele altor elemente ale rezultatului global care nu vor fi reclassificate la profit sau pierdere, înainte de impozitare</b> |   |   |
| Alte elemente ale rezultatului global, înainte de impozitare, câștigurile (pierderile) din reevaluare                                  | -   | -   |
| <b>Total alte componente ale rezultatului global care nu vor fi reclassificate la profit sau pierdere, înainte de impozitare</b>       | -   | -   |
| <b>Componentele altor elemente ale rezultatului global care vor fi reclassificate la profit sau pierdere, înainte de impozitare</b>    |   |   |
| Câștiguri (pierderi) din diferențele de curs valutar provenite din conversie, înainte de impozitare                                    | 115   | 12.170  |
| <b>Total alte componente ale rezultatului global care vor fi reclassificate la profit sau pierdere, înainte de impozitare</b>          | <b>115</b>                                      | <b>12.170</b>                                   |
| <b>Total alte elemente ale rezultatului global, înainte de impozitare</b>  | <b>115</b>                                      | <b>12.170</b>                                   |
| Impozitul aferent modificărilor rezervelor din reevaluare incluse în alte elemente ale rezultatului global                             | 12 21.017                                       | 289.186   |
| <b>Total alte elemente ale rezultatului global</b>   | <b>21.132</b>                                   | <b>301.356</b>                                  |
| <b>Total rezultat global</b>   | <b>1.811.744</b>                                | <b>217.390</b>                                  |
| <b>Atribuibil:</b>   |   |   |
| Deținătorilor de capital propriu ai societății mamă  | 1.814.862                                       | 214.553   |
| Interese care nu controleaza   | (3.118)   | 2.837   |

Situațiile financiare consolidate anuale au fost autorizate de către Consiliul de Administrație pentru a fi emise la 28 Martie 2022.

  
**HUANG LIANG NENG,**  
Presedinte CA si  
Director General

ÎNTOCMIT,

  
**VIORICA ZAINESCU,**  
Director Financiar

  
**CARMEN MANAILA,**  
Director General Adjunct  
Administrativ



Notele atasate fac parte integranta din aceste situatii financiare

SITUAȚIA CONSOLIDATĂ A POZIȚIEI FINANCIARE  
LA 31 DECEMBRIE 2021

ROMCARBON SA

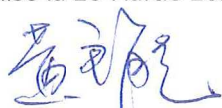
(toate sumele sunt exprimate în "RON", dacă nu este specificat altfel)

|  | Not<br>e | 31<br>Decembrie<br>2021<br>RON | 31<br>Decembrie<br>2020<br>RON |
|--|----------|--------------------------------|--------------------------------|
| <b>ACTIVE</b>  |          |                                |                                |
| <b>Active pe termen lung</b>   |          |                                |                                |
| Imobilizări corporale  | 13       | 132.497.914                    | 144.756.736                    |
| Investiții imobiliare  | 14       | 10.894.586                     | 11.885.346                     |
| Fond comercial   | 15       | 143.461                        | 143.461                        |
| Imobilizari necorporale, altele decat fondul comercial   | 16       | 298.466                        | 323.176                        |
| Titluri puse in echivalenta  | 17       | 23.324.617                     | 24.469.503                     |
| Actiuni detinute la entitatile afiliate, la entitatile asociate sau la entitatile controlate in comun  |          | 196.974                        | 196.964                        |
| Alte active financiare pe termen lung  |          | 0                              | 100.000                        |
| <b>Total active pe termen lung</b>   |          | <b>167.356.018</b>             | <b>181.875.186</b>             |
| <b>Active curente</b>  |          |                                |                                |
| Stocuri curente  | 18       | 54.803.659                     | 39.267.786                     |
| Creanțe comerciale și alte creanțe curente   | 19       | 52.981.338                     | 36.158.571                     |
| Alte active curente financiare   | 20       | 617.902                        | 181.047                        |
| Alte active curente  | 21       | 4.621.551                      | 1.236.391                      |
| Numerar și conturi bancare   | 22       | 17.596.893                     | 20.704.632                     |
| <b>Total active curente, altele decat activele necurente sau grupurile de cedare clasificate ca detinute pentru vanzare sau ca detinute pentru distribuire catre proprietari</b> |          | <b>130.621.343</b>             | <b>97.548.427</b>              |
| Active imobilizate sau grupuri de cedare clasificate ca fiind detinute pentru vanzare sau detinute pentru distribuire catre proprietari  | 23       | 3.760.155                      | 70.845                         |
| <b>Total active curente</b>  |          | <b>134.381.498</b>             | <b>97.619.272</b>              |
| <b>TOTAL ACTIVE</b>  |          | <b>301.737.516</b>             | <b>279.494.458</b>             |
| <b>CAPITAL PROPRIU ȘI DATORII</b>  |          |                                |                                |
| <b>Capital și rezerve</b>  |          |                                |                                |
| Capital emis   | 24       | 26.412.210                     | 26.412.210                     |
| Rezultat reportat  | 25       | 49.182.732                     | 49.238.098                     |
| Prime de emisiune  |          | 2.182.283                      | 2.182.283                      |
| Rezerve  | 26       | 60.227.360                     | 60.969.077                     |
| <b>Capital propriu atribuibil deținătorilor de capital propriu ai societății mamă</b>  |          | <b>138.004.585</b>             | <b>138.801.668</b>             |
| Interese minoritare  | 27       | 915.581                        | 909.941                        |
| <b>Total capital propriu</b>   |          | <b>138.920.166</b>             | <b>139.711.609</b>             |
| <b>Datorii pe termen lung</b>  |          |                                |                                |
| Alte datorii privind provizioane pe termen lung  |          | 659.623                        | 446.038                        |
| <b>Total alte datorii privind provizioanele pe termen lung</b>   |          | <b>659.623</b>                 | <b>446.038</b>                 |
| Datorii cu impozitul amânat  |          | 8.012.574                      | 7.852.871                      |
| Alte datorii financiare pe termen lung   | 28       | 7.623.547                      | 17.856.699                     |
| Alte datorii nefinanciare pe termen lung   | 30       | 16.015.575                     | 19.761.267                     |
| <b>Total datorii pe termen lung</b>  |          | <b>32.311.319</b>              | <b>45.916.875</b>              |
| <b>Datorii curente</b>   |          |                                |                                |
| Datorii comerciale și alte datorii   | 29       | 55.224.665                     | 33.374.994                     |
| Alte datorii financiare curente  | 28       | 67.635.179                     | 52.867.565                     |
| Alte datorii nefinanciare curente  | 30       | 7.646.187                      | 7.623.415                      |
| <b>Total datorii curente, altele decat pasivele incluse in grupurile de cedare clasificate drept detinute pentru vanzare</b>   |          | <b>130.506.031</b>             | <b>93.865.974</b>              |
| Datorii incluse in grupurile de cedare clasificate drept detinute pentru vanzare   |          | 0                              | 0                              |
| <b>Total datorii curente</b>   |          | <b>130.506.031</b>             | <b>93.865.974</b>              |
| <b>Total datorii</b>   |          | <b>162.817.350</b>             | <b>139.782.849</b>             |
| <b>TOTAL CAPITAL PROPRIU ȘI DATORII</b>  |          | <b>301.737.516</b>             | <b>279.494.458</b>             |

Notele atasate fac parte integranta din aceste situatii financiare

(toate sumele sunt exprimate în "RON", dacă nu este specificat altfel)

Situațiile financiare consolidate anuale au fost autorizate de către Consiliul de Administratie pentru a fi emise la 28 Martie 2022.



**HUANG LIANG NENG,**  
Presedinte CA si  
Director General

**ÎNTOCMIT,**



**VIORICA ZAINESCU,**  
Director Financiar



**CARMEN MANAILA,**  
Director General Adjunct  
Administrativ



Notele atasate fac parte integrantă din aceste situații financiare

(toate sumele sunt exprimate în "RON", dacă nu este specificat altfel)

| 2021   | Capital social    | Prime de capital | Rezerve din reevaluare | Rezerve legale si Alte rezerve | Rezerve din diferente de schimb valutar | Rezultat reportat | Atribuibil de capitaluri proprii ai societății mamă | Interese minoritare | Total Capitaluri   |
|--|-------------------|------------------|------------------------|--------------------------------|---|-------------------|---|---------------------|--------------------|
| <b>Capitaluri la începutul perioadei</b>           | <b>26.412.210</b> | <b>2.182.283</b> | <b>39.577.007</b>      | <b>22.454.150</b>              | <b>(1.062.080)</b>                      | <b>49.238.098</b> | <b>138.801.668</b>                                  | <b>909.941</b>      | <b>139.711.609</b> |
| Profit (Pierdere)                                  | 0                 | 0                | 0                      | 0                              | 0                                       | 1.793.730         | 1.793.730   | (3.118)             | 1.790.612          |
| Alte elemente ale rezultatului global              | 0                 | 0                | 21.017                 | 0                              | 115                                     | 0                 | 21.132  | 0                   | 21.132             |
| <b>Total rezultat global</b>                       | <b>0</b>          | <b>0</b>         | <b>21.017</b>          | <b>0</b>                       | <b>115</b>                              | <b>1.793.730</b>  | <b>1.814.862</b>                                    | <b>(3.118)</b>      | <b>1.811.744</b>   |
| Emisiunea de acțiuni                               | 0                 | 0                | 0                      | 0                              | 0                                       | 0                 | 0   | 0                   | 0                  |
| Dividende platite acționarilor                     | 0                 | 0                | 0                      | 0                              | 0                                       | (2.641.221)       | (2.641.221)   | 0                   | (2.641.221)        |
| Crestere/descreștere prin alte elemente de capital | 0                 | 0                | (945.405)              | 182.454                        | 102                                     | 792.125           | 29.276  | 8.758               | 38.034             |
| <b>Capitaluri la sfârșitul perioadei</b>           | <b>26.412.210</b> | <b>2.182.283</b> | <b>38.652.619</b>      | <b>22.636.604</b>              | <b>(1.061.863)</b>                      | <b>49.182.732</b> | <b>138.004.585</b>                                  | <b>915.581</b>      | <b>138.920.166</b> |

Prin Hotărârea Adunării Generale Ordinară a Acționarilor din data de 28.04.2021 a fost aprobată distribuirea de dividende în valoare de 2.641.221 lei. Suma a fost transferată integral către Depozitarul Central în vederea plății dividendelor cuvenite acționarilor.



**HUANG LIANG NENG,**  
Presedinte CA si Director General



**VIORICA ZAINESCU,**  
Director Financiar



**CARMEN MANAILA,**  
Director General Adjunct Administrativ



SITUAȚIA CONSOLIDATĂ A MODIFICĂRILOR CAPITALURILOR PROPRII  
PENTRU PERIOADA ÎNCHEIATĂ LA 31 DECEMBRIE 2021

ROMCARBON SA

(toate sumele sunt exprimate în "RON", dacă nu este specificat altfel)

| 2020   | Capital social    | Prime de capital | Rezerve din reevaluare | Rezerve legale si Alte rezerve | Rezerve din diferente de schimb valutare | Rezultat reportat | Atribuibil deținătorilor de capitaluri societății mămă | Interese minoritare | Total Capitaluri   |
|--|-------------------|------------------|------------------------|--------------------------------|--|-------------------|--|---------------------|--------------------|
| <b>Capitaluri la începutul perioadei</b>           | <b>26.412.210</b> | <b>2.182.283</b> | <b>39.823.384</b>      | <b>22.410.695</b>              | <b>(1.074.249)</b>                       | <b>48.899.710</b> | <b>138.654.033</b>                                     | <b>907.104</b>      | <b>139.561.137</b> |
| Profit (Pierdere)                                  | 0                 | 0                | 0                      | 0                              | 0  | (86.803)          | (86.803)   | 2.837               | (83.966)           |
| Alte elemente ale rezultatului global              | 0                 | 0                | 289.187                | 0                              | 12.169                                   | 0                 | 301.356  | 0                   | 301.356            |
| <b>Total rezultat global</b>                       | <b>0</b>          | <b>0</b>         | <b>289.187</b>         | <b>0</b>                       | <b>12.169</b>                            | <b>(86.803)</b>   | <b>214.553</b>   | <b>2.837</b>        | <b>217.590</b>     |
| Emisiunea de actiuni                               | 0                 | 0                | 0                      | 0                              | 0  | 0                 | 0  | 0                   | 0                  |
| Dividende platite actionarilor                     | 0                 | 0                | 0                      | 0                              | 0  | 0                 | 0  | 0                   | 0                  |
| Crescere/descreștere prin alte elemente de capital | 0                 | 0                | (535.564)              | 43.455                         | 0  | 425.191           | (66.919)   | 0                   | (66.919)           |
| <b>Capitaluri la sfarsitul perioadei</b>           | <b>26.412.210</b> | <b>2.182.283</b> | <b>39.577.007</b>      | <b>22.454.150</b>              | <b>(1.062.080)</b>                       | <b>49.238.098</b> | <b>138.801.668</b>                                     | <b>909.941</b>      | <b>139.711.609</b> |

Situațiile financiare consolidate anuale au fost autorizate de către Consiliul de Administrație pentru a fi emise la 28 Martie 2022.

ÎNTOCMIT,

**HUANG LIANG NENG,**  
Presedinte CA si Director General

**VIORICA ZAINESCU,**  
Director Financiar

**CARMEN MANAILA,**  
Director General Adjunct Administrativ



SITUAȚIA CONSOLIDATĂ A FLUXURILOR DE TREZORERIE  
PENTRU PERIOADA ÎNCHEIATĂ LA 31 DECEMBRIE 2021

ROMCARBON SA

(toate sumele sunt exprimate în "RON", dacă nu este specificat altfel)

|  | 31<br>Decembrie<br>2021 | 31<br>Decembrie<br>2020 |
|--|-------------------------|-------------------------|
| <b>Fluxurile de trezorerie provenite din (folosite în) activitățile de exploatare</b>  |                         |                         |
| <b>Profit (pierdere)</b>   | <b>1.790.612</b>        | <b>(83.966)</b>         |
| <b>Ajustări pentru reconcilierea profitului (pierderii)</b>  |                         |                         |
| Cheltuieli / (Venit) cu impozitul pe profit  | 928.652                 | 267.650                 |
| Cheltuieli financiare recunoscute în profit  | 2.009.061               | 3.417.671               |
| (Câștig) / Pierdere din vânzarea sau cedarea de mijloace fixe  | 3.462                   | 42.000                  |
| (Câștig) / Pierdere din vânzarea sau cedarea de investiții imobiliare  | (411.233)               | 69.662                  |
| (Câștig) / Pierdere din vânzarea sau cedarea de active deținute în vederea vânzării  | 0                       | (228.608)               |
| Câștig din construirea internă a Mijloacelor Fixe  | (1.207.153)             | 0                       |
| Venituri din dobânzi   | (85.170)                | (89.608)                |
| Pierderi din deprecierea stocurilor  | 280.404                 | 285.673                 |
| Pierderi din deprecierea creanțelor comerciale   | 0                       | 28.645                  |
| Pierderi din creanțe prescrise   | 80.859                  | 22.272                  |
| Amortizarea activelor pe termen lung   | 14.897.799              | 15.276.908              |
| (Câștig) / Pierdere net din schimb valutar   | 1.037.861               | 1.309.826               |
| (Câștiguri) / Pierderi din reevaluarea investițiilor imobiliare  | (1.377.918)             | 278.663                 |
| (Câștiguri) / Pierderi din ponderea de profit a asociațiilor   | 1.144.985               | 2.564.549               |
| (Creștere) / Descreștere provizioane   | 213.585                 | 200.000                 |
| Creșteri / (Descreșteri) privind subvențiile   | (3.745.692)             | (3.781.951)             |
| <b>Mișcări în capitalul circulant:</b>   |                         |                         |
| (Creștere) / Descreștere creanțe comerciale și alte creanțe  | (16.895.040)            | (2.028.629)             |
| (Creștere) / Descreștere stocuri   | (15.816.276)            | 6.363.889               |
| (Creștere) / Descreștere alte active   | (3.722.015)             | 2.554.638               |
| Creștere / (Descreștere) datorii comerciale și alte datorii  | 21.849.670              | (3.338.685)             |
| Creștere / (Descreștere) alte datorii  | 27.434                  | (564.208)               |
| <b>Total ajustări pentru reconcilierea profitului (pierderii)</b>  | <b>(786.725)</b>        | <b>22.650.357</b>       |
| Dobânzi plătite  | (1.657.222)             | (1.789.198)             |
| Impozit pe profit plătit   | (773.611)               | (489.622)               |
| Comisioane bancare plătite   | (351.839)               | (318.647)               |
| <b>Numerar net generat din activități operaționale</b>   | <b>(1.778.785)</b>      | <b>19.968.924</b>       |
| <b>Fluxurile de trezorerie provenite din (folosite în) activitățile de investiție</b>  |                         |                         |
| Plăți aferente imobilizărilor corporale  | (2.328.207)             | (2.775.018)             |
| Plăți aferente activelor deținute spre vânzare   | (3.164.051)             | 0                       |
| Plăți aferente imobilizărilor necorporale  | (124.275)               | (285.438)               |
| Încasări din vânzarea de imobilizări corporale   | 492.998                 | 31.090                  |
| Încasări din vânzarea de investiții imobiliare   | 2.862.616               | 0                       |
| Încasări din vânzarea de active deținute în vederea vânzării   | 0                       | 7.041.341               |
| Dobânzi primite  | 85.170                  | 89.608                  |
| <b>Numerar net generat / (utilizat) în activitățile de investiții</b>  | <b>(2.175.749)</b>      | <b>4.101.583</b>        |
| <b>Fluxuri de trezorerie provenite din (folosite în) activități de finanțare</b>   |                         |                         |
| Încasări din împrumuturi   | 16.482.163              | 6.993.267               |
| Rambursări de împrumuturi  | (12.984.408)            | (20.208.312)            |
| Plăți de leasing   | (9.739)                 | 0                       |
| Dividende plătite  | (2.641.221)             | 0                       |
| <b>Numerar net generat / (utilizat) în activitatea financiară</b>  | <b>846.795</b>          | <b>(13.215.045)</b>     |
| <b>Creșterea / (Descreșterea) netă a numerarului și a echivalentelor de numerar înainte de efectul diferențelor de conversie</b> | <b>(3.107.739)</b>      | <b>10.855.462</b>       |
| Efectul diferențelor de conversie asupra numerarului și a echivalentelor de numerar  | 0                       | 0                       |
| <b>Creșterea / (Descreșterea) netă a numerarului și a echivalentelor de numerar</b>  | <b>(3.107.739)</b>      | <b>10.855.462</b>       |
| <b>Numerar și echivalente de numerar la începutul anului financiar</b>   | <b>20.704.632</b>       | <b>9.849.170</b>        |
| <b>Numerar și echivalente de numerar la sfârșitul anului financiar</b>   | <b>17.596.893</b>       | <b>20.704.632</b>       |

Notele atasate fac parte integrantă din aceste situații financiare

(toate sumele sunt exprimate în "RON", dacă nu este specificat altfel)

Situațiile financiare consolidate anuale au fost autorizate de către Consiliul de Administrație pentru a fi emise la 28 Martie 2022.



**HUANG LIANG NENG,**  
Presedinte CA si Director  
General

ÎNTOCMIT,



**VIORICA ZĂINESCU,**  
Director Financiar



**CARMEN MANAILA,**  
Director General Adjunct  
Administrativ



(toate sumele sunt exprimate în "RON", dacă nu este specificat altfel)

## 1. INFORMATII GENERALE

Societatea ROMCARBON SA, („Societatea mamă”) are sediul principal în România și adresa Buzău, Str. Transilvaniei, nr. 132, este organizată ca societate pe acțiuni și are următoarele date de identificare: număr de înregistrare la Registrul Comerțului J10/83/1991, cod fiscal RO1158050. Țara de înregistrare este România. Acțiunile Societății erau tranzacționate pe B.V.B. la data de 31 Decembrie 2021, iar principalii acționari ai Societății la 31 Decembrie 2021 sunt: Living Plastic Industry S.R.L., Joyful River Limited Loc. Nicosia CYP, Toderiță Ștefan Alexandru. Entitatea raportoare a grupului e Romcarbon S.A.

Principalul domeniu de activitate al Societății este fabricarea articolelor de ambalaj din material plastic, cod CAEN 2222. În perioada de raportare nu a fost schimbată denumirea societății-mamă și nici domeniul de activitate.

La 31 Decembrie 2021 Societatea mama detinea direct sau prin intermediul altor filiale, interese de participare în următoarele entități, formând astfel Grupul Romcarbon:

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

LIVINGJUMBO INDUSTRY S.A este o societate înființată în 2002 în capitalul careia Romcarbon SA deține un procent de 99,86% restul fiind deținut de persoane juridice. Sediul societății este în Buzău, Str. Transilvaniei, nr.132. Societatea are ca obiect principal de activitate fabricarea articolelor de ambalaj din material plastic (cod CAEN 2222).

INFO TECH SOLUTIONS SRL este o societate înființată în 2005 în capitalul careia Romcarbon SA deține 99,50%, restul fiind deținut de persoane fizice. Sediul societății este în Buzău, Str. Transilvaniei, nr.132. Societatea a fost înființată prin externalizarea activității de IT, obiectul principal de activitate îl reprezintă prelucrarea datelor, administrarea de pagini web și activități conexe(cod CAEN 6311) sau Activități de consultanță în tehnologia informației (cod CAEN 6202)

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

GRINFILD UCRAINA este o societate înființată în 2007 în capitalul careia Romcarbon SA deține 62,62%, restul fiind deținut de persoane juridice străine. Sediul societății este în Ucraina, Reg.Odessa, Loc.Krijianivka, Str.Mikolayevska,Bl.2. Societatea are ca obiect principal de activitate comerțul cu ridicata. Societatea nu își mai desfășoară activitatea din 2012.

GRINRUH LLC UCRAINA este o societate înființată în 2007, din care SC Romcarbon SA deține indirect 62,62%. Sediul societății este în Ucraina, Reg.Odessa, Loc.Krijianivka, Str.Mikolayevska,Bl.2. Societatea are ca obiect principal de activitate executarea de construcții și alte tipuri de comerț cu ridicata. Societatea nu își mai desfășoară activitatea din 2012.

ECO PACK MANAGEMENT SA este o societate înființată în 2010 în capitalul careia Romcarbon SA deține direct 25,36% și 74,62% indirect prin intermediul Livingjumbo Industry SA, restul fiind deținut de persoane juridice române.

Sediul societății este în Buzău, str. Transilvaniei, nr.132. hala Granule, camera nr.7, et.2. Societatea are ca obiect principal de activitate - 8299 - Alte activități de servicii suport pentru întreprinderi nca. Începând cu data 10.12.2021 activitatea societății a fost suspendată pe o perioadă de 3 ani.

RECYPLAT LTD este o societate înființată în anul 2011, deținută integral de Romcarbon SA. Sediul societății e în Akropoleos, 59-61,3rd floor, Nicosia, Cipru. Societatea are ca obiect de activitate exercitarea de activități și de afaceri a consultantilor, experților în problemele științifice de toate tipurile, financiare, administrative sau altfel, în legătură cu crearea, funcționarea, dezvoltarea și îmbunătățirea oricărei afaceri, industrii, societăți, parteneriat sau alta organizație.

(toate sumele sunt exprimate în "RON", dacă nu este specificat altfel)

**1. INFORMATII GENERALE (continuare)**

| Denumire                        | Activitatea de bază   | Locul înființării și al operațiunilor | Interes detinut | 31-dec-21  | 31-dec-20  |
|---------------------------------|---|---------------------------------------|-----------------|------------|------------|
|                                 |   |                                       | %               | RON        | RON        |
| RECYPLAT LTD CIPRU              | Exercitarea de activitati si de afaceri a consultantilor                    | Nicosia                               | 100,00%         | 20.261.120 | 20.261.120 |
| RC ENERGO INSTALL SRL           | Lucrari de instalatii sanitare, de incalzire si de aer (cod CAEN 4322)      | Buzau                                 | 100,00%         | 15.112     | 15.112     |
| INFO TECH SOLUTIONS SRL         | Alte activitati de servicii privind tehnologia informatiei (cod CAEN 6209)  | Buzau                                 | 99,00%          | 1.990      | 1.980      |
| LIVINGJUMBO INDUSTRY SA         | Fabricarea articolelor de ambalaj din material plastic (cod CAEN 2222)      | Buzau                                 | 99,86%          | 6.477.632  | 6.477.632  |
| GRINFILD LTD                    | Comertul cu ridicata  | Odessa                                | 62,62%          | 2.687.755  | 2.687.755  |
| GRINRUH LTD                     | Comertul cu ridicata  | Odessa                                | 62,62%          | 4.426.809  | 4.426.809  |
| ECO PACK MANAGEMENT SA          | Alte activitati de servicii suport pentru intreprinderi nca (cod CAEN 8299) | Bucuresti                             | 99,88%          | 2.619.254  | 2.619.254  |
| YENKI SRL                       | Activitati ale bazelor sportive(cod CAEN 9311)                              | Buzau                                 | 33,34%          | 100.000    | 100.000    |
| KANG YANG BIOTECHNOLOGY CO. LTD | Fabricarea de produse benefice sanatatii omului                             | Taiwan                                | 4,81%           | 203.963    | 203.963    |
| Registrul Miorita SA            | Alte intermediari financiare n.c.a.(cod CAEN 6499)                          | Cluj                                  | 3,79%           | 5.000      | 5.000      |

(toate sumele sunt exprimate în "RON", dacă nu este specificat altfel)

## 1. INFORMATII GENERALE (continuare)

### Detineri indirecte prin intermediul Recyplat LTD

| Denumire  | Activitatea de bază  | Locul înființării și al operațiunilor | Interes detinut (%) |
|---|--|---------------------------------------|---------------------|
| ROMGREEN UNIVERSAL LTD                                  | Exercitarea de activitati si de afaceri a consultantilor   | Nicosia                               | 17,59%              |
| GREENTECH SA  | Recuperarea materialelor reciclabile sortate (cod CAEN 3832)   | Buzau                                 | 17,59%              |
| GREENFIBER INTERNATIONAL SA                             | Fabricarea fibrelor sintetice si artificiale(cod CAEN 2060)  | Buzau                                 | 17,59%              |
| GREENWEEE INTERNATIONAL SA                              | Demontarea de masini si echipamente scoase din uz pentru recuperare material (cod CAEN 3831)                   | Buzau                                 | 17,59%              |
| GREENGLASS RECYCLING SA                                 | Recuperarea materialelor reciclabile sortate (cod CAEN 3832)   | Ifov                                  | 12,31%              |
| GREEN RESOURCES MANAGEMENT SA                           | Alte activitati de servicii suport pentru intreprinderi n.c.a. (cod CAEN 8299)                                 | Bucuresti                             | 11,73%              |
| GREENTECH BALTIC UAB LITUANIA                           | Desfasurarea de activitati comerciale, economice, financiare si industriale                                    | Lituania                              | 17,59%              |
| GREENTECH SLOVAKIA S.R.O.                               | Colectarea deseurilor nepericuloase (cod CAEN 3811)  | Slovacia                              | 14,07%              |
| ELTEX RECYCLING SRL                                     | Tratarea si eliminarea deseurilor nepericuloase (cod CAEN 3821)  | Oradea                                | 17,59%              |
| ASOCIATIA ECOLOGICA GREENLIFE (Non-Profit Organization) | Scopul asociatiei e de a reprezenta, promova si sustine interesele patronale si profesionale ale membrilor sai | Buzau                                 | 17,59%              |

(toate sumele sunt exprimate în "RON", dacă nu este specificat altfel)

## 2. PRINCIPALELE POLITICI CONTABILE

### Declarația de conformitate

Situațiile financiare consolidate ale Societății au fost întocmite în conformitate cu Standardele Internaționale de Raportare Financiară adoptate de Uniunea Europeană („IFRS”) în vigoare la data de raportare a Societății, respectiv 31 decembrie 2021 și în conformitate cu prevederile Ordinului Ministrului Finanțelor Publice nr. 2844/2016, pentru aprobarea Reglementărilor contabile conforme cu Standardele Internaționale de Raportare Financiară, aplicabile societăților comerciale ale căror valori mobiliare sunt admise la tranzacționare pe o piață reglementată, cu modificările și clarificările ulterioare. Aceste prevederi corespund cerințelor Standardelor Internaționale de Raportare Financiară, adoptate de către Uniunea Europeană.

### Bazele contabilizării

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

### Bazele consolidării situațiilor

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

Considerând Regulamentul delegat al Comisiei (EU) 2018/815 (denumit în continuare RTS privind ESEF) care specifică formatul unic de raportare electronică (ESEF) în care se întocmesc toate rapoartele financiare, Grupul a considerat necesar alinierea prezentării rezultatului global și a poziției financiare în conformitatea cu taxonomia ESEF.

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

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

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

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

(toate sumele sunt exprimate în "RON", dacă nu este specificat altfel)

## 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 Consiliul pentru Standarde Internaționale de Contabilitate (IASB) și adoptate de UE se aplică pentru perioada curentă de raportare:

- **Amendamente la IFRS 9 „Instrumente financiare”, IAS 39 „Instrumente financiare: recunoaștere și evaluare”, IFRS 7 „Instrumente financiare: informații de prezentat”, IFRS 4 „Contracte de asigurare” și IFRS 16 „Contracte de închiriere”** – Reforma indicelui de referință a ratei dobânzii – Faza a doua adoptate de UE în 13 ianuarie 2021 (aplicabile pentru perioadele anuale începând cu sau după 1 ianuarie 2021),
- **Amendamente la IFRS 16 „Contracte de leasing”** - Concesii la chirii ca urmare a Covid-19 după data de 30 iunie 2021 adoptate de UE în data de 30 august 2021 (aplicabile începând cu 1 aprilie 2021 pentru exercițiile financiare începând cu, cel mai târziu, 1 ianuarie 2021 sau după această dată),
- **Amendamente la IFRS 4 „Contracte de asigurare”** – Prolungirea scutirii temporare de la aplicarea IFRS 9 adoptate de UE în 16 decembrie 2020 (data expirării scutirii temporare de la aplicarea IFRS 9 a fost prelungită la 1 ianuarie 2021 pentru perioadele anuale începând cu sau după 1 ianuarie 2023).

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

(toate sumele sunt exprimate în "RON", dacă nu este specificat altfel)

## 2. PRINCIPALELE POLITICI CONTABILE (continuare)

La data aprobării acestor situații financiare consolidate, următoarele amendamente la standardele existente au fost emise de IASB și adoptate de UE, dar nu sunt încă în vigoare:

- **Amendamente la IAS 16 „Imobilizări corporale”** – Încasări înainte de utilizarea preconizată adoptate de UE în 28 iunie 2021 (aplicabile pentru perioadele anuale începând cu sau după 1 ianuarie 2022),
- **Amendamente la IAS 37 „Provizioane, datorii contingente și active contingente”** - Contracte oneroase — Costul cu executarea contractului adoptate de UE în 28 iunie 2021 (aplicabile pentru perioadele anuale începând cu sau după 1 ianuarie 2022),
- **Amendamente la IFRS 3 „Combinări de întreprinderi”** – Definiția cadrului conceptual cu amendamente la IFRS 3 adoptate de UE în 28 iunie 2021 (aplicabile pentru perioadele anuale începând cu sau după 1 ianuarie 2022),
- **IFRS 17 „Contracte de asigurare”** inclusiv amendamente la IFRS 17 emise de IASB în data de 25 iunie 2020 - adoptate de UE în data de 19 noiembrie 2021 (aplicabile pentru perioadele anuale începând cu sau după 1 ianuarie 2023),
- **Amendamente la diverse standarde datorită „Îmbunătățirilor IFRS (ciclul 2018-2020)”** care rezultă din proiectul anual de îmbunătățire a IFRS (IFRS 1, IFRS 9, IFRS 16 și IAS 41) cu scopul principal de a elimina inconsecvențele și de a clarifica anumite formulări – adoptate de UE în 28 iunie 2021 (amendamentele la IFRS 1, IFRS 9 și IAS 41 sunt aplicabile pentru perioadele anuale începând cu sau după 1 ianuarie 2022. Amendamentul la IFRS 16 se referă numai la un exemplu ilustrativ, astfel încât nu este menționată o dată de intrare în vigoare).

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

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

- **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 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 2023),
- **Amendamente la IAS 1 „Prezentarea situațiilor financiare”** – Prezentarea politicilor contabile (aplicabile pentru perioadele anuale începând cu sau după 1 ianuarie 2023),
- **Amendamente la IAS 8 „Politici contabile, modificări ale estimărilor contabile și erori”** – Definiția estimărilor contabile (aplicabile pentru perioadele anuale începând cu sau după 1 ianuarie 2023),
- **Amendamente la IAS 12 „Impozit pe profit”** – Impozit amânat aferent creanțelor și datoriilor care decurg dintr-o singură tranzacție (aplicabile pentru perioadele anuale începând cu sau după 1 ianuarie 2023),
- **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 IFRS 17 „Contracte de asigurare”** – Aplicarea inițială a IFRS 17 și IFRS 9 – Informații comparative (aplicabile pentru perioadele anuale începând cu sau după 1 ianuarie 2023)

(toate sumele sunt exprimate în "RON", dacă nu este specificat altfel)

## 2. PRINCIPALELE POLITICI CONTABILE (continuare)

Grupul anticipează că adoptarea acestor standarde noi și amendamente la standardele existente nu va avea un impact semnificativ asupra situațiilor financiare consolidate ale Grupului în perioada de aplicare inițială.

Contabilitatea de acoperire împotriva riscurilor pentru un portofoliu de active și pasive financiare ale cărei principii nu au fost adoptate de UE rămâne nereglementată.

Conform estimărilor Grupului folosirea contabilității de acoperire împotriva riscurilor unui portofoliu de active și pasive financiare conform IFRS 9: „Instrumente financiare: recunoaștere și evaluare” nu ar afecta semnificativ situațiile financiare consolidate, dacă este aplicată la data bilanțului.

### Informații suplimentare cu privire la anumite standarde, amendamente la standardele existente și interpretări care pot fi folosite când este cazul:

- **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 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. Amendamentele la IFRS 17 „Contracte de asigurare” emise de IASB în 25 iunie 2020 amână data aplicării inițiale a IFRS 17 cu doi ani pentru perioadele anuale începând cu sau după 1 ianuarie 2023. În plus, amendamentele emise în data de 25 iunie 2020 introduc simplificări și clarificări la anumite cerințe din standard și prevăd facilități suplimentare la aplicarea inițială a IFRS 17.
- **Amendamente la IFRS 3 „Combinări de întreprinderi”** – Referințe la Cadrul Conceptual cu amendamente la IFRS 3, emise de IASB în 14 mai 2020. Amendamentele: (a) actualizează IFRS 3 astfel încât să facă referire la Cadrul Conceptual din 2018 în loc de Cadrul din 1989; (b) adaugă o cerință suplimentară la IFRS 3 conform căreia, pentru tranzacții și alte evenimente care fac obiectul IAS 37 sau IFRIC 21, un dobânditor va aplica IAS 37 sau IFRIC 21 (și nu Cadrul Conceptual) pentru a identifica datoriile pe care și le-a asumat într-o combinație de întreprinderi; și (c) adaugă o mențiune explicită la IFRS 3 conform căreia un dobânditor nu va recunoaște activele contingente dobândite într-o combinație de întreprinderi.
- **Amendamente la IFRS 4 „Contracte de asigurare”** – Prelungirea scutirii temporare de la aplicarea IFRS 9, emise de IASB în 25 iunie 2020. Amendamentele modifică data fixă de expirare a scutirii temporare din IFRS 4 Contracte de asigurare de la aplicarea IFRS 9 Instrumente financiare, astfel încât entitățile să aplice IFRS 9 pentru perioadele anuale începând cu sau după 1 ianuarie 2023.
- **Amendamente la IFRS 9 „Instrumente financiare”, IAS 39 „Instrumente financiare: recunoaștere și evaluare”, IFRS 7 „Instrumente financiare: informații de prezentat”, IFRS 4 „Contracte de asigurare” și IFRS 16 „Contracte de leasing”** – Reforma indicelui de referință a ratei dobânzii – Faza a doua, emise de IASB în 27 august 2020. Schimbările se referă la modificări privind activele financiare, datoriile financiare și datoriile de leasing, anumite cerințe privind contabilitatea de acoperire împotriva riscurilor, precum și cerințe privind prezentările de informații care aplică IFRS 7 pentru a însoți amendamentele cu privire la modificări și contabilitatea de acoperire împotriva riscurilor:
  - a) **Modificări privind activele financiare, datoriile financiare și datoriile de leasing** - IASB introduce un avantaj practic pentru modificările pe care le implică reforma (modificări care vin ca o consecință directă a reformei IBOR și operate pe o bază echivalentă din punct de vedere economic). Aceste modificări sunt contabilizate prin actualizarea ratei dobânzii efective. Toate celelalte modificări sunt contabilizate aplicând cerințele actuale ale IFRS. Un avantaj practic similar este propus pentru contabilitatea locatarului care aplică IFRS 16.

(toate sumele sunt exprimate în "RON", dacă nu este specificat altfel)

## 2. PRINCIPALELE POLITICI CONTABILE (continuare)

### Informații suplimentare cu privire la anumite standarde, amendamente la standardele existente și interpretări care pot fi folosite când este cazul: (continuare)

- b) **Cerințe privind contabilitatea de acoperire împotriva riscurilor** – conform amendamentelor, contabilitatea de acoperire nu este întreruptă doar ca urmare a reformei IBOR. Relațiile de acoperire împotriva riscurilor (și documentația aferentă) trebuie modificate pentru a reflecta schimbările la elementul acoperit, instrumentul de acoperire și riscul acoperit. Relațiile modificate de acoperire împotriva riscurilor trebuie să îndeplinească toate criteriile de calificare pentru aplicarea contabilității de acoperire, inclusiv cerințele de eficiență.
- c) **Prezentările de informații** – pentru ca utilizatorii să înțeleagă natura și anvergura riscurilor care decurg din reforma IBOR la care este expusă entitatea, modul în care entitatea gestionează astfel de riscuri, progresul entității în trecerea de la indicii IBOR la alte rate de referință, precum și modul în care entitatea gestionează această trecere, amendamentele prevăd că entitatea trebuie să prezinte informații cu privire la:
- modul în care este gestionată trecerea de la indicii de referință bazați pe rata dobânzii la alte rate de referință, progresul înregistrat la data raportării și riscurile care decurg din tranziție;
  - informațiile cantitative privind activele financiare nederivate, datoriile financiare nederivate și instrumentele derivate care continuă să folosească indicii de referință ai ratei dobânzii care fac obiectul reformei, împărțite în funcție de indicii de referință semnificativi ai ratei dobânzii;
  - în măsura în care reforma IBOR a determinat schimbări în strategia de gestionare a riscurilor implementată de entitate, o descriere a acestor schimbări și modul în care entitatea gestionează aceste riscuri.
- d) IASB a amendat de asemenea IFRS 4 în sensul că asigurătorii care aplică scutirea temporară de la IFRS 9 să aplice amendamentele în contabilitate pentru modificările impuse direct de reforma IBOR.
- **Amendamente la IFRS 10 „Situatii 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.
  - **Amendamente la IFRS 16 “Contracte de leasing”** – Concesii la chirii ca urmare a Covid-19, emise de IASB în 28 mai 2020. Amendamentele scutesc locatarii de la a lua în considerare fiecare contract de leasing atunci când stabilesc dacă concesiile la chirii care apar ca efect direct al pandemiei de covid-19 constituie modificări de leasing și permit locatarilor să contabilizeze astfel de concesiile la chirie ca și cum nu ar constitui modificări de leasing. Se aplică concesiilor la chirii ca urmare a covid-19 care reduc plățile de leasing datorate la sau înainte de 30 iunie 2021.
  - **Amendamente la IFRS 16 „Contracte de leasing”** – Concesii la chirii ca urmare a Covid-19 după 30 iunie 2021 emise de IASB în 31 martie 2021. Amendamentele prelungesc cu un an perioada de aplicare a avantajului practic din IFRS 16. Înlesnirea a fost prelungită cu un an pentru a acoperi concesiile la chirii care reduc doar plățile de leasing datorate la sau înainte de 30 iunie 2022.
  - **Amendamente la IFRS 17 „Contracte de asigurare”** – Aplicarea inițială a IFRS 17 și IFRS 9 – Informații comparative emise de IASB în 9 decembrie 2021. Este un amendament cu sferă de aplicare restrânsă la cerințele de tranziție ale IFRS 17 pentru entitățile care aplică pentru prima dată IFRS 17 și IFRS 9 simultan.

(toate sumele sunt exprimate în "RON", dacă nu este specificat altfel)

## 2. PRINCIPALELE POLITICI CONTABILE (continuare)

**Informații suplimentare cu privire la anumite standarde, amendamente la standardele existente și interpretări care pot fi folosite când este cazul: (continuare)**

- **Amendamente la IAS 1 „Prezentarea situațiilor financiare”** - Clasificarea datoriilor în datorii pe termen scurt și datorii pe termen lung, 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. Amendamentele la IAS 1 emise de IASB în 15 iulie 2020 amână data intrării în vigoare cu un an pentru perioadele anuale începând cu sau după 1 ianuarie 2023.
- **Amendamente la IAS 1 „Prezentarea situațiilor financiare”** - Prezentarea politicilor contabile emise de IASB în 12 februarie 2021. Amendamentele cer entităților să-și prezinte mai degrabă politicile contabile semnificative decât politicile contabile importante și să ofere îndrumări și exemple pentru a ajuta autorii situațiilor financiare să decidă ce politici contabile să prezinte în situațiile financiare.
- **Amendamente la IAS 8 „Politici contabile, modificări ale estimărilor contabile și erori”** - Definiția estimărilor contabile emise de IASB în 12 februarie 2021. Amendamentele se concentrează pe estimările contabile și oferă îndrumări despre distincția dintre politici contabile și estimări contabile.
- **Amendamente la IAS 12 „Impozit pe profit”** - Impozit amânat aferent creanțelor și datoriilor care decurg dintr-o singură tranzacție emise de IASB în 6 mai 2021. Conform amendamentelor, scutirea de la recunoașterea inițială nu se aplică tranzacțiilor în care apar diferențe temporare atât deductibile, cât și impozabile la recunoașterea inițială, care duc la recunoașterea de creanțe și datorii cu impozitul amânat egale.
- **Amendamente la IAS 16 „Imobilizări corporale”** - Încasări înainte de utilizarea preconizată, emise de IASB în 14 mai 2020. Amendamentele interzic deducerea din costul unui element de imobilizare corporală o oricăror încasări obținute din vânzarea de elemente produse în timpul aducerii activului respectiv în locul și în starea necesare pentru a putea fi operat conform planificării conducerii. În schimb, entitatea recunoaște încasările din vânzarea acestor elemente, și costul cu producerea acestor elemente în contul de profit și pierdere.
- **Amendamente la IAS 37 „Provizioane, datorii contingente și active contingente”** - Contracte oneroase — Costul cu executarea contractului, emise de IASB în 14 mai 2020. Conform amendamentelor „costul cu executarea” unui contract cuprinde „costurile direct legate de contract”. Costurile direct legate de contract pot fi ori costuri incrementale de executare a contractului, ori o alocare a altor costuri direct legate de executarea contractelor.
- **Amendamente la diverse standarde datorită „Îmbunătățirilor IFRS (ciclul 2018-2020)”** emise de IASB în 14 mai 2020. Amendamente la diverse standarde care rezultă din proiectul anual de îmbunătățire a IFRS (IFRS 1, IFRS 9, IFRS 16 și IAS 41 ) cu scopul principal de a elimina inconsecvențele și de a clarifica anumite formulări. Amendamentele: (a) clarifică faptul că filiala care aplică paragraful D16(a) din IFRS 1 poate evalua cumulativ diferențele din schimbul valutar folosind sumele raportate de societatea-mamă, în funcție de data tranziției societății-mamă la IFRS (IFRS 1); (b) clarifică onorariile pe care le include o entitate atunci când aplică testul „10 la sută” din paragraful B3.3.6 din IFRS 9 pentru a evalua dacă trebuie să scoată o datorie financiară din evidențe. O entitate include numai onorariile plătite sau primite între entitate (împrumutat) și împrumutător, inclusiv onorariile plătite sau primite fie de entitate, fie de împrumutător în numele celui alt (IFRS 9); (c) elimină din exemplu prezentarea rambursarea de către locator a cheltuielilor cu îmbunătățirile aduse spațiului închiriat pentru a soluționa orice eventuală confuzie cu privire la tratamentul stimulentele de leasing care ar putea apărea din cauza modului în care sunt prezentate stimulentele de leasing în respectul exemplu (exemplul ilustrativ 13 atașat la IFRS 16); și (d) elimină cerința din paragraful 22 din IAS 41 pentru entități de a exclude fluxurile de numerar cu impozitarea atunci când evaluează valoarea justă a unui activ biologic prin utilizarea unei tehnici a valorii actualizate (IAS 41).

(toate sumele sunt exprimate în "RON", dacă nu este specificat altfel)

## 2. PRINCIPALELE POLITICI CONTABILE (continuare)

### Recunoașterea veniturilor

Conform IFRS 15, venitul este recunoscut atunci când sau pe măsura ce clientul obține control asupra bunurilor sau serviciilor, la valoarea care reflectă prețul la care Societatea se așteaptă să fie îndreptățită să-l primească în schimbul acestor bunuri și servicii. Veniturile sunt recunoscute la valoarea justă a serviciilor prestate sau bunurilor livrate, nete de TVA, accize și alte taxe aferente vânzării.

### IFRS 15 „Venituri din contractele cu clienții”

IFRS 15 „Venituri din contractele cu clienții” introduce un model cuprinzător pentru recunoașterea și evaluarea veniturilor. Standardul înlocuiește criteriile existente de recunoaștere a veniturilor, înlocuind standardele IAS 18 „Venituri”, IAS 11 „Contracte de construcții” și IFRIC 13 „Programe de fidelizare a clienților”. Conform noului standard, venitul este recunoscut atunci când sau pe măsura ce clientul obține control asupra bunurilor sau serviciilor, la valoarea care reflectă prețul la care Grupul se așteaptă să fie îndreptățită să-l primească în schimbul acestor bunuri și servicii.

Fiind permis de către standard, Grupul a adoptat IFRS 15 de la 1 ianuarie 2018 utilizând metoda retrospectivă modificată, cu ajustările cumulate din aplicarea inițială recunoscute la 1 ianuarie 2018 în capitalurile proprii și fără a modifica cifrele din perioadele anterioare.

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

### Vânzarea de bunuri

Veniturile din vânzarea de bunuri sunt recunoscute la un moment în timp, atunci când sunt satisfăcute următoarele condiții:

- i. Grupul a transferat către cumpărător controlul asupra bunurilor;
- ii. Grupul nu reține nici o implicare managerială asociată de obicei dreptului de proprietate și nici controlul efectiv asupra bunurilor vândute;
- iii. Suma veniturilor poate fi măsurată într-o manieră credibilă;

### Venituri din dividende și dobânzi

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

### Tranzacții în valută

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

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

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

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

(toate sumele sunt exprimate în "RON", dacă nu este specificat altfel)

## 2. PRINCIPALELE POLITICI CONTABILE (continuare)

### Tranzacții în valuta (continuare)

Ratele de conversie oficiale folosite pentru transformarea posturilor bilantiere exprimate în valuta la sfârșitul perioadelor de raportare au fost următoarele:

|   |                    |                |    |                |
|---|--------------------|----------------|----|----------------|
| - | 31 decembrie 2016: | 4,3033 LEI/USD | si | 4,5411 LEI/EUR |
| - | 31 decembrie 2017: | 3,8915 LEI/USD | si | 4,6597 LEI/EUR |
| - | 31 decembrie 2018: | 4,0736 LEI/USD | si | 4,6639 LEI/EUR |
| - | 31 decembrie 2019: | 4,2608 LEI/USD | si | 4,7793 LEI/EUR |
| - | 31 decembrie 2020: | 3,9660 LEI/USD | si | 4,8694 LEI/EUR |
| - | 31 decembrie 2021: | 4,3707 LEI/USD | si | 4,9481 LEI/EUR |

### Costurile aferente împrumuturilor pe termen lung

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

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

### Subvenții guvernamentale

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

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

### Contribuția pentru angajați

#### Impozitarea

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

#### Impozitul curent

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

#### Provizioane privind impozite și taxe

La 31 decembrie 2021 situațiile financiare consolidate ale Grupului includ rezerve din reevaluare. Pe baza ultimelor precizări din legislația actuală aceste rezerve ar putea deveni impozabile în măsura în care destinația acestora ar fi schimbată, prin utilizarea lor la acoperirea pierderilor contabile sau prin lichidarea Grupului. Conducerea Grupului considera ca nu există intenția de a utiliza aceste rezerve la acoperirea pierderilor contabile. În cazul în care aceste rezerve vor fi folosite la acoperirea pierderilor, Grupul a înregistrat o datorie cu impozitul pe profit în legătură cu aceste rezerve.

(toate sumele sunt exprimate în "RON", dacă nu este specificat altfel)

## 2. PRINCIPALELE POLITICI CONTABILE (continuare)

### Impozitarea (continuare)

#### Impozitul amânat

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

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

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

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

#### Impozitul curent și cel amânat aferente perioadei

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

(toate sumele sunt exprimate în "RON", dacă nu este specificat altfel)

## 2. PRINCIPALELE POLITICI CONTABILE (continuare)

### Imobilizări corporale

Terenurile și clădirile deținute pentru a fi folosite în producția sau furnizarea de bunuri sau servicii sau pentru scopuri administrative sunt înregistrate în bilanțul contabil la valoarea lor justă, diminuate cu amortizarea acumulată ulterior și alte pierderi de valoare.

Grupul efectuează reevaluarile terenurilor și clădirilor în baza unui raport de evaluare emis de un evaluator specializat, în vederea stabilirii valorii lor juste la data bilanțului. Reevaluarile sunt efectuate cu suficientă regularitate pentru a se asigura că valoarea contabilă nu diferă semnificativ de cea ce s-ar fi determinat prin utilizarea valorii juste la finalul perioadei de raportare. Creșterile valorilor contabile ale imobilizărilor corporale rezultate în urma reevaluării sunt înregistrate în Rezerve din reevaluare în cadrul capitalurilor proprii. Rezervele din reevaluare constituite după 2004 nu sunt deductibile fiscal.

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

Amortizarea clădirilor este înregistrată în contul de profit și pierdere.

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

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

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

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

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

În calculul amortizării sunt folosite următoarele durate de viață utilă:

|                                       | <b>Ani</b> |
|---------------------------------------|------------|
| Clădiri                               | 5 – 45 ani |
| Utilaje și echipamente                | 3 – 20 ani |
| Alte instalații, echipamente de birou | 3 – 30 ani |
| Vehicule în leasing financiar         | 5 – 6 ani  |

(toate sumele sunt exprimate în "RON", dacă nu este specificat altfel)

## 2. PRINCIPALELE POLITICI CONTABILE (continuare)

### Investitii imobiliare

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

### Imobilizări necorporale

#### Imobilizări necorporale achiziționate separat

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

În calculul amortizării sunt folosite următoarele durate de viață utilă:

|         | <u>Ani</u> |
|---------|------------|
| Licențe | 1 – 5 ani  |

### Deprecierea imobilizărilor corporale și necorporale, exclusiv a fondului comercial

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

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

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

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

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

(toate sumele sunt exprimate în "RON", dacă nu este specificat altfel)

## 2. PRINCIPALELE POLITICI CONTABILE (continuare)

### Stocuri

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

### Active deținute în vederea vânzării

Active deținute în vederea vânzării reprezintă proprietăți deținute de entitate care fac obiectul unui plan de vânzare la data situațiilor financiare consolidate. Aceste active nu sunt amortizate și sunt evaluate la valoarea cea mai mică dintre valoarea contabilă și valoarea justă, minus costurile de vânzare și sunt prezentate separat în situațiile financiare consolidate. Câștigurile și 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 obligație curentă (legală sau implicită) ca rezultat al unui eveniment trecut, când este probabil ca Grupul să trebuiască să stingă obligația și când se poate face o estimare credibilă a sumei obligației respective.

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

### Evaluarea la valoarea justă IFRS 13

Un număr de active și pasive incluse în situațiile financiare ale Societății necesită măsurare și / sau prezentare, la valoarea justă.

IFRS 13 Definieste valoarea justă drept prețul pentru care ar fi încasat pentru vânzarea unui activ sau plătit pentru transferul unei datorii într-o tranzacție reglementată între participanții de pe piață, la data evaluării (adică un preț de ieșire). Definiția valorii juste accentuează faptul că valoarea justă este o evaluare bazată pe piață, nu o valoare specifică Societății.

IFRS 13 se aplică atunci când un alt IFRS prevede sau permite evaluări la valoare justă sau prezentări de informații privind evaluările la valoarea justă cu excepția următoarelor cazuri:

- a) Tranzacțiile cu plată pe baza de acțiuni care intra sub incidența IFRS 2
- b) Tranzacțiile de leasing care intra sub incidența IFRS 16
- c) Evaluările care sunt similare cu valoarea justă, dar care nu reprezintă valoare justă, cum ar fi valoarea realizabilă netă ce intra sub incidența IAS 2
- d) Activele planului evaluate la valoare justă în conformitate cu IAS 19
- e) Investiții în planuri de pensii evaluate la valoare justă conform cu IAS 26
- f) Activele a căror valoare recuperabilă este valoare justă minus costurile asociate cedării conform IAS 36

Ierarhia Valorii Juste – pentru a îmbunătăți consecvența și comparabilitatea evaluărilor la valoarea justă și ale prezentărilor de informații conexe, această ierarhie se clasifică pe 3 niveluri:

(toate sumele sunt exprimate în "RON", dacă nu este specificat altfel)

## 2. PRINCIPALELE POLITICI CONTABILE (continuare)

### Active și datorii financiare

Grupul aplica IFRS 9 – Instrumente financiare care a intrat în vigoare începând cu 1 ianuarie 2018 și care folosește pentru clasificarea activelor financiare, modelul de afaceri al entității și caracteristicile fluxului de trezorerie ale activului financiar conform contractului.

Clasificarea activelor financiare

Conform IFRS 9 Instrumente financiare, activele financiare sunt clasificate în:

1. *activ financiar evaluat la cost amortizat dacă sunt îndeplinite ambele condiții de mai jos:*
  - activul financiar este detinut în cadrul unui model de afaceri al cărui obiectiv este de a deține activele financiare pentru a colecta fluxurile de trezorerie contractuale și
  - termenii contractuali ai activului financiar generează la anumite date, fluxuri de trezorerie care sunt exclusiv plătite ale principalului și ale dobânzii aferente valorii principalului datorat.
2. *activ financiar evaluat la valoarea justă prin alte elemente ale rezultatului global dacă sunt îndeplinite ambele condiții de mai jos*
  - activul financiar este detinut în cadrul unui model de afaceri al cărui obiectiv este îndeplinit atât prin colectarea fluxurilor de trezorerie contractuale cât și vânzarea activelor financiare și
  - termenii contractuali ai activului financiar generează, la anumite date, fluxuri de trezorerie care sunt exclusiv plătite ale principalului și ale dobânzii aferente valorii principalului datorat

*un activ financiar evaluat la valoarea justă prin profit sau pierdere* cu excepția cazului în care este evaluat la cost amortizat în conformitate cu punct 1 sau la valoarea justă prin alte elemente ale rezultatului global în conformitate cu punct 2.

Cu excepția creanțelor comerciale care intră sub incidența IFRS 15, un activ financiar sau o datorie financiară se evaluează inițial la valoare justă, iar în cazul unui activ financiar sau al unei datorii financiare care nu este la valoarea justă prin profit sau pierdere se adaugă sau se scad costurile tranzacției care sunt direct atribuibile achiziției sau emisiunii activului financiar sau datoriei financiare.

După recunoașterea inițială, evaluarea ulterioară a activelor financiare se face la:

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

Activele financiare cuprind acțiunile deținute la filiale, entități asociate și entități controlate în comun, împrumuturile acordate acestor entități, alte investiții deținute ca imobilizări și alte împrumuturi.

### Investiții în asociați

Un asociat este o entitate asupra căreia Grupul are o influență semnificativă. Influența semnificativă este puterea de a participa la deciziile de politică financiară și operațională ale entității investite, dar nu este controlul sau controlul comun asupra acestor politici.

Investiția Grupului în asociații săi este contabilizată utilizând metoda capitalurilor. Conform metodei capitalurilor, investiția într-un asociat este recunoscută inițial la cost. Valoarea contabilă a investiției este ajustată pentru a recunoaște modificările din ponderea activelor nete ale grupului asociat de la data achiziției. Fondul comercial aferent asociatului este inclus în valoarea contabilă a investiției și nu este testat separat pentru depreciere.

(toate sumele sunt exprimate în "RON", dacă nu este specificat altfel)

## 2. PRINCIPALELE POLITICI CONTABILE (continuare)

### Active și datorii financiare (continuare)

#### Investiții în asociați (continuare)

Situația profitului sau pierderii reflectă cota Grupului din rezultatele operațiunilor asociatului. Orice modificare a OCI a acelor participații este prezentată ca parte a OCI a Grupului. În plus, atunci când a existat o modificare recunoscută direct în capitalul asociat, Grupul își recunoaște cota din orice modificare, atunci când este cazul, în situația modificărilor capitalului propriu. Câștigurile și pierderile nerealizate care rezultă din tranzacțiile dintre Grup și asociat sunt eliminate în limita participației în asociat.

Agregatul cotei de profit sau pierdere a unui asociat al Grupului este prezentat în situația profitului sau pierderii în afara profitului din exploatare și reprezintă profit sau pierdere după impozite și interese necontrolabile în filialele asociatului.

Situațiile financiare ale asociatului sunt pregătite pentru aceeași perioadă de raportare ca și grupul. Atunci când este necesar, se fac ajustări pentru a alinia politicile contabile la cele ale Grupului.

După aplicarea metodei capitalului propriu, Grupul stabilește dacă este necesar să se recunoască o pierdere din depreciere a investiției sale în asociația sa. La fiecare dată de raportare, Grupul stabilește dacă există dovezi obiective că investiția în asociație este afectată. Dacă există astfel de dovezi, Grupul calculează valoarea deprecierii ca diferență între valoarea recuperabilă a asociatului și valoarea sa contabilă și apoi recunoaște pierderea din „Pondere profitului unui asociat” în situația profitului sau pierderii.

La pierderea influenței semnificative asupra asociatului, Grupul măsoară și recunoaște orice investiție reținută la valoarea sa justă. Orice diferență între valoarea contabilă a asociatului la pierderea influenței semnificative și echitabil valoarea investiției reținute și veniturile din cedare sunt recunoscute în profit sau pierdere.

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

Modelul de depreciere din IFRS 9 prevede ca ajustările de depreciere se recunosc conform pierderilor anticipate din creanțe și nu conform modelului pierderilor efective din creanțe prevăzut de IAS 39. IFRS 9 cere ca Grupul să înregistreze un provizion pentru pierderile preconizate din creditare pentru toate împrumuturile și alte active financiare atasate datoriilor care nu sunt detinute la valoare justă prin profit sau pierdere. Actiunile financiare evaluate la cost amortizat vor face obiectul prevederilor pentru depreciere conform IFRS 9. În general, aplicarea modelului privind pierderile anticipate din creanțe va presupune înregistrarea mai devreme a pierderilor din creanțe și va conduce la creșterea ajustării de depreciere pentru elementele relevante.

Pentru unele instrumente financiare, cum sunt creanțele comerciale, pierderile din depreciere sunt estimate pe baza unei abordări simplificate, recunoscându-se pierderi anticipate din creanțe pe durata de viață a acestora. Grupul a stabilit o matrice a provizioanelor ce se bazează pe experiența pierderilor din creditare istorice ale Grupului, ajustate pentru factorii prospectivi specifici debitorilor și mediului economic.

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

(toate sumele sunt exprimate în "RON", dacă nu este specificat altfel)

## 2. PRINCIPALELE POLITICI CONTABILE (continuare)

### Active și datorii financiare (continuare)

#### **Datoriile Financiare**

Grupul clasifica datoriile financiare in una din categoriile prezentate mai jos, in functie de scopul pentru care au fost achizitionate.

- *Evaluare la valoare justa prin contul de profit si pierdere* – se realizeaza doar pentru categoriile de instrumente financiare derivate detinute in vederea vanzarii. Acestea sunt recunoscute in bilant la valoarea justa, iar modificarile de valoare sunt recunoscute in contul de profit si pierdere.
- *Alte datorii financiare:* in aceasta categorie sunt cuprinse urmatoarele:

Imprumuturile bancare sunt recunoscute initial la cost amortizat, mai putin costurile tranzactiei atribuite direct obtinerii imprumuturilor.

Datorii si alte datorii monetare pe termen scurt, sunt recunoscute initial la cost amortizat, ulterior fiind prezentate la cost utilizand metoda dobanzii de piata.

Datoriile comerciale sunt inregistrate la valoarea sumelor care urmeaza a fi platite pentru bunurile sau serviciile primite.

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

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

#### Active financiare disponibile pentru vânzare (DPV)

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

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

#### Deprecierea activelor financiare

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

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

(toate sumele sunt exprimate în "RON", dacă nu este specificat altfel)

## 2. PRINCIPALELE POLITICI CONTABILE (continuare)

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

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

### Deprecierea activelor financiare

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

### Derecunoașterea activelor și a datoriilor

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

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

### **Utilizarea estimărilor**

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

(toate sumele sunt exprimate în "RON", dacă nu este specificat altfel)

### 3. VENITURI

Mai jos este prezentată o analiză a veniturilor Grupului pentru perioada financiara de raportare:

|   | <b>Exercițiul<br/>financiar<br/>incheiat la 31<br/>Decembrie<br/>2021</b> | <b>Exercițiul<br/>financiar<br/>incheiat la 31<br/>Decembrie<br/>2020</b> |
|---|---|---|
|   | <b>RON</b>  | <b>RON</b>  |
| Venituri din vânzări de produse finite <sup>1</sup>   | 276.755.901   | 221.265.575   |
| Venituri din vânzarea mărfurilor  | 43.132.592  | 17.605.357  |
| Venituri din servicii prestate  | 3.514.731   | 3.958.649   |
| Venituri din alte activități (venituri din vanzari de semifabricate,<br>produse reziduale, alte venituri) | 15.574.481  | 13.220.092  |
| <b>Total</b>  | <b>338.977.704</b>  | <b>256.049.673</b>  |

<sup>1</sup> Cresterea Veniturilor din vanzari de produse finite si din vanzarea de marfuri este datorata in special cresterii semnificative a preturilor materiilor prime (granule plastice) in perioada de raportare si e corelata cu cresterea cheltuielilor cu materiile prime.

| <b>Raportarea veniturilor pe segmente</b>               | <b>Exercițiul<br/>financiar<br/>incheiat la 31<br/>Decembrie<br/>2021</b> | <b>Exercițiul<br/>financiar<br/>incheiat la 31<br/>Decembrie<br/>2020</b> |
|---|---|---|
|   | <b>RON</b>  | <b>RON</b>  |
| Vanzari pe piata interna (Romania)                      | 222.992.551   | 177.330.242   |
| Vanzari pe piata externa (Europa)                       | 113.871.928   | 76.840.957  |
| Altii (China, Israel, Malaezia, Australia, Turcia, SUA) | 2.113.226   | 1.878.474   |
| <b>Total</b>  | <b>338.977.704</b>  | <b>256.049.673</b>  |

|  | <b>Venituri din segmentare</b>  |   | <b>Profituri din segmentare</b>   |   |
|--|---|---|---|---|
|  | <b>Exercițiul<br/>financiar<br/>incheiat la 31<br/>Decembrie<br/>2021</b> | <b>Exercițiul<br/>financiar<br/>incheiat la 31<br/>Decembrie<br/>2020</b> | <b>Exercițiul<br/>financiar<br/>incheiat la 31<br/>Decembrie<br/>2021</b> | <b>Exercițiul<br/>financiar<br/>incheiat la<br/>31<br/>Decembrie<br/>2020</b> |
|  | <b>RON</b>  | <b>RON</b>  | <b>RON</b>  | <b>RON</b>  |
| Mase Plastice  | 257.423.147   | 210.016.489   | 24.426.404  | 28.323.070  |
| Polimeri regenerati &<br>compounduri   | 40.009.626  | 23.436.682  | 4.687.147   | 1.290.506   |
| Alte sectoare productive   | 5.876.115   | 5.546.725   | 819.008   | 1.231.874   |
| Alte activitati(Vanzari de<br>marfuri, vanzari de utilitati,<br>prestari servicii, altele) | 35.668.817  | 17.049.777  | 1.069.822   | 511.493   |
| <b>Total din operatiuni</b>  | <b>338.977.704</b>  | <b>256.049.673</b>  | <b>31.002.380</b>   | <b>31.356.943</b>   |
| Alte venituri  | -   | -   | 6.632.773   | 5.197.601   |
| Alte castiguri si pierderi,<br>cheltuieli administrative si cu<br>salariile                | -   | -   | (31.946.274)  | (33.042.797)  |
| Cheltuieli financiare  | -   | -   | (3.054.785)   | (3.417.671)   |
| Venituri financiare  | -   | -   | 85.170  | 89.608  |
| <b>Profit inainte de impozitare</b>  | <b>-</b>  | <b>-</b>  | <b>2.719.264</b>  | <b>183.684</b>  |

(toate sumele sunt exprimate în "RON", dacă nu este specificat altfel)

### 3. VENITURI (continuare)

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

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

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

- "**Materiale protecție cai respiratorii si carbune active**" cuprinde- echipamente de protectie a cailor respiratorii utilizate de marile combinate chimice si petrochimice din tara precum si carbune activ destinat diferitelor activitati de purificare a gazului metan rezultat in procesul de biodegradare a 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, aspiratoare, agricultură cat si filtre industriale.
- "**PVC prelucrat**" cuprinde produsele din material reciclat destinat obtinerii de indicatoare rutiere.

(toate sumele sunt exprimate în "RON", dacă nu este specificat altfel)

### 3. VENITURI (continuare)

|  |   | Segment active     |                    | Segment datorii                           |                    |
|--|---|--------------------|--------------------|---|--------------------|
|  |   | 31-dec<br>2021     | 31-dec<br>2020     | 31-dec<br>2021                            | 31-dec<br>2020     |
|  |   | RON                | RON                | RON                                       | RON                |
|  | <b>Segment active si datorii</b>  |                    |                    |   |                    |
| Romcarbon, LivingJumbo Industry                        | Produse mase plastice: polietilena + polistiren + polipropilena + PET                         | 120.116.717        | 113.269.004        | 105.315.946                               | 100.268.915        |
| Romcarbon  | Polimeri regenerati & compounduri   | 55.171.383         | 66.430.315         | 21.024.345                                | 17.334.981         |
| Romcarbon  | Alte sectoare productive  | 5.785.563          | 5.906.510          | 2.346.520                                 | 2.756.628          |
| Romcarbon, RC Energo Install, Info Tech Solutions, etc | Alte activitati( vanzarea marfurilor,vanzari de utilitati, prestari servicii, alte venituri)  | 120.663.854        | 93.888.629         | 34.130.540                                | 19.422.326         |
|  | <b>Total Active / Datorii</b>   | <b>301.737.516</b> | <b>279.494.458</b> | <b>162.817.350</b>                        | <b>139.782.849</b> |
|  |   |                    |                    |   |                    |
|  |   | Segment amortizare |                    | Segment intrari de active pe termen lung* |                    |
|  |   | 31-dec<br>2021     | 31-dec<br>2020     | 31-dec<br>2021                            | 31-dec<br>2020     |
|  |   | RON                | RON                | RON                                       | RON                |
|  | <b>Segment amortizare si intrari de active pe termen lung</b>                                 |                    |                    |   |                    |
| Romcarbon, LivingJumbo Industry                        | Produse mase plastice: polietilena + polistiren + polipropilena + PET                         | 7.657.157          | 7.989.018          | 1.850.257                                 | 1.076.701          |
| Romcarbon  | Polimeri regenerati & compounduri   | 5.732.261          | 5.569.601          | 1.250.354                                 | 1.446.438          |
| Romcarbon  | Alte sectoare productive  | 293.496            | 295.823            | 27.275                                    | 3.880              |
| Romcarbon, RC Energo Install, Info Tech Solutions, etc | Alte activitati( vanzarea marfurilor, vanzari de utilitati, prestari servicii, alte venituri) | 1.214.885          | 1.417.588          | 1.311.246                                 | 153.538            |
|  | <b>Total</b>  | <b>14.897.799</b>  | <b>15.272.031</b>  | <b>4.439.132</b>                          | <b>2.680.558</b>   |

\* Segment intrari de active pe termen lung reprezinta intrarile de mijloace 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 8% (4% in anul 2020) din valoarea vanzarilor Grupului.

*(toate sumele sunt exprimate în "RON", dacă nu este specificat altfel)***4. ALTE VENITURI**

|   | <b>Exercițiul<br/>financiar<br/>incheiat la 31<br/>Decembrie<br/>2021</b> | <b>Exercițiul<br/>financiar<br/>incheiat la 31<br/>Decembrie<br/>2020</b> |
|---|---|---|
|   | <b>RON</b>  | <b>RON</b>  |
| Venituri din inchirierea investițiilor imobiliare | 2.887.081   | 1.415.650   |
| Venituri din subvenții                            | 3.745.692   | 3.781.951   |
|   | <b>6.632.773</b>  | <b>5.197.601</b>  |

**5. MATERII PRIME SI CONSUMABILE UTILIZATE**

|                               | <b>Exercițiul<br/>financiar<br/>incheiat la 31<br/>Decembrie<br/>2021</b> | <b>Exercițiul<br/>financiar<br/>incheiat la 31<br/>Decembrie<br/>2020</b> |
|-------------------------------|---|---|
|                               | <b>RON</b>  | <b>RON</b>  |
| Cheltuieli cu materiile prime | 116.056.228   | 79.870.362  |
| Cheltuieli cu consumabilele   | 12.575.727  | 11.066.352  |
| Costul bunurilor vandute      | 89.087.851  | 44.087.826  |
| Cheltuieli cu energia         | 15.769.854  | 13.298.068  |
| Costul ambalajelor            | 1.906.710   | 1.799.985   |
| <b>Total</b>                  | <b>235.396.370</b>  | <b>150.122.594</b>  |

Cresterea cheltuielilor cu materiile prime a avut loc ca urmare a creșterii preturilor de achiziție a granulelor plastice și e corelată cu creșterea veniturilor din vânzările produselor finite.

**6. CHELTUIELI CU BENEFICIILE ANGAJAȚILOR**

|                                     | <b>Exercițiul<br/>financiar<br/>incheiat la 31<br/>Decembrie<br/>2021</b> | <b>Exercițiul<br/>financiar<br/>incheiat la 31<br/>Decembrie<br/>2020</b> |
|-------------------------------------|---|---|
|                                     | <b>RON</b>  | <b>RON</b>  |
| Cheltuieli cu salariile             | 69.160.781  | 65.970.176  |
| Cheltuieli cu contribuțiile sociale | 1.666.198   | 1.857.907   |
| Cheltuieli cu tichetele de masă     | 2.919.349   | 2.454.350   |
|                                     | <b>73.746.328</b>   | <b>70.282.433</b>   |

Cresterea cheltuielilor cu salariile se datorează în principal creșterii salariului minim pe economie în procent de 3.14% în anul 2021 (2.300 lei) față de anul 2020 (2.230 lei). În anul 2021, un număr de 1.325 salariați au beneficiat de creșteri salariale, ca efect al creșterii salariului minim.

**7. CHELTUIELI CU AMORTIZAREA SI DEPRECIEREA**

|   | <b>Exercițiul<br/>financiar<br/>incheiat la 31<br/>Decembrie<br/>2021</b> | <b>Exercițiul financiar<br/>incheiat la 31<br/>Decembrie<br/>2020</b> |
|---|---|---|
|   | <b>RON</b>  | <b>RON</b>  |
| <b>Depreciere</b> , din care:               | <b>14.897.799</b>   | <b>15.272.031</b>   |
| Deprecierea activelor corporale (Nota 13)   | 14.748.814  | 15.123.046  |
| Amortizarea activelor necorporale (Nota 16) | 148.985   | 269.843   |

*(toate sumele sunt exprimate în "RON", dacă nu este specificat altfel)***8. ALTE CHELTUIELI**

|   | <b>Exercițiul financiar<br/>încheiat la 31<br/>Decembrie</b> | <b>Exercițiul<br/>financiar<br/>încheiat la 31<br/>Decembrie</b> |
|---|--|--|
|   | <b>2021</b>  | <b>2020</b>  |
|   | <b>RON</b>   | <b>RON</b>   |
| Cheltuieli cu reparațiile                       | 900.254  | 770.991  |
| Cheltuieli cu chiriile                          | 1.546.709  | 486.990  |
| Cheltuieli cu primele de asigurare              | 648.368  | 575.871  |
| Cheltuieli de cercetare                         | 250  | -  |
| Alte cheltuieli privind comisioanele            | 93.398   | 40.971   |
| Cheltuieli de protocol, reclama și publicitate  | 190.838  | 589.832  |
| Cheltuieli cu transportul                       | 8.263.795  | 7.578.177  |
| Cheltuieli cu deplasările                       | 94.584   | 69.490   |
| Cheltuieli cu taxele postale și telecomunicații | 176.580  | 193.200  |
| Cheltuieli cu servicii executate de terti       | 6.608.976  | 5.456.843  |
| Cheltuieli cu alte impozite și taxe             | 2.030.528  | 2.448.546  |
| Pierderi din creante și debitori diversi        | 80.859   | 22.272   |
| Cheltuieli cu despăgubiri, amenzi și penalități | 16.786   | 7.913  |
| Alte cheltuieli                                 | 730.707  | 498.004  |
| <b>Total</b>                                    | <b>21.382.633</b>  | <b>18.739.100</b>  |

**9. ALTE CASTIGURI sau (PIERDERI)**

|  | <b>Exercițiul financiar<br/>încheiat la 31<br/>Decembrie</b> | <b>Exercițiul<br/>financiar încheiat<br/>la 31 Decembrie</b> |
|--|--|--|
|  | <b>2021</b>  | <b>2020</b>  |
|  | <b>RON</b>   | <b>RON</b>   |
| Compensații, amenzi și venituri din penalități   | 8.202  | 44.992   |
| Câștig / (Pierdere) din cedarea imobilizărilor corporale                                       | -  | 186.609  |
| Câștiguri / pierderi din ajustările de valoare justă<br>afereantă investițiilor imobiliare(**) | 1.377.918  | -  |
| Câștig / (Pierdere) din cedarea investițiilor imobiliare                                       | 411.233  | 69.662   |
| Câștig / (Pierdere) din cedarea investițiilor financiare                                       | -  | 110.538  |
| Venit net / (Cheltuială) din provizioane   | 280.404  | 172.567  |
| Alte Câștiguri / pierderi*   | 422.893  | 1.202.590  |
| <b>Total</b>   | <b>1.936.380</b>   | <b>802.760</b>   |

(\*) În categoria alte câștiguri și pierderi Grupul a înregistrat venituri din subvenții pentru plata somajului tehnic în valoare de 298.392 RON (2020: 771.389 RON).

(\*\*) La data de 31 decembrie 2021, Grupul a realizat reevaluarea investițiilor imobiliare deținute la finele exercitiului financiar, rezultând o creștere a valorii nete de 1.377.918 lei, suma care a fost înregistrată în rezultatul exercitiului- vezi nota 15.

(toate sumele sunt exprimate în "RON", dacă nu este specificat altfel)

**10. VENITURI FINANCIARE**

|              | Exercițiul financiar<br>încheiat la 31<br>Decembrie<br>2021<br><u>RON</u> | Exercițiul financiar<br>încheiat la 31<br>Decembrie<br>2020<br><u>RON</u> |
|--------------|---|---|
| Dobanzi      | (85.170)  | (89.608)  |
| <b>Total</b> | <b>(85.170)</b>   | <b>(89.608)</b>   |

**11. CHELTUIELI FINANCIARE**

|   | Exercițiul financiar<br>încheiat la 31<br>Decembrie<br>2021<br><u>RON</u> | Exercițiul financiar<br>încheiat la 31<br>Decembrie<br>2020<br><u>RON</u> |
|---|---|---|
| Cheltuieli cu dobânda                     | 1.657.222   | 1.789.198   |
| Pierderi nete din schimbul valutar        | 1.037.861   | 1.309.826   |
| Comisioane bancare și cheltuieli similare | 351.839   | 318.647   |
| Discounturi acordate                      | 7.936   | 8.445   |
| <b>Total</b>                              | <b>3.054.857</b>  | <b>3.426.116</b>  |

**12. IMPOZIT PE PROFIT (CHELTUIELI)****Cheltuieli cu impozitul pe profit**

|  | Exercițiul financiar<br>încheiat la 31<br>Decembrie<br>2021<br><u>RON</u> | Exercițiul financiar<br>încheiat la 31<br>Decembrie<br>2020<br><u>RON</u> |
|--|---|---|
| Cheltuiala cu impozitul curent                           | 752.529   | 489.622   |
| Cheltuiala / (Venit) cu impozitul amânat                 | 176.123   | -   |
| <b>Total cheltuială / (venit) cu impozitul pe profit</b> | <b>928.652</b>  | <b>267.650</b>  |

Rata de impozitare aferentă anilor 2021 și 2020 este de 16% și este datorată de toate persoanele juridice române.

(toate sumele sunt exprimate în "RON", dacă nu este specificat altfel)

**12. IMPOZIT PE PROFIT (CHELTUIELI) (CONTINUARE)**

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

|  | Exercițiul financiar<br>încheiat la 31<br>Decembrie<br>2021 | Exercițiul financiar<br>încheiat la 31<br>Decembrie<br>2020 |
|--|---|---|
|  | <b>RON</b>  | <b>RON</b>  |
| <b>Profit brut</b>   | <b>2.719.264</b>  | <b>183.684</b>  |
| Impozit calculat conform ratei de 16%  | 435.082   | 29.389  |
| Efectul veniturilor netabile   | (328.073)   | (474.099)   |
| Deduceri din sponsorizare  | 21.298  | 13.040  |
| Scutire profit reinvestit  | 18.695  | 37.644  |
| Pierdere fiscală din anii precedenți   | -   | (20.748)  |
| Efectul impozitului amânat   | 176.123   | (221.972)   |
| Efectul cheltuielilor nedeductibile  | (1.251.777)   | 369.096   |
| <b>Cheltuiala cu impozitul pe profit recunoscută în<br/>contul de profit și pierdere</b> | <b>(928.652)</b>  | <b>(267.650)</b>  |

**Componentele datoriilor cu impozitul amânat**

|  | Exercițiul<br>financiar<br>încheiat la 31<br>Decembrie<br>2021 | Exercițiul<br>financiar încheiat<br>la 31 Decembrie<br>2020 |
|--|--|---|
|  | <b>RON</b>   | <b>RON</b>  |
| Imobilizări corporale  | 7.588.146  | 7.609.161   |
| Investitii imobiliare  | 837.044  | 653.008   |
| Stocuri  | (274.549)  | (274.549)   |
| Creanțe comerciale si alte creanțe   | (138.067)  | (134.749)   |
|  | -  | -   |
| <b>Datorii cu impozitul pe profit amânat recunoscut</b>  | <b>8.012.574</b>   | <b>7.852.871</b>  |
| <b>Din care impozit amânat aferent rezervelor din reevaluare<br/>aferent rezultatului global</b> | <b>8.012.574</b>   | <b>7.852.871</b>  |

|  | Exercițiul<br>financiar<br>încheiat la<br>31<br>Decembrie<br>2021 | Exercițiul<br>financiar<br>încheiat la<br>31<br>Decembrie<br>2020 |
|--|---|---|
|  | <b>RON</b>  | <b>RON</b>  |
| <b>Sold initial la 1 ianuarie</b>              | <b>7.857.468</b>  | <b>8.368.626</b>  |
| <b>(Cheltuiala) / Venit in perioada</b>        |   |   |
| - miscare generata de rezervele din reevaluare | (21.017)  | (289.186)   |
| - recunoscut in contul de profit si pierdere   | 176.123   | (221.972)   |
| - din achizitia de filiale                     | -   | -   |
| <b>Sold final</b>                              | <b>8.012.574</b>  | <b>7.857.468</b>  |

(toate sumele sunt exprimate în "RON", dacă nu este specificat altfel)

### 13. IMOBILIZARI CORPORALE

| IMOBILIZARI                                | Terenuri          | Constructii       | Instalatii tehnice<br>si masini | Alte instalatii,<br>utilaje si<br>mobilier | Avansuri si<br>imobilizari<br>corporale in<br>curs | Total              |
|--|-------------------|-------------------|---------------------------------|--|--|--------------------|
|  | RON               | RON               | RON                             | RON  | RON  | RON                |
| <b>COST</b>                                |                   |                   |                                 |  |  |                    |
| <b>Sold la 1 ianuarie 2021</b>             | <b>45.780.054</b> | <b>22.940.657</b> | <b>181.277.855</b>              | <b>921.344</b>                             | <b>3.191.939</b>                                   | <b>254.111.849</b> |
| Intrări - din care:                        | 257.863           | 913.322           | 3.181.652                       | 86.295                                     | 3.616.491  | <b>8.055.623</b>   |
| - Transferuri                              | -                 | 931.219           | 2.990.871                       | 86.295                                     | -  | <b>4.008.385</b>   |
| - Reevaluare                               | -                 | -                 | -                               | -  | -  | -                  |
| Ieșiri - din care:                         | 1.253.731         | 342.273           | 631.777                         | 100.161                                    | 4.008.384  | <b>6.336.327</b>   |
| - Transferuri                              | -                 | -                 | -                               | -  | 4.008.385  | <b>4.008.385</b>   |
| - Transferuri la Investitii<br>imobilizare | -                 | -                 | -                               | -  | -  | -                  |
| - Reevaluare                               | -                 | -                 | -                               | -  | -  | -                  |
| <b>Sold la 31 Decembrie 2021</b>           | <b>44.784.187</b> | <b>23.511.706</b> | <b>183.827.729</b>              | <b>907.478</b>                             | <b>2.800.046</b>                                   | <b>255.831.146</b> |

| IMOBILIZARI                                | Terenuri          | Constructii       | Instalatii tehnice<br>si masini | Alte instalatii,<br>utilaje si<br>mobilier | Avansuri si<br>imobilizari<br>corporale in<br>curs | Total              |
|--|-------------------|-------------------|---------------------------------|--|--|--------------------|
|  | RON               | RON               | RON                             | RON  | RON  | RON                |
| <b>COST</b>                                |                   |                   |                                 |  |  |                    |
| <b>Sold la 1 ianuarie 2020</b>             | <b>45.780.054</b> | <b>22.877.178</b> | <b>179.297.065</b>              | <b>897.107</b>                             | <b>3.090.860</b>                                   | <b>251.942.265</b> |
| Intrări - din care:                        | -                 | 63.479            | 2.555.478                       | 29.457                                     | 3.105.751  | <b>5.754.165</b>   |
| - Transferuri                              | -                 | 63.479            | 2.541.058                       | 6.961                                      | -  | <b>2.611.498</b>   |
| - Reevaluare                               | -                 | -                 | -                               | -  | -  | -                  |
| Ieșiri - din care:                         | -                 | -                 | 574.686                         | 5.220                                      | 3.004.673  | <b>3.584.579</b>   |
| - Transferuri                              | -                 | -                 | -                               | -  | 2.611.498  | <b>2.611.498</b>   |
| - Transferuri la Investitii<br>imobilizare | -                 | -                 | -                               | -  | -  | -                  |
| - Reevaluare                               | -                 | -                 | -                               | -  | -  | -                  |
| <b>Sold la 31 Decembrie 2020</b>           | <b>45.780.054</b> | <b>22.940.657</b> | <b>181.277.857</b>              | <b>921.344</b>                             | <b>3.191.938</b>                                   | <b>254.111.851</b> |

(toate sumele sunt exprimate în "RON", dacă nu este specificat altfel)

**13. IMOBILIZARI CORPORALE (continuare)**

| <b>IMOBILIZARI</b>               | <b>Terenuri</b>   | <b>Clădiri</b>    | <b>Utilaje și echipament</b> | <b>Instalații și obiecte de mobilier</b> | <b>Imobilizări corporale în curs</b> | <b>Total</b>       |
|----------------------------------|-------------------|-------------------|------------------------------|--|--------------------------------------|--------------------|
|                                  | <b>RON</b>        | <b>RON</b>        | <b>RON</b>                   | <b>RON</b>                               | <b>RON</b>                           | <b>RON</b>         |
| <b>AMORTIZARE CUMULATĂ</b>       |                   |                   |                              |  |                                      |                    |
| <b>Sold la 1 ianuarie 2021</b>   | <b>31.144</b>     | <b>2.804.839</b>  | <b>104.728.780</b>           | <b>604.524</b>                           | -                                    | <b>108.169.287</b> |
| Cheltuiala cu amortizarea        | 2.162             | 1.608.144         | 13.084.894                   | 53.613                                   | -                                    | <b>14.748.813</b>  |
| Eliminări din vânzare de active  | -                 | 61.528            | 609.006                      | 100.161                                  | -                                    | <b>770.695</b>     |
| Reduceri din reevaluare          | -                 | -                 | -                            | -  | -                                    | -                  |
| <b>Sold la 31 Decembrie 2021</b> | <b>33.306</b>     | <b>4.351.455</b>  | <b>117.204.668</b>           | <b>557.977</b>                           | -                                    | <b>122.147.406</b> |
| <b>AJUSTARI DE DEPRECIERE</b>    |                   |                   |                              |  |                                      |                    |
| Sold la 1 ianuarie 2021          | -                 | -                 | -                            | -  | <b>1.185.825</b>                     | <b>1.185.825</b>   |
| Sold la 31 decembrie 2021        | -                 | -                 | -                            | -  | <b>1.185.825</b>                     | <b>1.185.825</b>   |
| <b>IMOBILIZARI</b>               | <b>Terenuri</b>   | <b>Clădiri</b>    | <b>Utilaje și echipament</b> | <b>Instalații și obiecte de mobilier</b> | <b>Imobilizări corporale în curs</b> | <b>Total</b>       |
|                                  | <b>RON</b>        | <b>RON</b>        | <b>RON</b>                   | <b>RON</b>                               | <b>RON</b>                           | <b>RON</b>         |
| <b>AMORTIZARE CUMULATĂ</b>       |                   |                   |                              |  |                                      |                    |
| <b>Sold la 1 ianuarie 2020</b>   | <b>27.082</b>     | <b>1.227.469</b>  | <b>91.868.627</b>            | <b>539.451</b>                           | -                                    | <b>93.662.629</b>  |
| Cheltuiala cu amortizarea        | 4.062             | 1.577.369         | 13.325.285                   | 70.293                                   | -                                    | <b>14.977.009</b>  |
| Eliminări din vânzare de active  | -                 | -                 | 465.131                      | 5.220                                    | -                                    | <b>470.351</b>     |
| Reduceri din reevaluare          | -                 | -                 | -                            | -  | -                                    | -                  |
| <b>Sold la 31 Decembrie 2020</b> | <b>31.144</b>     | <b>2.804.838</b>  | <b>104.728.781</b>           | <b>604.524</b>                           | -                                    | <b>108.169.287</b> |
| <b>AJUSTARI DE DEPRECIERE</b>    |                   |                   |                              |  |                                      |                    |
| Sold la 1 ianuarie 2020          | -                 | -                 | -                            | -  | <b>1.185.825</b>                     | <b>1.185.825</b>   |
| Sold la 31 decembrie 2020        | -                 | -                 | -                            | -  | <b>1.185.825</b>                     | <b>1.185.825</b>   |
| <b>VALORI NETE</b>               |                   |                   |                              |  |                                      |                    |
| Sold la 1 ianuarie 2021          | <b>45.748.910</b> | <b>20.135.818</b> | <b>76.549.075</b>            | <b>316.820</b>                           | <b>2.006.113</b>                     | <b>144.756.736</b> |
| Sold la 31 Decembrie 2021        | <b>44.750.881</b> | <b>19.160.251</b> | <b>66.623.061</b>            | <b>349.501</b>                           | <b>1.614.220</b>                     | <b>132.497.914</b> |

(toate sumele sunt exprimate în "RON", dacă nu este specificat altfel)

### 13. IMOBILIZARI CORPORALE (continuare)

#### Imobilizări corporale gajate și restricționate

##### ROMCARBON S.A.

Imobilizari corporale cu o valoare contabila neta la 31.12.2021 de 80.298.674 lei (31.12.2020 : 99.292.925 lei) constituite garanție pentru credite si linii de credit contractate de la urmatoarele banci: BRD GSG SA, UniCredit Bank SA, EXIMBANK SA si CEC Bank SA (garanție pentru Livingjumbo Industry).

##### LIVINGJUMBO INDUSTRY S.A.

Imobilizări corporale cu o valoare contabilă netă la 31.12.2021 de 25.412.377 lei (31.12.2020 : 28.170.635 lei) constand in instalatii tehnice si masini, constituite garanție pentru credite si linii de credit contractate cu Eximbank SA si UniCredit Bank SA.

##### RC Energo Install SRL

Imobilizări corporale cu o valoare contabilă netă la 31.12.2021 de 114.523 lei (31.12.2020 : 115.000 lei) constand in instalatii tehnice si masini, constituite garanție pentru creditele contractate de societate cu Eximbank SA.

### 14. INVESTITII IMOBILIARE

|              | <b>31 Decembrie<br/>2021</b> | <b>31 Decembrie<br/>2020</b> |
|--------------|------------------------------|------------------------------|
|              | <b>RON</b>                   | <b>RON</b>                   |
| Terenuri     | 4.654.143                    | 6.232.945                    |
| Cladiri      | 6.240.443                    | 5.652.401                    |
| <b>Total</b> | <b>10.894.586</b>            | <b>11.885.346</b>            |

Grupul deține la 31 Decembrie 2021 în locațiile Iasi 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" Grupul a decis clasificarea acestor imobilizari in investitii imobiliare

In luna Iulie 2021 a avut loc vanzarea unui teren liber in suprafata de 11.525 mp, situat in intravilanul municipiului Buzau, pentru care s-a incasat pretul de 1.853.603 lei (echivalent a 376.176 euro).

In luna Noiembrie 2021 a avut loc vanzarea unui teren in suprafata de 2.266 mp, situat in Iasi, Calea Chisinaului nr. 29, pentru care s-a incasat pretul de 1.009.014 lei (echivalent a 203.940 euro).

La data de 31 decembrie 2021, Grupul a realizat reevaluarea investitiilor imobiliare detinute la finele exercitiului financiar, rezultand o crestere a valorii nete de 1.377.918 lei, suma care a fost inregistrata in rezultatul exercitiului.

(toate sumele sunt exprimate în "RON", dacă nu este specificat altfel)

**15. FOND COMERCIAL**

| <b>COST</b>                        | <b>31 Decembrie<br/>2021<br/>RON</b> | <b>31 Decembrie<br/>2020<br/>RON</b> |
|------------------------------------|--------------------------------------|--------------------------------------|
| <b>Sold la începutul perioadei</b> | <b>143.461</b>                       | <b>143.461</b>                       |
| Intrari din achizitie de filiale   | -                                    | -                                    |
| Ajustari depreciere fond comercial | -                                    | -                                    |
| Iesiri din vanzarea de filiale     | -                                    | -                                    |
| <b>Soldul la sfarsitul anului</b>  | <b>143.461</b>                       | <b>143.461</b>                       |

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

**16. ALTE IMOBILIZARI NECORPORALE**

|   | <b>Licențe</b>   | <b>Alte<br/>imobilizări<br/>necorporal<br/>e</b> | <b>Imobilizari<br/>necorporale<br/>in curs</b> | <b>Total</b>     |
|---|------------------|--|--|------------------|
| <b>COST</b>                                 | <b>RON</b>       | <b>RON</b>                                       | <b>RON</b>                                     | <b>RON</b>       |
| <b>Sold la 1 ianuarie 2021</b>              | <b>1.437.062</b> | <b>976.205</b>                                   | -  | <b>2.413.267</b> |
| Intrări                                     | 69.517           | 54.762   | -  | 124.279          |
| Ieșiri                                      | 21.667           | -  | -  | 21.667           |
| <b>Sold la 31 Decembrie 2021</b>            | <b>1.484.912</b> | <b>1.030.967</b>                                 | -  | <b>2.515.879</b> |
|   | <b>Licențe</b>   | <b>Alte<br/>imobilizări<br/>necorporal<br/>e</b> | <b>Imobilizari<br/>necorporale<br/>in curs</b> | <b>Total</b>     |
| <b>COST</b>                                 | <b>RON</b>       | <b>RON</b>                                       | <b>RON</b>                                     | <b>RON</b>       |
| <b>Sold la 1 ianuarie 2020</b>              | <b>1.484.100</b> | <b>862.740</b>                                   | <b>57.081</b>                                  | <b>2.403.921</b> |
| Intrări                                     | 229.054          | 113.465  | 11.794   | 354.313          |
| Ieșiri                                      | 276.092          | -  | 68.875   | 344.967          |
| <b>Sold la 31 Decembrie 2020</b>            | <b>1.437.062</b> | <b>976.205</b>                                   | <b>0</b>                                       | <b>2.413.267</b> |
|   | <b>Licențe</b>   | <b>Alte<br/>imobilizări<br/>necorporale</b>      | <b>Imobilizari<br/>necorporale<br/>in curs</b> | <b>Total</b>     |
| <b>AMORTIZAREA CUMULATĂ</b>                 |                  |  |  |                  |
| <b>Sold la 1 ianuarie 2021</b>              | <b>1.361.496</b> | <b>728.595</b>                                   | -  | <b>2.090.091</b> |
| Cheltuiala cu amortizarea                   | 135.209          | 13.775   | -  | 148.985          |
| Eliminări din vânzare de active<br>Transfer | 21.663           | 0  | -  | 21.663           |
| <b>Sold la 31 Decembrie 2021</b>            | <b>1.475.043</b> | <b>742.370</b>                                   | -  | <b>2.217.413</b> |
| <b>VALORI NETE</b>                          |                  |  |  |                  |
| Sold la 1 ianuarie 2021                     | <b>75.565</b>    | <b>247.610</b>                                   | -  | <b>323.176</b>   |
| Sold la 31 Decembrie 2021                   | <b>9.869</b>     | <b>288.597</b>                                   | -  | <b>298.466</b>   |

(toate sumele sunt exprimate în "RON", dacă nu este specificat altfel)

## 17. ALTE IMOBILIZARI FINANCIARE

In anul 2021 nu au existat modificari privind asociatii Grupului.

### Miscarea investitiilor privind asociatii si immobilizari financiare

|  | <b>31 Decembrie<br/>2021</b> | <b>31 Decembrie<br/>2020</b> |
|--|------------------------------|------------------------------|
|  | <b>RON</b>                   | <b>RON</b>                   |
| <b>1 Ianuarie</b>  | <b>24.469.503</b>            | <b>27.033.841</b>            |
| Ponderea de profit/pierdere a asociatilor (Romgreen)         | -1.144.985                   | -2.564.249                   |
| Intrari  | -                            | -                            |
| Transfer la rezultatul global                                | -                            | -                            |
| Diminuare prime de emisiune Romgreen                         | -                            | -                            |
| Pierdere neta din reducerea detinerilor partiale in Romgreen | -                            | -                            |
| Altele   | 99                           | (89)                         |
| <b>31 Decembrie</b>  | <b>23.324.617</b>            | <b>24.469.503</b>            |

## 18. STOCURI CURENTE

|                                    | <b>31 Decembrie<br/>2021</b> | <b>31 Decembrie<br/>2020</b> |
|------------------------------------|------------------------------|------------------------------|
|                                    | <b>RON</b>                   | <b>RON</b>                   |
| Materii prime                      | 26.613.224                   | 16.894.489                   |
| Consumabile                        | 4.992.101                    | 4.669.915                    |
| Obiecte de inventar                | 173.624                      | 92.388                       |
| Ambalaje                           | 527.447                      | 298.055                      |
| Produce finite                     | 8.210.274                    | 7.042.505                    |
| Produce în curs de executie        | 2.521.525                    | 1.768.778                    |
| Produce semifabricate              | 6.146.555                    | 5.140.373                    |
| Produce reziduale                  | 101.982                      | 855.083                      |
| Marfuri                            | 7.112.324                    | 4.342.122                    |
| Avansuri pentru stocuri            | 593.889                      | 86.604                       |
| Ajustari de valoare pentru stocuri | (2.189.286)                  | (1.922.524)                  |
| <b>Total</b>                       | <b>54.803.659</b>            | <b>39.267.786</b>            |

In cursul anului 2021 stocurile Grupului au avut o viteza medie de rotatie de **50 de zile**, comparativ cu **60 de zile** in cursul anului 2020.

Cresterea valorica a stocului de materii prime la 31.12.2021 se datoreaza pretului de achizitie mult crescut fata de anul anterior al granulelor din plastic. Societatea a realizat analiza de depreciere pentru stocurile existente si nu au fost constatate indicii de depreciere, valoarea stocului fiind recuperabila.

(toate sumele sunt exprimate în "RON", dacă nu este specificat altfel)

**19. CREANȚE COMERCIALE ȘI ALTE CREANȚE CURENTE**

|  | <b>31 decembrie<br/>2021</b> | <b>31 decembrie<br/>2020</b> |
|--|------------------------------|------------------------------|
|  | <b>RON</b>                   | <b>RON</b>                   |
| Creanțe comerciale <sup>1</sup>            | 52.965.513                   | 36.691.325                   |
| Ajustări de valoare pentru creanțe incerte | (2.100.964)                  | (2.087.323)                  |
| Taxe de recuperat                          | 1.143.375                    | 438.635                      |
| Alte creanțe                               | 973.414                      | 1.115.935                    |
| Alte creanțe necomerciale                  | -                            | -                            |
| <b>Total</b>                               | <b>52.981.338</b>            | <b>36.158.571</b>            |

<sup>1</sup> Creșterea creanțelor comerciale se datorează creșterii vânzării cu plată la termen în sectorul Polimeri reciclați și Compounduri ca urmare a revenirii activității la nivelul anterior pandemiei Covid-19, dar și datorită creșterii prețurilor prelucratelor din mase plastice ca urmare a creșterii costurilor materiilor prime.

| <b>Modificările provizionului pentru datorii incerte</b>       | <b>Anul încheiat la<br/>31 decembrie<br/>2021</b> | <b>Anul încheiat<br/>la<br/>31 decembrie<br/>2020</b> |
|--|---|---|
|  | <b>RON</b>  | <b>RON</b>  |
| <b>Sold la începutul anului</b>                                | <b>2.087.323</b>                                  | <b>2.076.201</b>                                      |
| Creanțe transferate la cheltuieli în timpul anului             | -   | -   |
| Creștere provizion recunoscută în contul de profit și pierdere | 13.642  | 11.122  |
| <b>Sold la sfârșitul anului</b>                                | <b>2.100.964</b>                                  | <b>2.087.323</b>                                      |

(toate sumele sunt exprimate în "RON", dacă nu este specificat altfel)

### 19. CREANȚE COMERCIALE ȘI ALTE CREANȚE (continuare)

În determinarea recuperabilității unei creanțe, Grupul ia în considerare orice modificare în calitatea de creditare a creanței începând cu data acordării creditului, până la data de raportare. Concentrația riscului de credit este limitată având în vedere că baza de clienți este mare, iar clienții nu au legătură unii cu alții.

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

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

| 31/12/2021   | In termen  | Creante comerciale – zile trecute scadente |           |         |        |         | Total             |
|--|------------|--|-----------|---------|--------|---------|-------------------|
|  |            | <30  | 31-60     | 61-90   | 91-120 | >120    |                   |
| Rata de pierdere preconizată   | 0,00%      | 0,01%                                      | 0,02%     | 0,02%   | 0,03%  | 0,06%   |                   |
| Valoarea contabilă brută totală a creanțelor neprovizionate specific | 40.538.004 | 4.234.902                                  | 2.043.197 | 269.188 | 66.999 | 481.611 | <b>47.633.902</b> |

| 31/12/2020   | In termen  | Creante comerciale – zile trecute scadente |         |         |         |         | Total             |
|--|------------|--|---------|---------|---------|---------|-------------------|
|  |            | <30  | 31-60   | 61-90   | 91-120  | >120    |                   |
| Rata de pierdere preconizată   | 0,00%      | 0,00%                                      | 0,02%   | 0,02%   | 0,02%   | 0,02%   |                   |
| Valoarea contabilă brută totală a creanțelor neprovizionate specific | 29.299.463 | 2.170.194                                  | 280.430 | 126.372 | 167.995 | 377.896 | <b>32.422.350</b> |

*(toate sumele sunt exprimate în "RON", dacă nu este specificat altfel)***20. ALTE ACTIVE CURENTE FINANCIARE**

|                                  | <b>Anul încheiat</b><br><b>31 decembrie</b><br><b>2021</b> | <b>Anul încheiat</b><br><b>31 decembrie</b><br><b>2020</b> |
|----------------------------------|--|--|
|                                  | <b>RON</b>   | <b>RON</b>   |
| Depozite bancare pe termen scurt | 617.902  | 181.047  |
| <b>Total</b>                     | <b>617.902</b>   | <b>181.047</b>   |

**21. ALTE ACTIVE CURENTE NEFINANCIARE**

|   | <b>31</b><br><b>decembrie</b><br><b>2021</b> | <b>31</b><br><b>decembrie</b><br><b>2020</b> |
|---|--|--|
|   | <b>RON</b>                                   | <b>RON</b>                                   |
| Furnizori-debitori pentru prestari servicii | 638.873                                      | 361.372                                      |
| Sume platite in avans                       | 3.982.678                                    | 875.019                                      |
| <b>Total</b>                                | <b>4.621.551</b>                             | <b>1.236.391</b>                             |

**22. NUMERAR SI CONTURI BANCARE**

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

|                        | <b>31 decembrie</b><br><b>2021</b> | <b>31 decembrie</b><br><b>2020</b> |
|------------------------|------------------------------------|------------------------------------|
|                        | <b>RON</b>                         | <b>RON</b>                         |
| Numerar în bănci       | 17.272.872                         | 20.575.016                         |
| Numerar in casă        | 39.880                             | 42.739                             |
| Echivalente de numerar | 284.141                            | 86.877                             |
| <b>Total</b>           | <b>17.596.893</b>                  | <b>20.704.632</b>                  |

(toate sumele sunt exprimate în "RON", dacă nu este specificat altfel)

**23. ACTIVE DETINUTE IN VEDEREA VANZARII**

Activele detinute in vederea vanzarii au urmatoarea distributie geografica:

| Active detinute in vederea vanzarii | <b>31 decembrie<br/>2021</b> | <b>31 decembrie<br/>2020</b> |
|-------------------------------------|------------------------------|------------------------------|
|                                     | <b>RON</b>                   | <b>RON</b>                   |
| Iasi                                | 70.845                       | 70.845                       |
| Buzau                               | 3.689.310                    | -                            |
| <b>Total</b>                        | <b>3.760.155</b>             | <b>70.845</b>                |

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 3.987.387,32 lei (echivalent a 834.356 euro).

In luna Decembrie 2021 a fost achizitionat imobilul situat in vecinatatea Romcarbon SA in suprafata totala de 3.723 m.p., teren impreuna cu cele trei constructii amplasate pe imobil pentru un pret total de 3.164.050 lei, echivalent a 639.370 eur. Din imobilul achizitionat, suprafata de 3.450 mp (valoare achizitie 2.932.037 lei) impreuna cu un teren in suprafata de 3.957 mp din patrimoniul firmei va face obiectul tranzactiei de vanzare cumparare cu LIDL Romania, ce se va concretiza in anul 2022, acest imobil fiind clasificat ca Active imobilizante detinute in vederea vanzarii.

**24. CAPITALUL EMIS**

|   | <b>Capital social</b>        |                              |
|---|------------------------------|------------------------------|
|   | <b>31 decembrie<br/>2021</b> | <b>31 decembrie<br/>2020</b> |
|   | <b>RON</b>                   | <b>RON</b>                   |
| 264.122.096 acțiuni ordinare achitate integral<br>(2020: 264.122.096). Valoarea unei actiuni este 0,1 lei | 26.412.210                   | 26.412.210                   |
| Efectul de inflatare conform IAS 29   | -                            | -                            |
| <b>Total</b>  | <b>26.412.210</b>            | <b>26.412.210</b>            |

|                                   | <b>Decembrie 31,<br/>2021</b> |                       | <b>Decembrie 31,<br/>2020</b> |                       |
|-----------------------------------|-------------------------------|-----------------------|-------------------------------|-----------------------|
|                                   | <b>Numar<br/>actiuni</b>      | <b>%<br/>Detinere</b> | <b>Numar<br/>actiuni</b>      | <b>%<br/>Detinere</b> |
| Living Plastic Industry SRL       | 86.774.508                    | 32,85%                | 86.774.508                    | 32,85%                |
| Unitai International Corporation  | 0                             | 0,00%                 | 615.500                       | 0,23%                 |
| Joyful River Limited Loc, Nicosia | 54.195.089                    | 20,52%                | 54.195.089                    | 20,52%                |
| Toderita Stefan Alexandru         | 30.600.000                    | 11,59%                | 24.266.000                    | 9,19%                 |
| Alte persoane juridice            | 11.613.182                    | 4,40%                 | 8.192.269                     | 3,10%                 |
| Alte persoane fizice              | 80.939.317                    | 30,64%                | 90.078.730                    | 34,10%                |
| <b>Total</b>                      | <b>264.122.096</b>            | <b>100%</b>           | <b>264.122.096</b>            | <b>100%</b>           |

Principalele caracteristici ale valorilor mobiliare emise de societatea comerciala: 264.122.096 actiuni nominative, dematerializate, cu valoare nominala de 0,1 lei

(toate sumele sunt exprimate în "RON", dacă nu este specificat altfel)

**25. REZULTAT REPORTAT**

|  | <b>31 decembrie<br/>2021</b> | <b>31 decembrie<br/>2020</b> |
|--|------------------------------|------------------------------|
|  | <b>RON</b>                   | <b>RON</b>                   |
| <b>Sold la începutul anului</b>                                  | <b>49.238.098</b>            | <b>48.899.710</b>            |
| Profit net/(pierderea neta) atribuibil membrilor societății mamă | 1.793.730                    | (86.803)                     |
| Reclasificare rezerva din reevaluare la rezultatul reportat      | 945.405                      | 536.999                      |
| Transfer la rezerve  | (26.914)                     | (43.455)                     |
| Corectii aferente activelor financiare cedate                    | (155.540)                    | -                            |
| Dividende platite  | (2.641.221)                  | -                            |
| Alte elemente  | 29.175                       | (68.353)                     |
| <b>Sold la sfârșitul anului</b>                                  | <b>49.182.732</b>            | <b>49.238.098</b>            |

**26. ALTE REZERVE**

|                        | <b>31 decembrie<br/>2021</b> | <b>31 decembrie<br/>2020</b> |
|------------------------|------------------------------|------------------------------|
|                        | <b>RON</b>                   | <b>RON</b>                   |
| Rezerve din reevaluare | 38.708.540                   | 39.632.928                   |
| Rezerve legale         | 4.009.201                    | 3.982.248                    |
| Alte rezerve           | 18.627.403                   | 18.471.802                   |
| Diferente de conversie | (1.117.784)                  | (1.117.901)                  |
| <b>Total</b>           | <b>60.227.360</b>            | <b>60.969.077</b>            |

**27. INTERESE CARE NU CONTROLEAZA**

|  | <b>31 decembrie<br/>2021</b> | <b>31 decembrie<br/>2020</b> |
|--|------------------------------|------------------------------|
|  | <b>RON</b>                   | <b>RON</b>                   |
| <b>Sold la începutul anului</b>  | <b>909.941</b>               | <b>907.104</b>               |
| Distribuirea profitului / (pierderii) aferent anului                               | (3.118)                      | 2.837                        |
| Distribuirea aferente altor elemente de capital                                    | -                            | -                            |
| Scadere de interese minoritare ca urmare a creșterii participatiei societății mamă | -                            | -                            |
| Corectii privind ieșirile din dizolvarea de filiale                                | 8.758                        | -                            |
| <b>Sold la sfârșitul anului</b>  | <b>915.581</b>               | <b>909.941</b>               |

(toate sumele sunt exprimate în "RON", dacă nu este specificat altfel)

**28. ALTE DATORII FINANCIARE**

| Împrumuturi garantate<br>– la cost amortizat | Alte datorii financiare curente |                      | Alte datorii financiare pe termen lung |                      |
|--|---------------------------------|----------------------|--|----------------------|
|  | 31 decembrie<br>2021            | 31 decembrie<br>2020 | 31 decembrie<br>2021                   | 31 decembrie<br>2020 |
|  | RON                             | RON                  | RON                                    | RON                  |
| Linii de credit si credite investitii        | 67.635.179                      | 52.857.825           | 7.623.547                              | 17.856.699           |
| Datorii de leasing                           | -                               | 9.740                | -                                      | -                    |
| <b>Total</b>                                 | <b>67.635.179</b>               | <b>52.867.565</b>    | <b>7.623.547</b>                       | <b>17.856.699</b>    |

| Împrumuturi bancare termen scurt                              | Entitate             | 31-dec-21<br>RON  | 31-dec-20<br>RON  |
|---|----------------------|-------------------|-------------------|
| Linie credit Euro – EximBank SA                               | Romcarbon            | 12.290.542        | 12.380.473        |
| Credit investitii II Euro-BRD                                 | Romcarbon            | 515.237           | 608.452           |
| Credit investitii III Euro-BRD                                | Romcarbon            | 65.055            | 768.238           |
| Credit Investitii II in lei - UniCredit Bank                  | Romcarbon            | 0                 | 229.698           |
| Credit Investitii III in Euro- UniCredit Bank                 | Romcarbon            | 0                 | 412.713           |
| Credit Investitii IV in lei - UniCredit Bank                  | Romcarbon            | 0                 | 608.007           |
| Linie credit Euro – UniCredit Bank SA                         | Romcarbon            | 23.347.205        | 18.714.452        |
| Facilitate Euro - achizitii stocuri - UniCredit Bank SA       | Romcarbon            | 7.131.743         | 0                 |
| Credit Investitii V in lei - UniCredit Bank                   | Romcarbon            | 299.802           | 0                 |
| Credit Investitii VI in euro- UniCredit Bank                  | Romcarbon            | 41.267            | 0                 |
| Credit investitii Euro - UniCredit Bank SA - Proiect CCE 2015 | Romcarbon            | 2.152.424         | 2.118.191         |
| Credit investitii in lei I - Eximbank SA                      | Romcarbon            | 420.086           | 840.173           |
| Credit investitii in lei II - Eximbank SA                     | Romcarbon            | 596.833           | 596.832           |
| Linie credit Euro – EximBank SA                               | LivingJumbo Industry | 8.825.961         | 9.207.174         |
| Credit investitii Euro - UniCredit Bank SA - Proiect CCE 2015 | LivingJumbo Industry | 3.338.699         | 3.285.596         |
| Credit investitii Euro-UniCredit Bank SA                      | LivingJumbo Industry | 260.203           | 422.386           |
| Credit investitii I in Euro -BRD                              | LivingJumbo Industry | 310.676           | 524.115           |
| Credit investitii II in Euro -BRD                             | LivingJumbo Industry | 0                 | 50.408            |
| Facilitate multiprodus (factoring) in lei - Eximbank SA       | LivingJumbo Industry | 145.182           | 1.235.525         |
| Credit in lei - CEC Bank                                      | LivingJumbo Industry | 4.312.663         | 0                 |
| Linie credit - Eximbank SA                                    | ErgoInstall          | 460.887           | 855.393           |
| Credit activitate curenta - Eximbank SA                       | ErgoInstall          | 3.120.715         | 0                 |
| <b>Total</b>  |                      | <b>67.635.179</b> | <b>52.857.826</b> |

(toate sumele sunt exprimate în "RON", dacă nu este specificat altfel)

**28. ALTE DATORII FINANCIARE (continuare)**

| <u>Împrumuturi bancare termen lung</u>                        | <u>Entitate</u> | <u>31-dec-21</u> | <u>31-dec-20</u>  |
|---|-----------------|------------------|-------------------|
|   |                 | <u>RON</u>       | <u>RON</u>        |
| Credit investitii II Euro-BRD                                 | Romcarbon       | 0                | 507.043           |
| Credit investitii III Euro-BRD                                | Romcarbon       | 0                | 64.020            |
| Credit Investitii V in lei - UniCredit Bank                   | Romcarbon       | 1.114.987        | 0                 |
| Credit Investitii VI in euro- UniCredit Bank                  | Romcarbon       | 144.435          | 0                 |
| Credit investitii Euro - UniCredit Bank SA - Proiect CCE      | Romcarbon       | 2.758.169        | 4.832.489         |
| Credit investitii in lei I - Eximbank SA                      | Romcarbon       | 0                | 420.086           |
| Credit investitii in lei II - Eximbank SA                     | Romcarbon       | 0                | 596.832           |
|   | LivingJumbo     | 0                | 4.716.794         |
| Credit in lei - CEC Bank                                      | Industry        |                  |                   |
|   | LivingJumbo     | 0                | 305.733           |
| Credit investitii I in Euro -BRD                              | Industry        |                  |                   |
|   | LivingJumbo     | 0                | 256.063           |
| Credit investitii Euro-UniCredit Bank SA                      | Industry        |                  |                   |
| Credit investitii Euro - UniCredit Bank SA - Proiect CCE 2015 | LivingJumbo     | 2.918.456        | 6.157.639         |
| Credit activitate curenta - Eximbank SA                       | Industry        |                  |                   |
|   | Energoinstall   | 687.500          | 0                 |
| <b>Total</b>  |                 | <b>7.623.547</b> | <b>17.856.699</b> |

Conform contractelor de împrumut 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.

La 31 decembrie 2021, Societatea mama indeplinea nivelul indicatorilor „total datorii financiare nete /capitaluri proprii” si „Total datorii financiare nete/EBITDA”, atat separat cat si impreuna cu LivingJumbo Industry SA. De asemenea, Societatea indeplinea separat nivelul indicatorului „Lichiditate curenta”, dar nu indeplinea nivelul acestui indicator impreuna cu Livingjumbo Industry SA.

Indicatorul „Gradul de acoperire a serviciului datoriei” nu era indeplinit nici separat, nici impreuna cu Livingjumbo Industry SA la data prezentelor situatii financiare.

Referitor la acest aspect, analiza indicatorilor este efectuata pe baza situatiilor financiare depuse, Societatea mama comunicand cu banca pana la sfarsitul exercitiului financiar si instiind situatia estimata, aceasta confirmand analiza pe baza situatiilor depuse. Societatea a obtinut o scrisoare de la institutiile bancare prin care se comunica faptul ca, Societatea mama nu incalca prevederile contractului, conditiile fiind calculate pe baza situatiilor depuse, si nu va cere rambursarea anticipata a creditelor puse la dispozitie.

La 31 Decembrie 2021, Grupul avea mai multe credite contractate cu diferite bănci.

**Imprumuturi ROMCARBON SA****I. Credite pe termen scurt (pentru capital de lucru):****a) linie de credit contractata cu UniCredit Bank SA in suma de 5.450.000 Eur (ctr. BUZA/014/2012)**

- Sold la 31.12.2021: 23.347.205 lei (echivalent a 4.718.418 euro)
- Scadenta: 08.04.2022
- Garantii:
  1. Ipoteca reala imobiliara asupra unor bunuri imobile (teren+constructii) in suprafata totala de **81.210 mp** situate in Str. Transilvaniei, 132, Buzau, identificate cu numerele cadastrale **67264** (in suprafata totala de 10.037 mp) ,**54304** (in suprafata totala de 16.787 mp), **67301** in suprafata

(toate sumele sunt exprimate în "RON", dacă nu este specificat altfel)

## 28. ALTE DATORII FINANCIARE (continuare)

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

2. de 3.348 mp, **64371** in suprafata totala de 22.830 mp, **52784** (in suprafata totala de 7.659 mp), **52768** (in suprafata totala de 10.191 mp) si **72441** (in suprafata totala de 10.358 mp);
3. Ipoteca reala mobiliara asupra soldului creditor al conturilor in lei sau valuta deschise de Romcarbon S.A. la UniCredit Bank Suc.Buzau;
4. Ipoteca reala mobiliara asupra soldului creditor al conturilor in lei sau valuta deschise de Livingjumbo Industry S.A. la UniCredit Bank Suc.Buzau;
5. 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 urmatoarii 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.
6. Ipoteca mobiliara asupra bunurilor mobile de natura stocurilor avand o valoare de minim 2.000.000 Eur;
7. Ipoteca reala mobiliara de rang subsecvent asupra a 4 utilaje avand o valoare de piata conform evaluarii din 11.01.2021 de 334.000 euro si o valoare neta contabila la 31.12.2021 de 781.102 lei;
8. Bilet la ordin emis in alb, stipulat „Fara Protest”;
9. Livingjumbo Industry SA avand calitatea de co-imprumutat;

### b) facilitate de credit contractata cu Banca de Export-Import a Romaniei Eximbank SA in suma de 2.550.000 Eur (ctr. 8 - ABZ/28.05.2020)

- Sold la 31.12.2021: 12.290.542 lei (echivalent a 2.483.891 euro)
  - Scadenta: 26.05.2022
  - Garantii:
1. Ipoteca reala imobiliara asupra unor bunuri imobile (teren+constructii), in suprafata totala de **37.910 mp** situate in Str. Transilvaniei, 132, Buzau, identificate cu numerele cadastrale 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, 52808(344/1/11/1) in suprafata totala de 4.561 mp, 54430 in suprafata de 1.320 mp (rang subsecvent);
  2. Ipoteca reala mobiliara de rang subsecvent asupra unui echipament (linie tehnologică pentru spălare, sortare si macinare folie PE), avand o valoare de piata conform evaluarii din 28.04.2021 de 490.500 euro si o valoare neta contabila la 31.12.2021 de 2.138.455 lei;
  3. Ipoteca reala mobiliara asupra soldului creditor al conturilor deschise de Romcarbon S.A. la EximBank SA Suc. Buzau.
  4. Ipoteca mobiliara de prim rang instituita asupra creantelor prezente si viitoare rezultate din relatiile comerciale cu partenerii sai comerciali, inclusiv dar nelimitandu-se la: Ductil SA, Dedeman SRL, Nenea SRL, Agrana Romania SRL, Romania Hypermarche SRL, 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;
  5. Ipoteca mobiliara de prim rang instituita asupra creantelor prezente si viitoare rezultate din relatiile comerciale (comenzi si/sau contracte) cu clienti de tip key account: Toro Manufacturing and Sales SRL, Leroy Merlin Romania SRL, Moara Cibin SA, Pambac SA si alti clienti key account agreeati impreuna cu compania
  6. Bilet la ordin in alb, fara protest.

(toate sumele sunt exprimate în "RON", dacă nu este specificat altfel)

## 28. ALTE DATORII FINANCIARE (continuare)

### c) **Credit pe termen scurt – finantare achizitie de stocuri contractat cu UniCredit Bank SA in suma de 2.000.000 Eur (ctr. BUZA/134815/CSC)**

- Valuta : EUR si RON
- Sold trageri in EURO la 31.12.2021: 5.237.047 lei (echivalent a 1.058.395 euro)
- Sold trageri in RON la 31.12.2021: 1.894.696 lei
- Scadenta: 18.11.2022
- Garantii:
  1. Ipoteca mobiliara asupra bunurilor mobile de natura stocurilor care vor fi achizitionate cu finantare din acest credit avand o valoare de minim 2.000.000 Eur;
  2. Ipoteca imobiliara asupra unor imobile identificate cu numarul cadastral 64371 in suprafata totala de 22.830 mp situat in Str. Transilvaniei, 132, Buzau;
  3. Ipoteca reala mobiliara asupra soldului creditor al conturilor in lei sau valuta deschise de S.C. Romcarbon S.A. la UniCredit Bank Suc.Buzau;

## II. Credite 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 31.12.2021: 515.237 lei (echivalent a 104.128 euro)
- Scadenta: 03.09.2022
- Garantii:
  1. Ipoteca mobiliara asupra soldului creditor al conturilor/subconturilor, prezente si viitoare, deschise in lei si valuta de 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 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 31.12.2021 de 2.186.725 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 31.12.2021: 65.055 lei (echivalent a 13.148 euro)
- Scadenta: 03.02.2022
- Garantii:
  1. Ipoteca mobiliara asupra soldului creditor al conturilor/subconturilor, prezente si viitoare, deschise in lei si valuta de 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 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;

### 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 31.12.2021: 420.086 lei
- Scadenta: 20.06.2022
- Garantii:

(toate sumele sunt exprimate în "RON", dacă nu este specificat altfel)

## 28. ALTE DATORII FINANCIARE (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) (continuare)**

1. Ipoteca imobiliara asupra unor imobile avand o suprafata totala de **6.214 mp** identificate cu urmatoarele numere cadastrale 52853 in suprafata de 1.323 mp, 52837 in suprafata de 1.907mp, 54558 in suprafata de 152 mp, 54430 in suprafata de 1.320 mp, 60631 in suprafata de 911 mp, si 64035 in suprafata de 601 mp.
2. Ipoteca reala mobiliara fara deposedare asupra a 2 utilaje avand o valoare de piata conform evaluarii din 28.04.2021 si din 12.07.2021 de 620.400 euro si o valoare neta contabila la 31.12.2021 de 2.750.228 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 31.12.2021: 4.910.592 lei (echivalent a 992.420 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 25.05.2021 de 3.879.000 euro si o valoare neta contabila la 31.12.2021 de 17.260.710 lei;
  2. Ipoteca reala mobiliara avand ca obiect toate conturile si subconturile, prezente si viitoare, deschise de Romcarbon SA la UniCredit Bank SA;

**e) Credit 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 31.12.2021: 596.832 lei
  - Scadenta: 16.12.2022
  - Garantii:
1. Ipoteca reala mobiliara de rang subsecvent asupra unui echipament (linie tehnologică pentru spălare, sortare si macinare folie PE), avand o valoare de piata conform evaluarii din 28.04.2021 de 490.500 euro si o valoare neta contabila la 31.12.2021 de 2.138.455 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 conform evaluarii din 07.10.2020 de 813.600 euro si o valoare neta contabila la 31.12.2021 de 2.046.978 lei;
  3. Ipoteca reala mobiliara fara deposedare asupra a 3 motostivuitoare avand o valoare de piata conform evaluarii din 22.09.2021 de 43.089 euro si o valoare neta contabila la 31.12.2021 de 150.471 lei;
  4. Ipoteca reala mobiliara fara deposedare asupra a 9 echipamente achizitionate in cadrul acestui proiect avand o valoare de piata conform evaluarii din 28.04.2021 si din 22.09.2021 de 90.469 euro si o valoare neta contabila la 31.12.2021 de 448.623 lei;

(toate sumele sunt exprimate în "RON", dacă nu este specificat altfel)

## 28. ALTE DATORII FINANCIARE (continuare)

**e) 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) (continuare)**

5. Ipoteca mobiliara de prim rang asupra creantelor prezente si viitoare rezultate din relatiile comerciale derulate cu Toro Manufacturing and Sales SRL, Leroy Merlin Romania SRL, Moara Cibin SA, Pambac SA si alti clienti Key Account agreati de Banca;
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.

**f) Credit de investitii in valoare de 1.000.000 euro pentru finantarea si refinantarea unor obiective cuprinse in planul de investitii pe anul 2021, contractat cu UniCredit Bank SA Suc. Buzau, (ctr. BUZA/005/2021)**

- Valuta : EUR si RON
- Sold trageri in EURO la 31.12.2021: 185.702 lei (echivalent a 37.530 euro)
- Sold trageri in RON la 31.12.2021: 1.414.789 lei
- Scadenta: 08.06.2026
- 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 imobiliara asupra unor imobile identificate cu numerele cadastrale 61039-C1-U12, 61099-C1-U2, 6777, 6778 and 6779 situat in Bulevardul Unirii, Bl.E3-E4, Buzau;
  4. Ipoteca reala mobiliara avand ca obiect toate conturile si subconturile, prezente si viitoare, deschise de Romcarbon SA la UniCredit Bank SA;
  5. Ipoteca mobiliara asupra bunurilor ce se vor achizitiona cu finantare din facilitatea acordata.

## III. Linie de scrisori de garantie bancara

**Linie de scrisori de garantie contractata cu UniCredit Bank SA Suc. Buzau, in suma de 500,000 lei (ctr. BUZA/002/2009).**

- Scadenta: 03.07.2023
- Garantii:
  - Ipoteca reala mobiliara asupra a doua echipamente de productie Masina de extrudare linie PP(nr.inv.24078) avand o valoare de piata la 22.04.2021 de 37.792 euro si o valoare neta contabila la 31.12.2021 de 0 lei si Masina flexografica de imprimat(nr.inv.24075) avand o valoare de piata la 22.04.2021 de 20.347 eur si o valoare neta contabila la 31.12.2021 de 0 lei.
  - Ipoteca reala mobiliara asupra soldului creditor al conturilor si subconturilor deschise, in lei si valuta, la UniCredit Bank SA Suc.Buzau

(toate sumele sunt exprimate în "RON", dacă nu este specificat altfel)

## 28. ALTE DATORII FINANCIARE (continuare)

### IV. 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.

### V. Garantii acordate pentru imprumuturile contractate de firmele din Grup

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

- Credit de investitii in suma de 607.200 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 2.000.000 Eur, cu ipoteca reala mobiliara de rang subsecvent asupra a 4 utilaje avand o valoare de piata conform evaluarii din 11.01.2021 de 334.000 euro si o valoare neta contabila la 31.12.2021 de 781.102 lei;
- Credit neangajant – Linie de trezorerie – in suma de 450.000 Eur (scadenta februarie 2024),ctr. BUZA/044/2016, garantat cu ipoteca mobiliara asupra unor bunuri mobile de natura stocurilor avand o valoare de minimum 2.000.000 Eur;

**Garantii acordate catre Livingjumbo Industry SA pentru linia de credit contractata cu EximBank SA**

- Linie de credit avand un plafon de 2.000.000 euro (scadenta 26.05.2022),ctr. 9 - ABZ/28.05.2020, garantata cu ipoteca imobiliara de rang subsecvent asupra echipament presortare Sutco, avand o valoare de piata conform evaluarii din 12.07.2021 de 129.900 euro si o valoare neta contabila la 31.12.2021 de 611.774 lei, precum si printr-un contract de fidejusiune incheiat intre Banca si Romcarbon SA.

**Garantii acordate catre Livingjumbo Industry SA pentru linia de credit contractata cu Cec Bank SA**

- Linie de credit avand un plafon de 5.000.000 lei (scadenta 14.12.2022), garantata cu ipoteca imobiliara asupra a 15 echipamente proprietatea Romcarbon SA, avand o valoare de piata conform evaluarii din 13.12.2021 de 1.032.234 euro si o valoare neta contabila la 31.12.2021 de 4.255.159 lei.

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

- Linie de credit in valoare de 1.000.000 lei pentru finantarea activitatii curente (scadenta 26.05.2021), 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 inventar 24781 avand o valoare de piata conform evaluarii din 22.09.2021 de 790.719 euro si o valoare neta contabila la 31.12.2021 de 2.046.978 lei;
- Linie de credit in valoare de 4.500.000 lei pentru finantarea activitatii curente (scadenta 19.05.2023), garantata cu ipoteca imobiliara asupra a 8 echipamente proprietatea Romcarbon

(toate sumele sunt exprimate în "RON", dacă nu este specificat altfel)

## 28. ALTE DATORII FINANCIARE (continuare)

- SA, având o valoare de piață conform evaluării din 06.09.2021 de 621.000 euro și o valoare netă contabilă la 31.12.2021 de 2.695.337 lei.

### **Imprumuturi LIVINGJUMBO INDUSTRY S.A.**

#### **a) linie de credit contractată cu Banca de Export-Import a României Eximbank SA în limita unui plafon de 2.000.000 eur (ctr. 9 - ABZ/28.05.2020)**

- Sold la 31.12.2021: 8.825.961 lei (echivalent a 1.783.707 euro)
- Scadență: 26.05.2022
- Garanții:
  1. Ipotecă reală mobilă fără deposedare asupra unor utilaje din patrimoniul firmei evaluate la o valoare de piață de 1.025.690 EUR;
  2. Ipotecă mobilă de rang subsecvent asupra echipament presortare Sutco, proprietatea Romcarbon S.A., având o valoare de piață conform evaluării din Iulie 2021 de 129.900 euro și o valoare netă contabilă la 31.12.2021 de 611.774 lei;
  3. Ipotecă reală mobilă asupra soldului creditor al conturilor în lei sau valută deschise de LIVINGJUMBO INDUSTRY S.A. la EximBank SA Suc.Buzău;
  4. Ipotecă mobilă de prim rang instituită asupra creanțelor prezente și viitoare rezultate din relațiile comerciale cu partenerii săi comerciali de tip Key-Accounts (AGFD Tandarei, Agrana România) și Non Key-Accounts (Polimero Bulgaria, Izomer Polonia, Interjute BV, Sigma Bags, ZHP Cerplast Sp ZOO, Baobag Franta, Seven Grup SRL, Belor România SRL, KSB Comserv SRL, Hitexim SRL, ICME ECAB SA, Albel Albania) și alți parteneri Key-Accounts și Non Key-Accounts acceptați în prealabil de Banca
  5. Ipotecă mobilă de rang subsecvent asupra stocurilor de materii prime, produse în curs de execuție, produse finite și marfuri înregistrate în conturile 301, 341, 345, 371 proprietatea Imprumutatului;
  6. Contract de fidejusiune încheiat între banca și Romcarbon SA;
  7. Bilet la ordin în alb, fără protest.

#### **b) linie de credit contractată cu CEC Bank SA în limita unui plafon de 5.000.000 lei**

- Sold la 31.12.2021: 4.312.663 lei
- Scadență: 14.12.2022
- Garanții:
  - Ipotecă reală mobilă fără deposedare asupra ipoteci mobiliare asupra a 15 echipamente proprietatea Romcarbon SA, având o valoare de piață conform evaluării din 13.12.2021 de 1.032.234 euro și o valoare netă contabilă la 31.12.2021 de 4.255.159 lei ;
  - Ipotecă asupra creanțelor prezente și viitoare ce rezultă din contractele derulate de LIVINGJUMBO INDUSTRY S.A. cu DOLY-COM DISTRIBUTIE SRL, EXPERGO BUSINESS NETWORK SRL și DYNAMIC CAT SYSTEM SRL;
  - Ipotecă reală mobilă asupra soldului creditor al conturilor în lei sau valută deschise de S.C. LIVINGJUMBO INDUSTRY S.A. la CEC Bank Suc.Buzău;

(toate sumele sunt exprimate în "RON", dacă nu este specificat altfel)

## 28. ALTE DATORII FINANCIARE (continuare)

### **Imprumuturi LIVINGJUMBO INDUSTRY S.A. (continuare)**

#### **c) Facilitate multiproduct in lei contractata cu Banca de Export-Import a Romaniei Eximbank SA in limita unui plafon de 3.500.000 lei**

- Sold la 31.12.2021: 145.182 lei
- Scadenta: 26.05.2022
- Garantii:
  1. Ipoteca mobiliara asupra creantelor rezultate din relatiile comerciale ale Imprumutatului cu debitorii cedati, cu modalitati de plata asiguratorii, ce vor fi propusi ulterior spre finantare (agreati in prealabil de Banca, cu notificare, fara declaratie de acceptare) inclusiv dar nelimitandu-se la: Micro Grup Business Solutions SRL, Westfleisch Romania, Artema Plast SRL;
  2. Cesiunea drepturilor de despagubire rezultate din polita de asigurare aferenta relatiilor comerciale ale Imprumutatului cu Debitorii cedati;
  3. Contract de fideiusiune incheiat intre Banca si ROMCARBON S.A.;
  4. Ipoteca mobiliara asupra conturilor curente deschise si care se vor deschide de Împrumutat la Banca;
  5. Un bilet la ordin in alb, fara protest.

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

- Sold la 31.12.2021: 310.676 lei (echivalent a 62.787 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 LIVINGJUMBO INDUSTRY S.A. la BRD-GSG Suc.Buzau.

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

- Sold la 31.12.2021: 260.203 lei (echivalent a 52.587 euro)
- Scadenta: Iulie 2022
- 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 avand o valoare de piata conform evaluarii din Ianuarie 2021 de 334.000 euro si o valoare neta contabila la 31.12.2021 de 781.102 lei;
  4. Ipoteca mobiliara asupra conturilor si subconturilor deschise in lei si valuta la UniCredit Bank SA;

(toate sumele sunt exprimate în "RON", dacă nu este specificat altfel)

## 28. ALTE DATORII FINANCIARE (continuare)

### ***Imprumuturi LIVINGJUMBO INDUSTRY S.A. (continuare)***

**f) 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 31.12.2021: 6.257.155 lei (echivalent a 1.264.557 euro)
- Scadenta: Noiembrie 2023
- Garantii :
  1. Utilajele finantate, valoarea estimata, fara TVA, 5.152.000 eur; 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;

### ***Imprumuturi RC ENERGO INSTALL SRL***

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

- Sold la 31.12.2021: 460.887 lei
- Scadenta: 26.05.2022
- 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 echipamente din patrimoniul firmei avand o valoare de piata de 327.072 lei si o valoarea neta contabila la 31.12.2021 de 114.523 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 inventar 24781, proprietatea Romcarbon SA, avand o valoare de piata conform evaluarii din Septembrie 2021 de 790.719 euro si o valoare neta contabila la 31.12.2021 de 2.343.546 lei;

**b) Credit pentru finantarea si refinantarea in valoare de 4.500.000 lei pentru finantarea activitatii curente, contractat cu Banca de Export-Import a Romaniei Eximbank SA ( partial angajata).**

- Sold la 31.12.2021: 3.808.215 lei
- Scadenta: 19.05.2023
- Garantii:
  1. Garantie emisa de EximBank S.A. in numele si contul statului, in valoare de 2.925.000 lei, reprezentand 65% din valoarea expunerii;
  2. Ipoteca mobiliara asupra a 8 echipamente proprietatea Romcarbon SA avand o valoare de piata de 621.000 euro si o valoarea neta contabila la 31.12.2021 de 2.695.337 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;
  5. Bilet la ordin in alb, stipulat „fara protest”;

(toate sumele sunt exprimate în "RON", dacă nu este specificat altfel)

**28. ALTE DATORII FINANCIARE (continuare)****OBLIGAȚII DE LEASING FINANCIAR****Contracte de leasing**

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

**Datorii de leasing financiar**

|   | Plățile minime de leasing |                   | Valoarea curentă a plăților minime de leasing |                   |
|---|---------------------------|-------------------|---|-------------------|
|   | 31 decembrie 2021         | 31 decembrie 2020 | 31 decembrie 2021                             | 31 decembrie 2020 |
|   | RON                       | RON               | RON   | RON               |
| <b>Valoarea curentă a plăților de leasing</b> |                           |                   |   |                   |
| Sume scadente într-un an                      | -                         | 9.989             | -   | 9.740             |
| Sume scadente 1-5 ani                         | -                         | -                 | -   | -                 |
| <b>Total datorii de leasing</b>               | <b>-</b>                  | <b>9.989</b>      | <b>-</b>                                      | <b>9.740</b>      |

**29. DATORII COMERCIALE ȘI ALTE DATORII**

|                                     | 31 decembrie 2021 | 31 decembrie 2020 |
|-------------------------------------|-------------------|-------------------|
|                                     | RON               | RON               |
| Datorii comerciale <sup>1</sup>     | 49.203.709        | 30.618.476        |
| Datorii privind facturile de primit | 1.113.793         | 731.744           |
| Avansuri de la clienți              | 3.287.775         | 392.518           |
| Creditori diversi                   | 1.619.387         | 1.632.256         |
| Diverse datorii                     | -                 | -                 |
| <b>Total</b>                        | <b>55.224.664</b> | <b>33.374.994</b> |

<sup>1</sup> Cresterea datoriilor comerciale este datorata cresterii preturilor de achizitie a materiilor prime, granule plastice.

**30. ALTE DATORII NEFINANCIARE**

|                      | Alte datorii nefinanciare curente |                   | Alte datorii nefinanciare pe termen lung |                   |
|----------------------|-----------------------------------|-------------------|--|-------------------|
|                      | 31 decembrie 2021                 | 31 decembrie 2020 | 31 decembrie 2021                        | 31 decembrie 2020 |
|                      | RON                               | RON               | RON                                      | RON               |
| Subvenții            | 3.745.692                         | 3.745.692         | 16.015.575                               | 19.761.267        |
| Alte datorii curente | 3.900.495                         | 3.877.723         | -  | -                 |
| <b>Total</b>         | <b>7.646.187</b>                  | <b>7.623.415</b>  | <b>16.015.575</b>                        | <b>19.761.267</b> |

(toate sumele sunt exprimate în "RON", dacă nu este specificat altfel)

## VENITURI IN AVANS

La 31 Decembrie 2021 valoarea subvențiilor pentru investiții primite de Grup era de 19.761.267 lei, astfel:

|                          |                |
|--------------------------|----------------|
| Romcarbon SA:            | 10.879.379 lei |
| Livingjumbo Industry SA: | 8.881.888 lei  |

La 31 Decembrie 2020 valoarea subvențiilor pentru investiții primite de Grup era de 23.506.959 lei, astfel:

|                          |                |
|--------------------------|----------------|
| Romcarbon SA:            | 13.138.830 lei |
| Livingjumbo Industry SA: | 10.368.129 lei |

## 31. INSTRUMENTE FINANCIARE

### (a) Gestionarea riscurilor privind capitalul

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

Structura capitalului Grupului constă în datorii, care includ împrumuturile prezentate în Nota 28, numerarul și echivalentele de numerar și capitalul propriu atribuibil deținătorilor de capital propriu ai societății mamă. Capitalul propriu cuprinde capitalul social, rezervele și rezultatul reportat, așa cum sunt prezentate în notele 24, 25 și, respectiv, 26.

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

### (b) Principalele politici contabile

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

### (c) Obiectivele gestionării riscurilor financiare

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

### (d) Riscul de piață

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

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

### (e) Gestionarea riscurilor valutare

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

(toate sumele sunt exprimate în "RON", dacă nu este specificat altfel)

### **31. INSTRUMENTE FINANCIARE (continuare)**

#### **(f) Gestionarea riscurilor ratei dobânzii**

Grupul este expus la riscul ratei dobânzii, având în vedere că entitățile din cadrul Grupului împrumută fonduri atât la dobânzi fixe, cât și la dobânzi fluctuante. Riscul este gestionat de grup prin menținerea unui echilibru între împrumuturile cu rată fixă și cele cu rată fluctuantă. Expunerile Grupului la ratele dobânzilor asupra activelor financiare sunt detaliate în secțiunea privind gestionarea riscului de lichiditate din această notă.

#### **(g) Alte riscuri privind prețurile**

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

#### **(h) Gestionarea riscului de credit**

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

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

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

#### **(i) Gestionarea riscului de lichiditate**

Responsabilitatea finală pentru gestionarea riscului de lichiditate aparține Consiliului de Administrație, care a construit un cadrul corespunzător de gestionare a riscurilor de lichiditate cu privire la asigurarea fondurilor Grupului pe termen scurt, mediu și lung și la cerințele privind gestionarea lichidităților. Grupul gestionează riscurile de lichidități prin menținerea unor rezerve adecvate, a unor facilități bancare și a unor facilități de împrumut de rezervă, prin monitorizarea continuă a fluxurilor de numerar reale și prin punerea în corespondență a profilurilor de scadență a activelor și datoriilor financiare. Nota 32 include o listă de facilități suplimentare netrase pe care Grupul le are la dispoziție pentru a reduce și mai mult riscul privind lichiditățile.

#### **(j) Valoarea justă a instrumentelor financiare**

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

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

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

*(toate sumele sunt exprimate în "RON", dacă nu este specificat altfel)*

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

(toate sumele sunt exprimate în "RON", dacă nu este specificat altfel)

### 31. INSTRUMENTE FINANCIARE (continuare)

Valorile contabile ale valutilor Societății exprimate în active și pasive monetare la data raportării sunt următoarele:

|  | EUR<br>1 EUR = 4,9481<br>lei | USD<br>1 USD = 4,3707<br>lei | Leu<br>1<br>lei | 31 Decembrie<br>2021<br>Total |
|--|------------------------------|------------------------------|-----------------|-------------------------------|
| <b>2021</b>  | <b>RON</b>                   | <b>RON</b>                   | <b>RON</b>      | <b>RON</b>                    |
| Numerar și echivalente de numerar                    | 2.728.892                    | 1.421.134                    | 13.446.868      | <b>17.596.893</b>             |
| Creanțe și alte active curente                       | 14.005.125                   | -                            | 38.976.213      | <b>52.981.338</b>             |
| Alte active curente financiare                       | -                            | -                            | 617.902         | <b>617.902</b>                |
| Alte active curente nefinanciare                     | 130.362                      | -                            | 4.491.190       | <b>4.621.551</b>              |
| <b>DATORII</b>                                       |                              |                              |                 |                               |
| Datorii comerciale și alte datorii                   | 16.091.168                   | 15.882                       | 39.117.615      | <b>55.224.664</b>             |
| Împrumuturi pe termen scurt și lung                  | 62.205.375                   | -                            | 13.053.351      | <b>75.258.726</b>             |
| Datorii cu leasingul financiar, termen scurt și lung | -                            | -                            | -               | -                             |
| Alte datorii nefinanciare curente                    | 208                          | -                            | 7.645.979       | <b>7.646.187</b>              |
|  | EUR<br>1 EUR = 4,8694<br>lei | USD<br>1 USD = 3,966<br>lei  | Leu<br>1<br>lei | 31 decembrie<br>2020<br>Total |
| <b>2020</b>  | <b>RON</b>                   | <b>RON</b>                   | <b>RON</b>      | <b>RON</b>                    |
| Numerar și echivalente de numerar                    | 1.300.500                    | 699.137                      | 18.704.995      | <b>20.704.632</b>             |
| Creanțe și alte active curente                       | 9.705.889                    | 13.175                       | 26.439.507      | <b>36.158.571</b>             |
| Alte active curente financiare                       | -                            | -                            | 181.047         | <b>181.047</b>                |
| Alte active curente nefinanciare                     | 238.239                      | -                            | 998.152         | <b>1.236.391</b>              |
| <b>DATORII</b>                                       |                              |                              |                 |                               |
| Datorii comerciale și alte datorii                   | 1.157.463                    | 114.652                      | 32.102.880      | <b>33.374.994</b>             |
| Împrumuturi pe termen scurt și lung                  | 60.615.179                   | -                            | 10.099.345      | <b>70.714.524</b>             |
| Datorii cu leasingul financiar, termen scurt și lung | 9.741                        | -                            | -               | <b>9.741</b>                  |
| Alte datorii nefinanciare curente                    | -                            | -                            | 7.623.415       | <b>7.623.415</b>              |

(toate sumele sunt exprimate în "RON", dacă nu este specificat altfel)

**31. INSTRUMENTE FINANCIARE (continuare)**

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

|          | <b>31 decembrie<br/>2021</b> | <b>31 decembrie<br/>2020</b> |
|----------|------------------------------|------------------------------|
|          | <b>RON</b>                   | <b>RON</b>                   |
| Pierdere | (6.002.712)                  | (4.994.009)                  |

**Tabele privind riscurile de lichiditate și de rată a dobânzii**

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

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

| <b>2021</b>                              | <b>Mai puțin<br/>de 1 an</b> | <b>1-2 ani</b> | <b>2-5 ani</b>     | <b>Total</b>      |
|--|------------------------------|----------------|--------------------|-------------------|
|  | <b>RON</b>                   | <b>RON</b>     | <b>RON</b>         | <b>RON</b>        |
| <b>Nepurtătoare de dobândă</b>           |                              |                |                    |                   |
| Datorii comerciale                       | 55.224.664                   | -              | -                  | <b>55.224.664</b> |
| Alte datorii curente                     | 7.646.187                    | -              | -                  | <b>7.646.187</b>  |
| <b>Instrumente purtătoare de dobândă</b> |                              |                |                    |                   |
| Împrumut pe termen lung și scurt         | 67.635.179                   | 7.083.794      | 539.753            | <b>75.258.726</b> |
| Leasinguri pe termen scurt și lung       | -                            | -              | -                  | -                 |
| <b>Nepurtătoare de dobândă</b>           |                              |                |                    |                   |
| Numerar și echivalente de numerar        | 17.596.893                   | -              | -                  | <b>17.596.893</b> |
| Creanțe și alte active curente           | 52.981.338                   | -              | -                  | <b>52.981.338</b> |
| <b>Purtătoare de dobândă</b>             |                              |                |                    |                   |
| Alte active curente financiare           | 617.902                      | -              | -                  | <b>617.902</b>    |
| <b>2020</b>                              | <b>Mai puțin<br/>de 1 an</b> | <b>1-2 ani</b> | <b>2-5<br/>ani</b> | <b>Total</b>      |
|  | <b>RON</b>                   | <b>RON</b>     | <b>RON</b>         | <b>RON</b>        |
| <b>Nepurtătoare de dobândă</b>           |                              |                |                    |                   |
| Datorii comerciale                       | 33.374.994                   | -              | -                  | <b>33.374.994</b> |
| Alte datorii curente                     | 7.623.415                    | -              | -                  | <b>7.623.415</b>  |
| <b>Instrumente purtătoare de dobândă</b> |                              |                |                    |                   |
| Împrumut pe termen lung și scurt         | 52.857.824                   | 17.856.700     | -                  | <b>70.714.524</b> |
| Leasinguri pe termen scurt și lung       | 9.741                        | -              | -                  | <b>9.741</b>      |
| <b>Nepurtătoare de dobândă</b>           |                              |                |                    |                   |
| Numerar și echivalente de numerar        | 20.704.632                   | -              | -                  | <b>20.704.632</b> |
| Creanțe și alte active curente           | 36.158.571                   | -              | -                  | <b>36.158.571</b> |
| <b>Purtătoare de dobândă</b>             |                              |                |                    |                   |
| Alte active curente financiare           | 181.047                      | -              | -                  | <b>181.047</b>    |

(toate sumele sunt exprimate în "RON", dacă nu este specificat altfel)

### 31. INSTRUMENTE FINANCIARE (continuare)

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

| COMPANIE                   | CONTRAPARTIDA                                   | CIFRA DE AFACERI<br>12 luni<br>2021 | VALOAREA<br>CREANȚEI<br>LA<br>31.12.2021 | CREDIT<br>LIMITA | CREDIT<br>ZILE |
|----------------------------|---|-------------------------------------|--|------------------|----------------|
| Romcarbon SA               | KASAKROM CHEMICALS<br>SRL                       | 26.356.977                          | 3.437.510                                | NU               | 52             |
| Romcarbon SA               | DEDEMAN SRL BACAU                               | 10.168.634                          | 2.033.596                                | NU               | 89             |
| Romcarbon SA               | PH BRATPOL JERZY<br>BRATKOWSKI POLONIA<br>- EUR | 5.562.786                           | 689.765                                  | NU               | 74             |
| Romcarbon SA               | COMANDOR IMPEX SRL                              | 5.508.982                           | 98.138                                   | NU               | 31             |
| Romcarbon SA               | GLOBAL PLAST SRL                                | 5.384.180                           | -  | NU               | 44             |
| Livingjumbo<br>Industry SA | MICRO GRUP BUSINESS<br>SOLUTION SRL             | 11.809.361                          | 5.273.056                                | NU               | 90             |
| Livingjumbo<br>Industry SA | POLIMERO  | 11.298.651                          | 838.168                                  | NU               | 35             |
| Livingjumbo<br>Industry SA | CARLESTAM POLAND<br>SP. Z O.O.                  | 8.072.409                           | 1.030.924                                | NU               | 60             |
| Livingjumbo<br>Industry SA | SIGMA BAGS                                      | 6.213.311                           | 919.943                                  | NU               | 60             |
| Livingjumbo<br>Industry SA | EXPERGO BUSINESS<br>NETWORK SRL                 | 4.991.207                           | 669.246                                  | NU               | 60             |

### 32. TRANZACȚII CU ENTITĂȚI AFILIAȚE

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

#### Compensațiile acordate personalului conducerii superioare

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

|   | Anul încheiat<br>31 decembrie<br>2021<br>RON | Anul încheiat<br>31 decembrie<br>2020<br>RON |
|---|--|--|
| Salariile conducerii executive              | 4.128.002                                    | 3.860.998                                    |
| Beneficii pentru Consiliul de Administratie | 42.699                                       | 66.586                                       |
| <b>Total</b>                                | <b>4.170.701</b>                             | <b>3.927.584</b>                             |

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

(toate sumele sunt exprimate în "RON", dacă nu este specificat altfel)

### 32. TRANZACTII CU ENTITĂȚI AFILIATE (continuare)

| Imprumuturi de la actionari               | Anul încheiat<br>31 decembrie<br>2021 | Anul încheiat<br>31 decembrie<br>2020 |
|---|---------------------------------------|---------------------------------------|
|   | RON                                   | RON                                   |
| WU HUI TZU (Livingjumbo Industry SA)      | 18.417                                | 18.417                                |
| WINPACK INDUSTRY (Eco Pack Management SA) | 242.287                               | 228.927                               |
| <b>Total</b>                              | <b>260.704</b>                        | <b>247.344</b>                        |

(toate sumele sunt exprimate în "RON", dacă nu este specificat altfel)

### 32. TRANZACȚII CU ENTITĂȚI AFILIAȚE (continuare)

#### Tranzactii cu parti afiliate

|                                 | Vanzari de bunuri si servicii (fara TVA) |                  | Achizitii de bunuri si servicii (fara TVA) |                  | Sume de incasat de la parti afiliate |               | Sume de plata catre partile afiliate |               |
|---------------------------------|--|------------------|--|------------------|--------------------------------------|---------------|--------------------------------------|---------------|
|                                 | 12 luni 2021                             | 12 luni 2020     | 12 luni 2021                               | 12 luni 2020     | 31/12/2021                           | 31/12/2020    | 31/12/2021                           | 31/12/2020    |
| GREENFIBER INTERNATIONAL SA     | 3.660.719                                | 2.586.176        | 33.207                                     | 34.746           | 5.169                                | 8.283         | 2.381                                | 3.740         |
| GREENTEH DOO SERBIA             | 0  | 46.578           | 0  | 79.694           | 0                                    | 0             | 0                                    | 8.808         |
| GRINTEH D.O.O MACEDONIA         | 0  | 254.647          | 0  | 0                | 0                                    | 0             | 0                                    | 0             |
| GREENGLASS RECYCLING SA         | 0  | 0                | 0  | 0                | 0                                    | 0             | 0                                    | 0             |
| GREENTECH SA                    | 3.038.586                                | 2.568.459        | 132.661                                    | 141.721          | 1.523                                | 15.024        | 875                                  | 6.070         |
| TOTAL WASTE MANAGEMENT          | 0  | 22.532           | 0  | 0                | 0                                    | 0             | 0                                    | 0             |
| GREENWEEE INTERNATIONAL SA      | 807.988                                  | 1.004.722        | 1.270.053                                  | 786.962          | 0                                    | 44.636        | 215.704                              | 76.550        |
| GREEN RESOURCES MANAGEMENT S.A. | 5.713                                    | 94.855           | 687.687                                    | 443.098          | 0                                    | 0             | 44.771                               | 60            |
| GREENTECH BALTIC UAB Lituania   | 0  | 53.973           | 0  | 0                | 0                                    | 0             | 0                                    | 0             |
| <b>TOTAL</b>                    | <b>7.513.006</b>                         | <b>6.631.942</b> | <b>2.123.609</b>                           | <b>1.486.221</b> | <b>6.693</b>                         | <b>67.943</b> | <b>263.730</b>                       | <b>95.228</b> |

(toate sumele sunt exprimate în "RON", dacă nu este specificat altfel)

### 33. ACHIZITIA DE FILIALE

In anul 2021 Grupul nu a achizitionat filiale noi.

### 34. IESIRI DE FILIALE

In anul 2021 Grupul nu a instrainat filiale.

### 35. ANGAJAMENTE ȘI CONTINGENȚE

Nu sunt modificari

### 36. EVENIMENTE ULTERIOARE DATEI BILANȚULUI

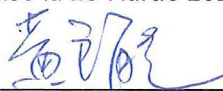
#### ROMCARBON SA

In data de 31.01.2022 societatea a semnat cu Ministerul Investițiilor și Proiectelor Europene, în calitate de Autoritate de Management pentru Programul Operațional Infrastructură Mare, contractul de finanțare, prin care se acorda Societății o finanțare nerambursabilă în valoare de 933.049 lei pentru „Implementarea unui sistem inteligent de monitorizare a consumurilor energetice în cadrul S.C. ROMCARBON S.A”, finanțare nerambursabilă ce acoperă 100% din valoarea proiectului (fără TVA)”.

Grupul nu a identificat alte evenimente ulterioare semnificative.

La data prezentului raport nu sunt identificate riscuri care sa afecteze semnificativ veniturile din activitatea de baza. Incepand cu luna februarie 2022, tensiunile geopolitice globale au escaladat semnificativ in urma interventiilor militare in Ucraina ale Federatiei Ruse. Ca urmare a acestor escaladari, incertitudinile economice de pe piata de energiei si de capital au crescut, preturile globale ale energiei fiind de asteptat sa fie foarte volatile in viitorul previzibil. La data prezentului raport, conducerea nu poate estima in mod fiabil efectele asupra perspectivelor financiare ale Societatii si nu poate exclude consecintele negative asupra afacerii, operatiunilor si situatiei financiare. Conducerea considera ca ia toate masurile necesare pentru a sprijini sustenabilitatea si cresterea activitatii Societatii in circumstantele actuale si ca rationamentele profesionale din aceste situatii financiare raman adecvate.

Situațiile financiare consolidate anuale au fost autorizate de către Consiliul de Administratie pentru a fi emise la 28 Martie 2022.

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

ÎNTOCMIT

  
**VIORICA ZAINESCU,**  
Director Financiar

  
**CARMEN MANAILA,**  
Director General Adjunct  
Administrativ





## RAPORTUL ADMINISTRATORILOR PRIVIND SITUATIILE FINANCIARE CONSOLIDATE

### ACTIVITATEA GRUPULUI DE FIRME

SC ROMCARBON SA Buzau detine la 31.12.2021 participatii direct sau/si indirect in 10 societati:

| Societate                      | 31.12.2021      |                 | Metoda consolidarii                  |
|--------------------------------|-----------------|-----------------|--------------------------------------|
|                                | Interes detinut | Control detinut |                                      |
| RECYPLAT LTD CIPRU             | 100,00%         | 100,00%         | Metoda globala                       |
| RC ENERGO INSTALL SRL          | 100,00%         | 100,00%         | Metoda globala                       |
| ECO PACK MANAGEMENT SA         | 25,36%          | 99,88%          | Metoda globala                       |
| LIVINGJUMBO INDUSTRY SA        | 99,86%          | 99,86%          | Metoda globala                       |
| INFOTECH SOLUTIONS SRL         | 99,50%          | 99,50%          | Metoda globala                       |
| GRINFILD LLC UCRAINA           | 62,62%          | 62,62%          | Metoda globala                       |
| GRINRUH LLC UCRAINA            | 62,62%          | 62,62%          | Metoda globala                       |
| YENKI SRL                      | 33,34%          | 33,34%          | Metoda punerii in echivalenta        |
| REGISTRUL MIORITA SA           | 3,79%           | 3,79%           | In afara perimetrului de consolidare |
| KANG YANG BIOTECHNOLOGY CO.LTD | 1,95%           | 1,95%           | In afara perimetrului de consolidare |

La 31.12.2021, Grupul detinea participatii indirecte prin Recyplat LTD in Romgreen Universal LTD si subsidiarele acesteia astfel:

| Societate                                | 31.12.2021      |                 |
|--|-----------------|-----------------|
|  | Interes detinut | Control detinut |
| <b>ROMGREEN UNIVERSAL LTD CIPRU</b>      | <b>17,5879%</b> | <b>17,5879%</b> |
| GREENWEEE INTERNATIONAL SA               | 17,5879%        | 17,5879%        |
| GREENTECH SA                             | 17,5879%        | 17,5879%        |
| GREENGLASS RECYCLING SA                  | 12,3116%        | 12,3116%        |
| GREENFIBER INTERNATIONAL SA              | 17,5879%        | 17,5879%        |
| TOTAL WASTE MANAGEMENT SRL               | 17,5879%        | 17,5879%        |
| GREEN RESOURCES MANAGEMENT S.A.          | 11,7259%        | 11,7259%        |
| GREENTECH BALTIC UAB LITUANIA            | 17,5879%        | 17,5879%        |
| ASOCIATIA ECOLOGICA GREENLIFE            | 17,5879%        | 17,5879%        |
| GREENTECH SLOVAKIA S.R.O.(EKOLUMI S.R.O) | 14,0704%        | 14,0704%        |
| ELTEX RECYCLING SRL                      | 17,5879%        | 17,5879%        |

Aceste societati au fost incluse in Situatiile financiare consolidate prin utilizarea metodei punerii in echivalenta.

### **PREZENTAREA GRUPULUI SI A PRINCIPALILOR INDICATORI REALIZATI IN ANUL 2021**

#### PREZENTAREA SOCIETATILOR MEMBRE ALE GRUPULUI

La 31 Decembrie 2021 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.

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, hala Granule, camera 7, et.2. Societatea are ca obiect principal de activitate - 8299 - Alte activitati de servicii suport pentru intreprinderi nca. Incepand cu data 10.12.2021 activitatea societatii a fost suspendata pe o perioada de 3 ani.

INFO TECH SOLUTIONS SRL este o societate infiintata in 2005, avand un capital social de 2.000 lei, din care SC Romcarbon SA detine 99,50%, 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).

In luna Decembrie 2020 societatea ROMCARBON DEUTSCHLAND GmbH aflata in lichidare voluntara a fost radiata din registrele competente din Germania.

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.

Asociatia Ecologica 'Greenlife' constituita in temeiul OG nr.26/2000, avand caracter neguvernamental, nepatrimonial si apolitic. Patrimoniul asociatiei e in valoare de lei 1.200. 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.

In luna mai 2020, SC Romcarbon SA a renuntat la calitatea sa de membru in aceasta asociatie, locul sau fiind preluat de SC Greenweee International SA.

Dupa aceasta schimbare, detinerea indirecta a Romcarbon SA in asociatie e 17,59%.

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.

GREENTECH SA este o societate infiintata in 2002 , avand un capital social de 4.649.117 lei, din care SC Romcarbon SA detine indirect 17,5879%

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 35.010.000 lei, din care SC ROMCARBON SA detine indirect 17,5879%.

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

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 17,5879% 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 Ilfov, Popești Leordeni Șos. OLTENIȚEI 181, Corp Administrativ. 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 11,73% Sediul societatii este in Str. Barbu Vacarescu,164A, Clădire de birouri C3, camera 18-22 București sect 2. Societatea are ca obiect de activitate Alte activitati de servicii suport pentru intreprinderi n.c.a. (cod CAEN 8299).

GREENTECH BALTIC UAB LITUANIA este o societate infiintata in 2016 in capitalul careia SC Romcarbon SA detine indirect 17,5879%. 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, financiare si industriale.

GREENTECH SLOVAKIA S.R.O. (EKOLUMI s.r.o) este o societate infiintata in 2010 in capitalul careia SC Romcarbon SA detine indirect 14,07% restul fiind detinut de persoane fizice straine. Capitalul societatii e de 17.829.227 lei (EUR 3.705.000). Sediul societatii este in Slovacia, Partizánska cesta 4634, Banská Bystrica. Societatea are ca obiect de activitate colectarea deseurilor nepericuloase (cod CAEN 3811).

ELTEX RECYCLING SRL este o societate infiintata in 2014 in capitalul careia SC Romcarbon SA detine indirect 17,5879%. Sediul societatii este in Oradea, Str. Octavian Goga, nr.5. Capitalul societatii e de 50.000 lei. Societatea are ca obiect de activitate tratarea si eliminarea deseurilor nepericuloase (cod CAEN 3821).

In luna Decembrie 2020 societatea GREENTECH RECYCLING DEUTSCHLAND GMBH aflata in lichidare voluntara a fost radiata din registrele competente din Germania.

In luna Decembrie 2020, Romgreen Universal LTD a instrainat detinerile pe care le avea in GREENTECH DOO SERBIA si GRINTEH MK DOO MACEDONIA.

In luna august 2021 societatea GREENWEEE INTERNATIONAL HUNGARY KFT a fost radiata din registrele competente din Ungaria.

## **ANALIZA ACTIVITATII GRUPULUI DE SOCIETATI PREZENTAREA CONDUCERII SOCIETATILOR DIN GRUP**

Conducerea executiva a societatilor din cadrul grupului a fost asigurata in 2021, de urmatoarele persoane:

ROMCARBON SA – Director General – Huang Liang Neng

RECYPLAT LTD CIPRU – Director – Nicos Avraamides

RC ENERGO INSTALL SRL – Director General Duca Eugen Florin

ECO PACK MANAGEMENT SA –Administrator unic Ionescu Adin Daniel pana in 12.08.2021; din aceasta data

Administrator unic WEY, JIANN-SHYANG

INFO TECH SOLUTIONS SRL- Director General Hristache Cornel

LIVINGJUMBO INDUSTRY SA – Director General WU,HUI-TZU

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

ROMGREEN UNIVERSAL LTD CIPRU – Nicos Avraamides, Constantinos Chiotis, Grzegorz Adam Piejka, Nicolaos Koronis, Paulina Anna Pietkiewicz

GREENGLASS RECYCLING SA – Director General Costache Iulian Marius  
 GREENWEEE INTERNATIONAL SA – Director General Costache Iulian Marius  
 TOTAL WASTE MANAGEMENT SRL – Administratori – Genes Alina Elena, Stanculescu Adrian, Enache Pommer Matei  
 GREENTECH SA Director General Genes Alina Elena  
 GREENFIBER INTERNATIONAL SA – Director General Genes Alina Elena  
 GREEN RESOURCES MANAGEMENT S.A – Director General – Ionescu Adin Daniel pana in 01.10.2021; din aceasta data Bratu Constantin  
 GREENTECH BALTIC UAB LITUANIA – Administrator VLADAS VENSKUTONIS  
 GREENTECH SLOVAKIA S.R.O. – Administratori – Michal Figur, Lukas Cierny  
 ELTEX RECYCLING SRL – Administratori – Marin Georgian Ionut, Bartha Zoltan, Costache Marius Iulian

**ANALIZA ACTIVITATII GRUPULUI DE SOCIETATI**

Evolutia contributiei filialelor la profitul net consolidat aferent grupului in anul 2021 este prezentata in tabelul urmator:

| Societate                            | Rezultat 12 luni 2020 (in lei) | Rezultat 12 luni 2021 (in lei) | 2021 vs 2020     |
|--------------------------------------|--------------------------------|--------------------------------|------------------|
| Romcarbon SA                         | 869.104                        | (1.447.458)                    | (2.316.562)      |
| Living Jumbo Industry SA             | 538.251                        | (2.319.221)                    | (2.857.472)      |
| RC Energo Install SRL                | 224.489                        | 295.381                        | 70.892           |
| Infotech Solutions SRL               | 10.933                         | 63.728                         | 52.795           |
| Recyplat Ltd Cipru                   | (290)                          | (346)                          | (57)             |
| Eco Pack Management SA               | 265.441                        | (24.810)                       | (290.251)        |
| Ajustari de consolidare <sup>1</sup> | (1.991.895)                    | 5.223.338                      | 7.215.233        |
| <b>Total</b>                         | <b>(83.965)</b>                | <b>1.790.612</b>               | <b>1.874.578</b> |

<sup>1</sup> Ajustari de consolidare

| Ajustari de consolidare   | Rezultat 12 luni 2020 (in lei) | Rezultat 12 luni 2021 (in lei) | 2021 vs 2020     |
|---|--------------------------------|--------------------------------|------------------|
| Eliminarea profitului nerealizat aferent stocului de materii prime si imobilizarilor provenite de la firmele din Grup | (47.392)                       | (109.309)                      | (61.917)         |
| Pondere din profit a asociatilor 2021 (Romgreen Universal LTD)  | (2.564.549)                    | 1.290.175                      | 3.854.724        |
| Ajustare pondere din profit a asociatilor 2019-2020 (Romgreen Universal LTD)  | -                              | (2.435.160)                    | (2.435.160)      |
| Eliminare provizion depreciere investitii in subsidiare   | 620.000                        | 6.477.632                      | 5.857.632        |
| Reglari   | 46                             | -                              | (46)             |
| <b>Total Ajustari</b>   | <b>(1.991.895)</b>             | <b>5.223.338</b>               | <b>7.215.233</b> |

Principalii indicatori ai Situatiei veniturilor si cheltuielilor inregistrati de cele doua societati principale ale Grupului, Romcarbon SA si Livingjumbo Industry SA, conform situatiilor individuale.

**ROMCARBON SA**

| Indicator (12 luni) | A.2019      | A.2020      | B.2021      | A.2021      | A.2021 vs A.2020 | A.2021 vs B.2021 |
|---------------------|-------------|-------------|-------------|-------------|------------------|------------------|
| Cifra de afaceri    | 185.722.305 | 182.851.591 | 214.466.522 | 266.937.602 | 84.086.010       | 46%              |
| EBITDA              | 12.318.776  | 12.374.754  | 11.822.621  | 13.987.049  | 1.612.295        | 13%              |
| Operational         |             |             |             |             |                  |                  |
| Profit net          | 370.103     | 869.105     | 1.470.634   | (1.447.459) | (2.316.565)      | n/a              |

Legenda. A = Realizat; B = Buget

De la **EBITDA Operational** la **Profit net**

| Indicator<br>(12 luni)   | A.2019            | A.2020            | A.2021             | 2021 vs 2020       |              |
|--|-------------------|-------------------|--------------------|--------------------|--------------|
| <b>EBITDA Operational</b>  | <b>12.318.776</b> | <b>12.374.754</b> | <b>13.987.049</b>  | <b>1.612.295</b>   | <b>13%</b>   |
| Cheltuieli cu amortizarea  | (10.634.489)      | (10.202.833)      | (9.977.583)        | 225.249            | -2%          |
| Venituri din subventii pentru investitii                             | 2.275.213         | 2.262.431         | 2.259.451          | (2.980)            | 0%           |
| Cheltuieli cu dobanzile  | (1.472.607)       | (1.159.858)       | (953.055)          | 206.802            | -18%         |
| Profit/Pierdere din vanzare de active                                | 33.366            | (350.498)         | 432.513            | 783.011            | -223%        |
| Profit/pierdere din reevaluarea investitiilor imobiliare             | (429.524)         | (278.663)         | 1.377.918          | 1.656.581          | -594%        |
| Alte elemente neoperationale(Provizioane, penalitati, deonatii, etc) | (552.858)         | (618.687)         | (715.609)          | (96.922)           | 16%          |
| Castig/pierdere din diferente de curs valutar                        | (1.081.651)       | (948.390)         | (654.633)          | 293.758            | -31%         |
| Alte castiguri/pierderi financiare                                   | 131.320           | 29.147            | (6.314.423)        | (6.343.570)        | n/a          |
| Impozit pe profit  | (217.442)         | (238.297)         | (889.087)          | (650.790)          | 273%         |
| <b>Profit net</b>  | <b>370.103</b>    | <b>869.105</b>    | <b>(1.447.458)</b> | <b>(2.316.565)</b> | <b>-267%</b> |

**LIVINGJUMBO INDUSTRY SA**

| Indicator<br>(12 luni) | A.2019      | A.2020      | B.2021      | A.2021      | A.2021 vs A.2020 |       | A.2021 vs B.2021 |      |
|------------------------|-------------|-------------|-------------|-------------|------------------|-------|------------------|------|
| Cifra de afaceri       | 90.780.619  | 110.656.931 | 112.911.084 | 133.415.291 | 22.758.360       | 21%   | 20.504.207       | 18%  |
| EBITDA Operational     | (143.640)   | 5.055.294   | 5.330.787   | 2.349.885   | (2.705.409)      | -54%  | (2.980.902)      | -56% |
| Profit net             | (3.154.104) | 538.251     | 1.287.777   | (2.319.221) | (2.857.472)      | -531% | (3.607.002)      | n/a  |

De la **EBITDA Operational** la **Profit net**

| Indicator  | A.2019             | A.2020           | A.2021             | 2021 vs 2020 |                    |
|--|--------------------|------------------|--------------------|--------------|--------------------|
| <b>EBITDA Operational</b>  | <b>(143.640)</b>   | <b>5.055.294</b> | <b>2.349.885</b>   | <b>▼</b>     | <b>(2.705.409)</b> |
| Cheltuieli cu amortizarea  | (5.449.158)        | (4.860.955)      | (4.748.269)        | ▼            | 112.686            |
| Venituri din subventii pentru investitii                             | 1.685.903          | 1.519.521        | 1.486.241          | ▼            | (33.280)           |
| Cheltuieli cu dobanzile  | (665.234)          | (562.603)        | (657.540)          | ▲            | (94.937)           |
| Profit/Pierdere din vanzare de active                                | -                  | 467.445          | -                  | ▼            | (467.445)          |
| Alte elemente neoperationale(Provizioane, penalitati, deonatii, etc) | (66.914)           | (67.106)         | (355.245)          | ▲            | (288.139)          |
| Castig/pierdere din diferente de curs valutar                        | (596.351)          | (353.573)        | (353.372)          | ▼            | 200                |
| Alte castiguri/pierderi financiare                                   | 2.081.290          | (659.771)        | (40.921)           | ▼            | 618.850            |
| Impozit pe profit  | -                  | -                | -                  | —            | -                  |
| <b>Profit net</b>  | <b>(3.154.104)</b> | <b>538.251</b>   | <b>(2.319.221)</b> | <b>▲</b>     | <b>(2.857.472)</b> |

Nota: Cifra de afaceri include indicatorul „Venituri” din Situatia rezultatului global, si Venituri din chirii inclus in indicatorul „Alte venituri”.

Legenda : **A** : Actual ; **B** : Buget

Prezentarea evolutiei principalilor indicatori pe sectoare de productie – **12 luni**

## ROMCARBON SA

## PRELUCRATE MASE PLASTICE : POLIETILENA

| Indicator                  | A.2019     | A.2020     | B.2021     | A.2021     | A.2021 vs. A.2020 |       | A.2021 vs B.2021 |       |
|----------------------------|------------|------------|------------|------------|-------------------|-------|------------------|-------|
| Cifra de afaceri           | 27.693.424 | 27.663.389 | 32.003.549 | 36.047.057 | 8.383.667         | 30%   | 4.043.508        | 13%   |
| EBITDA inainte de generale | -9.426     | 746.474    | 1.612.585  | 3.051      | -743.423          | -100% | -1.609.533       | -100% |
| Profit inainte de generale | -910.201   | -126.044   | 720.457    | -779.566   | -653.522          | 518%  | -1.500.023       | -208% |

## PRELUCRATE MASE PLASTICE : POLISTIREN

| Indicator                  | A.2019     | A.2020     | B.2021     | A.2021     | A.2021 vs. A.2020 |      | A.2021 vs B.2021 |     |
|----------------------------|------------|------------|------------|------------|-------------------|------|------------------|-----|
| Cifra de afaceri           | 41.047.197 | 41.113.965 | 41.291.623 | 51.040.479 | 9.926.514         | 24%  | 9.748.856        | 24% |
| EBITDA inainte de generale | 9.607.393  | 11.000.107 | 8.401.653  | 9.725.267  | -1.274.840        | -12% | 1.323.614        | 16% |
| Profit inainte de generale | 7.809.668  | 9.487.524  | 6.932.817  | 8.335.220  | -1.152.304        | -12% | 1.402.403        | 20% |

## PRELUCRATE MASE PLASTICE : POLIPROPILENA

| Indicator                  | A.2019     | A.2020     | B.2021     | A.2021     | A.2021 vs. A.2020 |     | A.2021 vs B.2021 |     |
|----------------------------|------------|------------|------------|------------|-------------------|-----|------------------|-----|
| Cifra de afaceri           | 36.739.816 | 34.770.909 | 36.646.856 | 42.780.899 | 8.009.989         | 23% | 6.134.043        | 17% |
| EBITDA inainte de generale | 3.185.107  | 4.618.128  | 2.710.671  | 4.719.369  | 101.242           | 2%  | 2.008.698        | 74% |
| Profit inainte de generale | 2.844.403  | 4.305.035  | 2.378.451  | 4.394.850  | 89.816            | 2%  | 2.016.400        | 85% |

## POLIMERI RECICLATI &amp; COMPOUNDURI

| Indicator                  | A.2019     | A.2020     | B.2021     | A.2021     | A.2021 vs. A.2020 |       | A.2021 vs B.2021 |      |
|----------------------------|------------|------------|------------|------------|-------------------|-------|------------------|------|
| Cifra de afaceri           | 31.194.070 | 23.436.682 | 31.420.267 | 40.009.626 | 16.572.945        | 71%   | 8.589.359        | 27%  |
| EBITDA inainte de generale | 5.864.773  | 2.956.979  | 7.800.278  | 5.811.810  | 2.854.830         | 97%   | -1.988.468       | -25% |
| Profit inainte de generale | 2.212.422  | -757.367   | 3.973.300  | 1.930.489  | 2.687.856         | -355% | -2.042.811       | -51% |

## ALTE SECTOARE : FILTRE, CARBUNE ACTIV, ECHIPAMENTE INDIVIDUALE DE PROTECTIE, SUPTOR PVC INDICATOARE RUTIERE

| Indicator                  | A.2019    | A.2020    | B.2021    | A.2021    | A.2021 vs. A.2020 |      | A.2021 vs B.2021 |       |
|----------------------------|-----------|-----------|-----------|-----------|-------------------|------|------------------|-------|
| Cifra de afaceri           | 5.698.286 | 5.546.725 | 4.918.485 | 5.876.115 | 329.390           | 6%   | 957.630          | 19%   |
| EBITDA inainte de generale | 978.885   | 1.045.305 | 128.747   | 743.723   | -301.582          | -29% | 614.976          | 478%  |
| Profit inainte de generale | 566.668   | 719.032   | -193.777  | 429.011   | -290.021          | -40% | 622.788          | -321% |

## PRELUCRATE MASE PLASTICE : POLIPROPILENA

## LIVINGJUMBO INDUSTRY SA

| Indicator                  | A.2019     | A.2020     | B.2021     | A.2021     | A.2021 vs. A.2020 |      | A.2021 vs B.2021 |      |
|----------------------------|------------|------------|------------|------------|-------------------|------|------------------|------|
| Cifra de afaceri           | 53.415.290 | 57.605.409 | 59.485.960 | 70.185.696 | 12.580.288        | 22%  | 10.699.736       | 18%  |
| EBITDA inainte de generale | 3.068.929  | 5.128.229  | 5.425.287  | 4.090.236  | -1.037.993        | -20% | -1.335.051       | -25% |
| Profit inainte de generale | 1.783.701  | 4.252.574  | 4.645.287  | 3.356.297  | -896.277          | -21% | -1.288.990       | -28% |

## PRELUCRATE MASE PLASTICE : PET

| Indicator                  | A.2019     | A.2020     | B.2021     | A.2021     | A.2021 vs. A.2020 |       | A.2021 vs B.2021 |       |
|----------------------------|------------|------------|------------|------------|-------------------|-------|------------------|-------|
| Cifra de afaceri           | 37.365.326 | 53.051.522 | 53.425.124 | 63.229.595 | 10.178.073        | 19%   | 9.804.470        | 18%   |
| EBITDA inainte de generale | 375.028    | 4.075.817  | 4.127.599  | 2.532.900  | -1.542.917        | -38%  | -1.594.699       | -39%  |
| Profit inainte de generale | -2.068.212 | 1.610.038  | 1.607.599  | 4.811      | -1.605.227        | -100% | -1.602.788       | -100% |

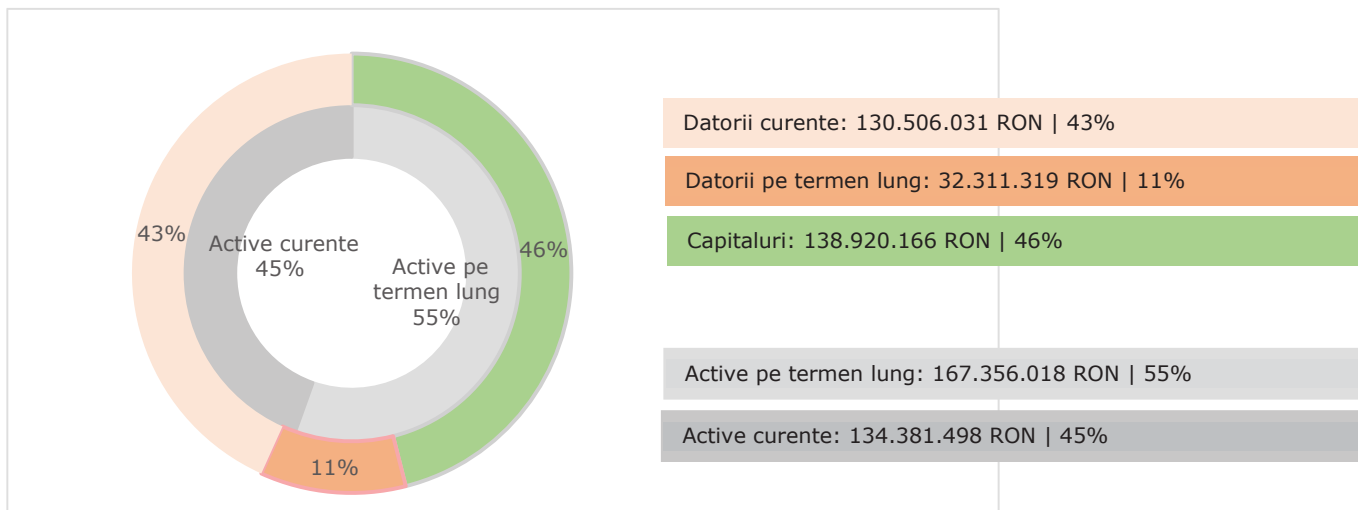
**Nota:** In indicatorul «Cifra de afaceri» sunt incluse in afara de veniturile din vanzari de produse finite, veniturile din vanzarea marfurilor, venituri din prestari servicii si alte vanzari realizate de sectoarele de productie.

## SITUATIA FINANCIAR-CONTABILA

## A.) SITUATIA POZITIEI FINANCIARE

| Indicator   | 31.12.2019         | 31.12.2020         | 31.12.2021         | 2021 vs. 2020      |                  |
|---|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|------------------|
| Imobilizari corporale   | 157.093.810        | 144.756.737        | 132.497.914        | -12.258.824        | ▼ -8,47%         |
| Investitii imobiliare   | 13.432.444         | 11.885.346         | 10.894.586         | -990.760           | ▼ -8,34%         |
| Fond comercial  | 143.461            | 143.461            | 143.461            | 0                  | ▬ 0,00%          |
| Imobilizari necorporale, altele decat fondul comercial  | 307.581            | 323.176            | 298.466            | -24.710            | ▼ -7,65%         |
| Titluri puse in echivalenta   | 27.033.841         | 24.469.503         | 23.324.617         | -1.144.886         | ▼ -4,68%         |
| Actiuni detinute la entitatile afiliate, la entitatile asociate sau la entitatile controlate in comun | 197.373            | 196.964            | 196.974            | 10                 | ▲ 0,01%          |
| Alte active financiare pe termen lung   | 195.396            | 100.000            | 0                  | -100.000           | ▼ -100,00%       |
| <b>Active pe termen lung</b>  | <b>198.403.906</b> | <b>181.875.186</b> | <b>167.356.018</b> | <b>-14.519.169</b> | <b>▼ -7,98%</b>  |
| Stocuri curente   | 45.992.537         | 39.267.786         | 54.803.659         | 15.535.872         | ▲ 39,56%         |
| Creante comerciale si alte creante  | 34.018.158         | 36.158.571         | 52.981.338         | 16.822.767         | ▲ 46,52%         |
| Alte active curente financiare  | 2.389.650          | 181.047            | 617.902            | 436.854            | ▲ 241,29%        |
| Alte active curente   | 1.496.726          | 1.236.391          | 4.621.551          | 3.385.161          | ▲ 273,79%        |
| Numerar și conturi bancare  | 9.849.170          | 20.704.632         | 17.596.893         | -3.107.739         | ▼ -15,01%        |
| Active imobilizante detinute in vederea vanzarii  | 6.873.003          | 70.845             | 3.760.155          | 3.689.310          | ▲ 5208%          |
| <b>Active curente</b>   | <b>100.619.243</b> | <b>97.619.272</b>  | <b>134.381.498</b> | <b>36.762.226</b>  | <b>▲ 37,66%</b>  |
| <b>Activ</b>  | <b>299.023.149</b> | <b>279.494.458</b> | <b>301.737.516</b> | <b>22.243.058</b>  | <b>▲ 7,96%</b>   |
| Capital social  | 26.412.210         | 26.412.210         | 26.412.210         | 0                  | ▲ 0,00%          |
| Prime de emisiune   | 2.182.283          | 2.182.283          | 2.182.283          | 0                  | ▼ 0,00%          |
| Rezerve   | 60.489.521         | 60.969.177         | 60.227.360         | -741.817           | ▼ -1,22%         |
| Rezultat reportat   | 49.570.021         | 49.237.998         | 49.182.732         | -55.266            | ▼ -0,11%         |
| Capital propriu atribuibil detinătorilor de capital propriu ai societatii mamă                        | 138.654.035        | 138.801.669        | 138.004.585        | -797.084           | ▼ -0,57%         |
| Interese minoritare   | 907.105            | 909.941            | 915.581            | 5.639              | ▲ 0,62%          |
| <b>Capitaluri</b>   | <b>139.561.139</b> | <b>139.711.610</b> | <b>138.920.166</b> | <b>-791.444</b>    | <b>▼ -0,57%</b>  |
| Alte datorii privind provizioane pe termen lung   | 248.808            | 446.038            | 659.623            | 213.585            | ▲ 47,88%         |
| Datorii privind impozitul amanat  | 8.364.029          | 7.852.871          | 8.012.574          | 159.703            | ▲ n/a            |
| Alte datorii financiare pe termen lung  | 23.513.246         | 17.856.699         | 7.623.547          | -10.233.153        | ▼ -57,31%        |
| Alte datorii nefinanciare pe termen lung  | 23.506.687         | 19.761.267         | 16.015.575         | -3.745.692         | ▼ -18,95%        |
| <b>Datorii pe termen lung</b>   | <b>55.632.771</b>  | <b>45.916.875</b>  | <b>32.311.319</b>  | <b>-13.605.557</b> | <b>▼ -29,63%</b> |
| Datorii comerciale  | 35.232.436         | 33.374.993         | 55.224.664         | 21.849.671         | ▲ 65,47%         |
| Alte datorii financiare curente   | 60.426.062         | 52.867.565         | 67.635.179         | 14.767.614         | ▲ 27,93%         |
| Alte datorii nefinanciare curente   | 8.170.740          | 7.623.415          | 7.646.187          | 22.772             | ▲ 0,30%          |
| <b>Datorii curente</b>  | <b>103.829.238</b> | <b>93.865.973</b>  | <b>130.506.031</b> | <b>36.640.058</b>  | <b>▲ 39,03%</b>  |
| <b>Datorii</b>  | <b>159.462.009</b> | <b>139.782.848</b> | <b>162.817.350</b> | <b>23.034.502</b>  | <b>▲ 16,48%</b>  |
| <b>Capitaluri si datorii</b>  | <b>299.023.149</b> | <b>279.494.458</b> | <b>301.737.516</b> | <b>22.243.058</b>  | <b>▲ 7,96%</b>   |

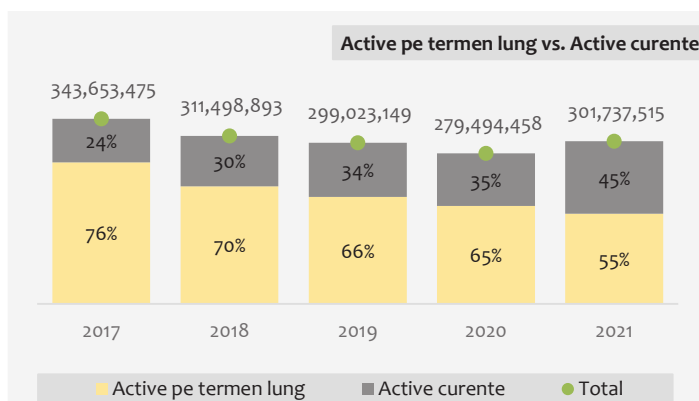
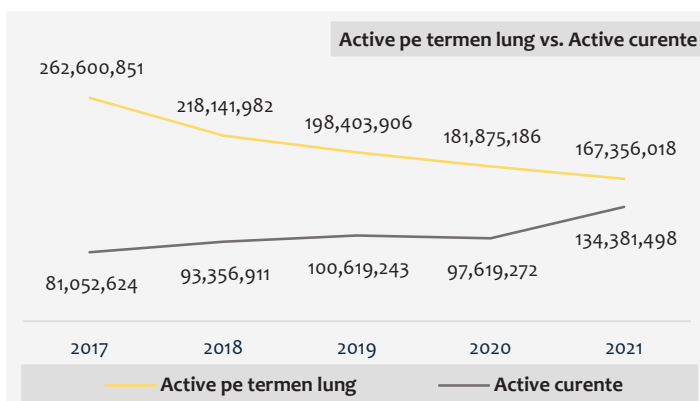
## STRUCTURA SITUATIEI POZITIEI FINANCIARE 31.12.2021



Participarea societăților care au intrat în consolidare la indicatorii Situației Pozitivei Financiare este prezentată în tabelul următor:

| Compania                | Active pe termen lung | Active curente     | Datorii pe termen lung | Datorii curente    |
|-------------------------|-----------------------|--------------------|------------------------|--------------------|
| Romcarbon SA            | 138.364.502           | 105.111.922        | 21.050.092             | 88.281.451         |
| Livingjumbo Industry SA | 27.371.737            | 47.031.243         | 10.573.727             | 65.489.719         |
| RC Energo Install SRL   | 130.127               | 17.352.892         | 687.500                | 12.565.454         |
| InfoTech Solutions SRL  | 37.479                | 286.136            | 0                      | 71.171             |
| Grinfeld Ucraina        | 4.426.809             | 8.614              | 0                      | 879.485            |
| Grinruh Ucraina         | 1.186.187             | 1.007.788          | 0                      | 6.728              |
| Recyclat LTD            | 20.607.507            | 6.986              | 0                      | 0                  |
| Eco Pack Management SA  | 28.751                | 165.547            | 0                      | 868.928            |
| Ajustari consolidare    | (24.797.081)          | (36.589.630)       | -                      | (37.656.905)       |
| <b>Total</b>            | <b>167.356.018</b>    | <b>134.381.498</b> | <b>32.311.319</b>      | <b>130.506.031</b> |

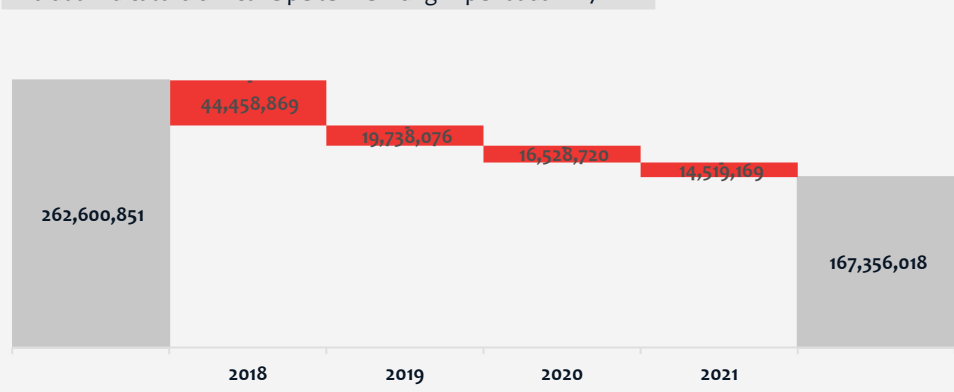
## ACTIVE



**ACTIVE PE TERMEN LUNG****Activele pe termen lung**

detin 55,46% din activele Grupului, inregistrand o scadere cu -14.519.169 lei , respectiv de -7,98% fata de inceputul anului.

Evolutia indicatorului Active pe termen lung in perioada 2017-2021

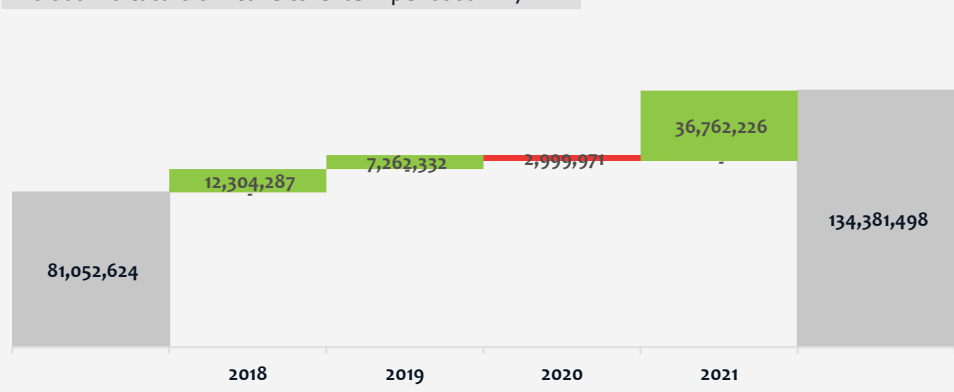


| Active pe termen lung (lei)   | 31/12/2021         | % in total ATL | % in total Activ | 2021 vs. 2020 |
|---|--------------------|----------------|------------------|---------------|
| Imobilizari corporale   | 132.497.914        | 79,17%         | 43,91%           | -8,47%        |
| Investitii imobiliare   | 10.894.586         | 6,51%          | 3,61%            | -8,34%        |
| Fond comercial  | 143.461            | 0,09%          | 0,05%            | 0,00%         |
| Imobilizari necorporale, altele decat fondul comercial  | 298.466            | 0,18%          | 0,10%            | -7,65%        |
| Titluri puse in echivalenta   | 23.324.617         | 13,94%         | 7,73%            | -4,68%        |
| Actiuni detinute la entitatile afiliate, la entitatile asociate sau la entitatile controlate in comun | 196.974            | 0,12%          | 0,07%            | 0,01%         |
| Alte active financiare pe termen lung   | 0                  | 0,00%          | 0,00%            | -100,00%      |
| <b>Active pe termen lung</b>  | <b>167.356.018</b> | <b>100,00%</b> | <b>55,46%</b>    | <b>-7,98%</b> |

**ACTIVE CURENTE**

**Activele curente** detin 44,54% din activele totale inregistrand o crestere cu 36.762.226 lei, respectiv de 37,66%, fata de inceputul anului.

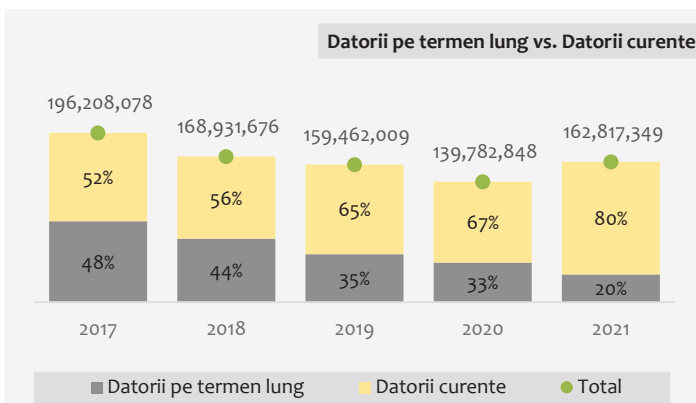
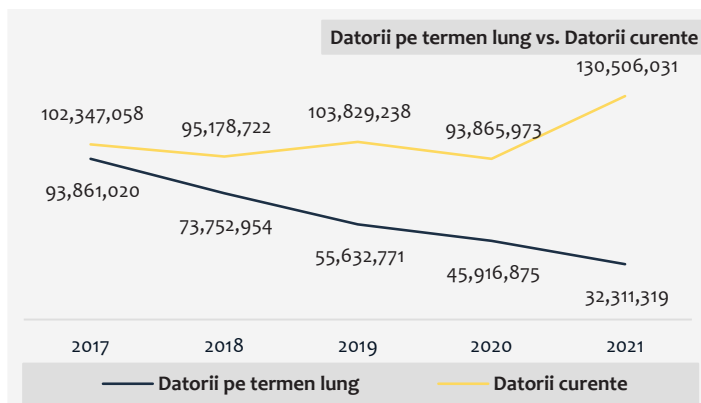
Evolutia indicatorului Active curente in perioada 2017-2021



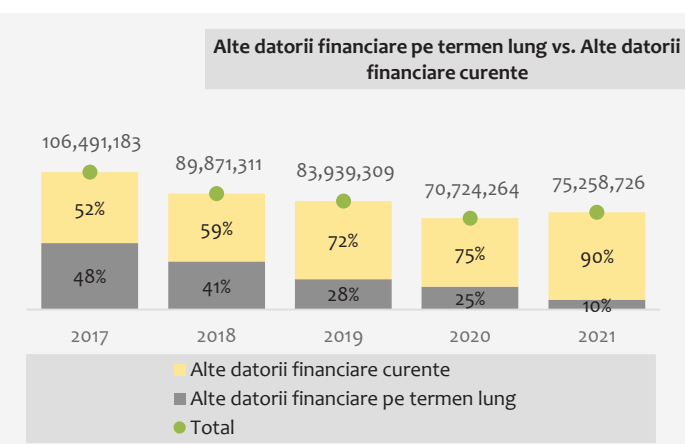
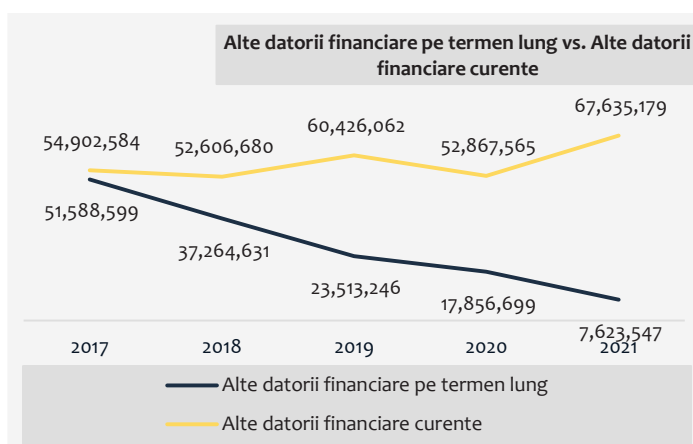
| Active curente (lei)                             | 31/12/2021         | % in total AC | % in Total Activ | 2021 vs. 2020 |
|--|--------------------|---------------|------------------|---------------|
| Stocuri curente                                  | 54.803.659         | 32,75%        | 18,16%           | 39,56%        |
| Creante comerciale si alte creante               | 52.981.338         | 31,66%        | 17,56%           | 46,52%        |
| Alte active curente financiare                   | 617.902            | 0,37%         | 0,20%            | 241,29%       |
| Alte active curente                              | 4.621.551          | 2,76%         | 1,53%            | 273,79%       |
| Numerar și conturi bancare                       | 17.596.893         | 10,51%        | 5,83%            | 0,00%         |
| Active imobilizante detinute in vederea vanzarii | 3.760.155          | 2,25%         | 1,25%            | 5207,59%      |
| <b>Active curente</b>                            | <b>134.381.498</b> | <b>80,30%</b> | <b>44,54%</b>    | <b>37,66%</b> |

## DATORII

**Datoriile totale** ale Grupului detin 53,96% din Total Capitaluri si datorii, inregistrand o crestere cu 23.034.502 lei fata de inceputul anului, respectiv de 16,48%.



## IMPRUMUTURI



Nota : In Alte datorii financiare sunt incluse Imprumuturile bancare si contractele de leasing pe termen lung si scurt.

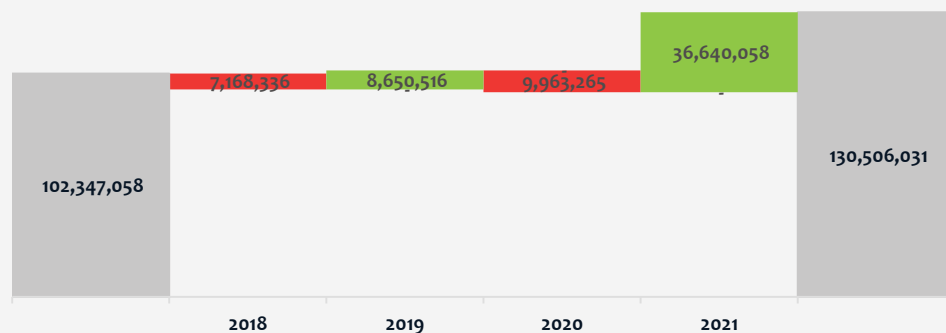
## STRUCTURA IMPRUMUTURILOR

| Companie                                      | 2020              | 2021              | 2021 vs 2020        |
|---|-------------------|-------------------|---------------------|
| <b>Romcarbon, total, din care:</b>            | <b>43.697.700</b> | <b>50.877.784</b> | <b>7.180.084</b>    |
| < 12 luni                                     | 37.277.230        | 46.860.194        | 9.582.964           |
| > 12 luni                                     | 6.420.471         | 4.017.591         | - 2.402.880         |
| <b>LivingJumbo Industry, total, din care:</b> | <b>26.161.432</b> | <b>20.111.839</b> | <b>- 6.049.593</b>  |
| < 12 luni                                     | 14.725.203        | 17.193.383        | 2.468.180           |
| > 12 luni                                     | 11.436.229        | 2.918.456         | - 8.517.772         |
| <b>Energoinstall, total, din care:</b>        | <b>855.393</b>    | <b>4.269.102</b>  | <b>3.413.710</b>    |
| < 12 luni                                     | 855.393           | 3.581.602         | 2.726.210           |
| > 12 luni                                     | -                 | 687.500           | 687.500             |
| <b>Total imprumuturi, din care:</b>           | <b>70.714.525</b> | <b>75.258.726</b> | <b>4.544.201</b>    |
| <b>&lt; 12 luni</b>                           | <b>52.857.826</b> | <b>67.635.179</b> | <b>14.777.353</b>   |
| <b>&gt; 12 luni</b>                           | <b>17.856.699</b> | <b>7.623.547</b>  | <b>- 10.233.153</b> |

**DATORII CURENTE**

**Datoriile curente ale Grupului**, reprezentand 80,15% din Total Datorii si 43,25% din Total Capitaluri si Datorii, au inregistrat o crestere cu 36.640.058 lei fata de 31.12.2020, respectiv cu 39,03%.

Evolutia indicatorului Datorii curente in perioada 2017-2021

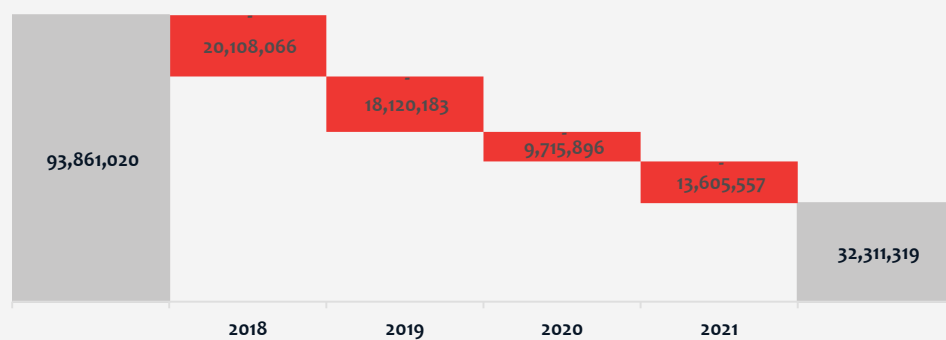


| Datorii curente                   | 31/12/2021         | % in total datorii | % in Total Datorii curente | % in Total Capitaluri si Datorii | 2021 vs 2020  |
|-----------------------------------|--------------------|--------------------|----------------------------|----------------------------------|---------------|
| Datorii comerciale                | 55.224.664         | 33,92%             | 42,32%                     | 18,30%                           | 65,47%        |
| Alte datorii financiare curente   | 67.635.179         | 41,54%             | 51,83%                     | 22,42%                           | 27,93%        |
| Alte datorii nefinanciare curente | 7.646.187          | 4,70%              | 5,86%                      | 2,53%                            | 0,30%         |
| <b>Datorii curente</b>            | <b>130.506.031</b> | <b>80,15%</b>      | <b>100,00%</b>             | <b>43,25%</b>                    | <b>39,03%</b> |

**DATORII PE TERMEN LUNG**

**Datoriile pe termen lung** au o pondere in Total Capitaluri si Datorii de 10,71% inregistrand o scadere cu -13.605.557 lei, respectiv -29,63%, fata de inceputul anului.

Evolutia indicatorului Datorii pe termen lung in perioada 2017-2021

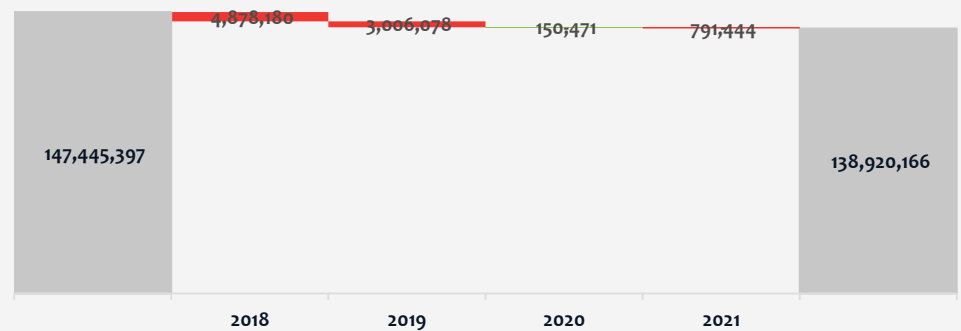


| Datorii pe termen lung                          | 31/12/2021        | % in total datorii | % in Total DTL | % in Total Capitaluri si Datorii | 2021 vs 2020   |
|---|-------------------|--------------------|----------------|----------------------------------|----------------|
| Alte datorii privind provizioane pe termen lung | 659.623           | 0,41%              | 2,04%          | 0,22%                            | 47,88%         |
| Datorii privind impozitul amanat                | 8.012.574         | 4,92%              | 24,80%         | 2,66%                            | 0,00%          |
| Alte datorii financiare pe termen lung          | 7.623.547         | 4,68%              | 23,59%         | 2,53%                            | -57,31%        |
| Alte datorii nefinanciare pe termen lung        | 16.015.575        | 9,84%              | 49,57%         | 5,31%                            | -18,95%        |
| <b>Datorii pe termen lung</b>                   | <b>32.311.319</b> | <b>19,85%</b>      | <b>100,00%</b> | <b>10,71%</b>                    | <b>-29,63%</b> |

**CAPITALURI**

**Capitalurile** au o pondere în Total Capitaluri și Datorii de 46,04% înregistrând o scădere de -791.444 lei, respectiv 0,57%, față de începutul anului.

Evoluția indicatorului Capitaluri în perioada 2017-2021



| Capitaluri  | 31/12/2021         | 2021 vs 2020  |
|---|--------------------|---------------|
| Capital social  | 26.412.210         | 0,00%         |
| Prime de emisiune   | 2.182.283          | 0,00%         |
| Rezerve   | 60.227.360         | -1,22%        |
| Rezultat reportat   | 49.182.732         | -0,11%        |
| <b>Capital propriu atribuibil detinătorilor de capital propriu ai societății mamă</b> | <b>138.004.585</b> | <b>-0,57%</b> |
| Interese minoritare   | 915.581            | 0,62%         |
| <b>Capitaluri</b>   | <b>138.920.166</b> | <b>-0,57%</b> |

## B.)SITUATIA REZULTATULUI GLOBAL

| Indicator (lei)  | 12 luni 2019       | 12 luni 2020     | 12 luni 2021     | 2021 vs.2020 |                  |              |
|--|--------------------|------------------|------------------|--------------|------------------|--------------|
| Venituri   | 245.771.899        | 256.049.673      | 338.977.704      | ▲            | 82.928.032       | 32%          |
| Alte venituri  | 6.896.657          | 5.197.601        | 6.632.773        | ▲            | 1.435.171        | 28%          |
| Variatia stocurilor                                    | 6.250.936          | (1.549.135)      | 4.710.209        | ▲            | 6.259.344        | -404%        |
| Cheltuieli cu materiile prime si consumabile           | (155.174.117)      | (150.122.594)    | (235.396.370)    | ▲            | (85.273.776)     | 57%          |
| Cheltuieli cu salariile si beneficiile angajatilor     | (67.408.983)       | (70.282.433)     | (73.746.328)     | ▲            | (3.463.895)      | 5%           |
| Cheltuieli cu deprecierea si amortizarea activelor     | (16.301.394)       | (15.272.031)     | (14.897.799)     | ▼            | 374.232          | -2%          |
| Cheltuieli operationale                                | (19.730.988)       | (18.739.100)     | (21.382.633)     | ▲            | (2.643.532)      | 14%          |
| Alte castiguri sau pierderi                            | 1.899.442          | 802.760          | 1.936.380        | ▲            | 1.133.620        | 141%         |
| <b>Profit (pierdere) din activitati operationale</b>   | <b>2.203.453</b>   | <b>6.084.741</b> | <b>6.833.936</b> | ▲            | <b>749.195</b>   | <b>12%</b>   |
| Venituri financiare                                    | 6.312              | 89.608           | 85.170           | ▼            | (4.438)          | -5%          |
| Cheltuieli financiare                                  | (4.484.520)        | (3.426.116)      | (3.054.857)      | ▼            | 371.259          | -11%         |
| Venituri din asociati                                  | (68.054)           | (2.564.549)      | (1.144.985)      | ▼            | 1.419.564        | -55%         |
| <b>Profit (pierdere) inaintea impozitarii</b>          | <b>(2.342.808)</b> | <b>183.684</b>   | <b>2.719.264</b> | ▲            | <b>2.535.579</b> | <b>1380%</b> |
| Impozit pe profit                                      | (274.293)          | (267.650)        | (928.652)        | ▲            | (661.002)        | 247%         |
| <b>Profitul/pierdere anului, atribuibil:</b>           | <b>(2.617.101)</b> | <b>(83.966)</b>  | <b>1.790.612</b> | ▲            | <b>1.874.578</b> | <b>n/a</b>   |
| Detinatorilor de capital propriu ai societatii mama    | (2.585.653)        | (86.818)         | 1.793.730        | ▲            | 1.880.548        | n/a          |
| Interese minoritare                                    | (31.448)           | 2.852            | (3.118)          | ▲            | (5.970)          | n/a          |
| <b>Profitul/Pierdere anului</b>                        | <b>(2.617.101)</b> | <b>(83.966)</b>  | <b>1.790.612</b> | ▲            | <b>1.874.578</b> | <b>n/a</b>   |
| Diferente de conversie aferente operatiunilor externe  | 987                | 12.170           | 115              | ▼            | (12.055)         | n/a          |
| Pierderi nete din reevaluarea imobilizarilor corporale | 760.000            | -                | -                | —            | -                | n/a          |
| Impozitul amanat aferent rezultatului global           | 74.009             | 289.186          | 21.017           | ▼            | (268.169)        | -93%         |
| <b>Rezultat global, atribuibil:</b>                    | <b>(1.782.105)</b> | <b>217.390</b>   | <b>1.811.744</b> | ▲            | <b>1.594.354</b> | <b>733%</b>  |
| Detinatorilor de capital propriu ai societatii mama    | (1.750.657)        | 214.538          | 1.814.862        | ▲            | 1.600.324        | 746%         |
| Interese minoritare                                    | (31.448)           | 2.852            | (3.118)          | ▲            | (5.970)          | n/a          |

| Indicator          | 12 luni 2019 | 12 luni 2020 | 12 luni 2021 | 2021 vs.2020 |               |
|--------------------|--------------|--------------|--------------|--------------|---------------|
| EBITDA OPERATIONAL | 12.530.438   | 17.752.992   | 16.824.811   | ▼            | (928.180) -5% |

| Indicator          | 12 luni 2019 | 12 luni 2020 | 12 luni 2021 |
|--------------------|--------------|--------------|--------------|
| Nr. mediu salariat | 1.569        | 1.470        | 1.440        |

## De la EBITDA OPERATIONAL la PROFIT NET

| Indicator   | 12 luni 2019      | 12 luni 2020      | 12 luni 2021      | 2021 vs 2020 |                 |
|---|-------------------|-------------------|-------------------|--------------|-----------------|
| <b>EBITDA OPERATIONAL</b>                                     | <b>12.530.438</b> | <b>17.752.992</b> | <b>16.824.811</b> | ▼            | (928.180) -5%   |
| Cheltuieli cu amortizarea                                     | (16.301.394)      | (15.272.031)      | (14.897.799)      | ▼            | 374.232 -2%     |
| Venituri din subventii pentru investitii                      | 3.961.116         | 3.781.951         | 3.745.692         | ▼            | (36.260) -1%    |
| Cheltuieli cu dobanzile                                       | (2.099.673)       | (1.789.198)       | (1.657.222)       | ▼            | 131.976 -7%     |
| Castig/pierdere vanzari de active                             | (124.272)         | 85.857            | (85.226)          | ▼            | (171.083) -199% |
| Castig/pierdere din reevaluarea investitiilor imobiliare      | (429.524)         | (278.663)         | 1.377.918         | ▲            | 1.656.581 -594% |
| Alte elemente neoperationale(provizioane,penalitati, donatii) | (242.143)         | (303.722)         | (483.115)         | ▲            | (179.393) 59%   |
| Castig/pierdere din diferente de curs valutar                 | (1.760.637)       | (1.309.826)       | (1.037.861)       | ▼            | 271.966 -21%    |

| Indicator                                 | 12 luni 2019       | 12 luni 2020    | 12 luni 2021     | 2021 vs 2020 |                      |
|---|--------------------|-----------------|------------------|--------------|----------------------|
| Parte din profitul asociatilor (Romgreen) | (68.054)           | (2.564.549)     | (1.144.985)      | ▼            | 1.419.564 -55%       |
| Alte castiguri/pierderi financiare        | 2.191.334          | 80.873          | 77.293           | ▼            | (3.579) -4%          |
| Impozit pe profit                         | (274.293)          | (267.650)       | (928.652)        | ▲            | (661.002) 247%       |
| <b>PROFIT NET</b>                         | <b>(2.617.101)</b> | <b>(83.966)</b> | <b>1.790.612</b> | ▲            | <b>1.874.577 n/a</b> |

### C.) VENITURI

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

| Societate                | 12 luni 2019       | % in total  | 12 luni 2020       | % in total  | 12 luni 2021       | % in total  | 2021 vs.2020  |
|--------------------------|--------------------|-------------|--------------------|-------------|--------------------|-------------|---------------|
| Romcarbon SA             | 183.857.280        | 65%         | 181.146.472        | 60%         | 264.737.647        | 65%         | 46,15%        |
| LivingJumbo Industry SA  | 90.780.619         | 32%         | 110.666.945        | 37%         | 133.415.290        | 33%         | 20,56%        |
| RC Energo Install SRL    | 7.034.188          | 2%          | 6.867.397          | 2%          | 9.369.318          | 2%          | 36,43%        |
| Info Tech Solutions SRL  | 976.928            | 0%          | 936.533            | 0%          | 1.071.637          | 0%          | 14,43%        |
| <b>Total, din care:</b>  | <b>282.649.015</b> | <b>100%</b> | <b>299.617.347</b> | <b>100%</b> | <b>408.593.893</b> | <b>100%</b> | <b>36,37%</b> |
| In cadrul grupului       | 36.877.116         | 13%         | 43.567.674         | 15%         | 69.616.189         | 17%         | 59,79%        |
| <b>In afara grupului</b> | <b>245.771.899</b> | <b>87%</b>  | <b>256.049.673</b> | <b>85%</b>  | <b>338.977.704</b> | <b>83%</b>  | <b>32,39%</b> |

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

| Structura indicatorului Venituri (Vanzari nete)  | 12 luni 2019       | % in total  | 12 luni 2020       | % in total  | 12 luni 2021       | % in total  | 2021 vs 2020% |
|--|--------------------|-------------|--------------------|-------------|--------------------|-------------|---------------|
| Venituri din vanzari de produse finite (701+709) | 213.203.576        | 87%         | 221.265.575        | 86%         | 276.755.901        | 82%         | 25,08%        |
| Venituri din vanzari de semifabricate            | 11.993.519         | 5%          | 12.402.732         | 5%          | 14.703.881         | 4%          | 18,55%        |
| Venituri din vanzarea produselor reziduale       | 325.903            | 0%          | 329.150            | 0%          | 643.853            | 0%          | 95,61%        |
| Vanzari din prestari servicii                    | 2.787.453          | 1%          | 3.958.649          | 2%          | 3.514.731          | 1%          | -11,21%       |
| Venituri din vanzarea marfurilor                 | 16.873.305         | 7%          | 17.605.357         | 7%          | 43.132.592         | 13%         | 145,00%       |
| Venituri din alte activitati                     | 588.144            | 0%          | 488.210            | 0%          | 226.746            | 0%          | -53,56%       |
| <b>Total</b>                                     | <b>245.771.899</b> | <b>100%</b> | <b>256.049.673</b> | <b>100%</b> | <b>338.977.704</b> | <b>100%</b> | <b>32,39%</b> |

### D.) SITUATIA FLUXURILOR DE TREZORERIE

|  | 2019             | 2020              | 2021               |
|--|------------------|-------------------|--------------------|
| Numerar net generat din activitati operationale                        | (5.748.141)      | 19.968.923        | (1.778.786)        |
| Numerar net utilizat in activitati de investitii                       | 12.619.819       | 4.101.582         | (2.175.748)        |
| Numerar net generat din activitati de finantare                        | (6.922.049)      | (13.215.043)      | 846.795            |
| <b>Crestere neta a numerarului si a echivalentelor de numerar</b>      | <b>(50.372)</b>  | <b>10.855.462</b> | <b>(3.107.739)</b> |
| <b>Numerar si echivalente de numerar la inceputul anului financiar</b> | <b>9.899.542</b> | <b>9.849.170</b>  | <b>20.704.632</b>  |
| Efectul ratei de schimb asupra soldului de numerar in valute           | 0                | 0                 | 0                  |
| Intrari de numerar din achizitia unor noi filiale                      | 0                | 0                 | 0                  |
| <b>Numerar si echivalente de numerar la sfarsitul anului financiar</b> | <b>9.849.170</b> | <b>20.704.632</b> | <b>17.596.893</b>  |

## E.)INDICATORI ECONOMICO-FINANCIARI

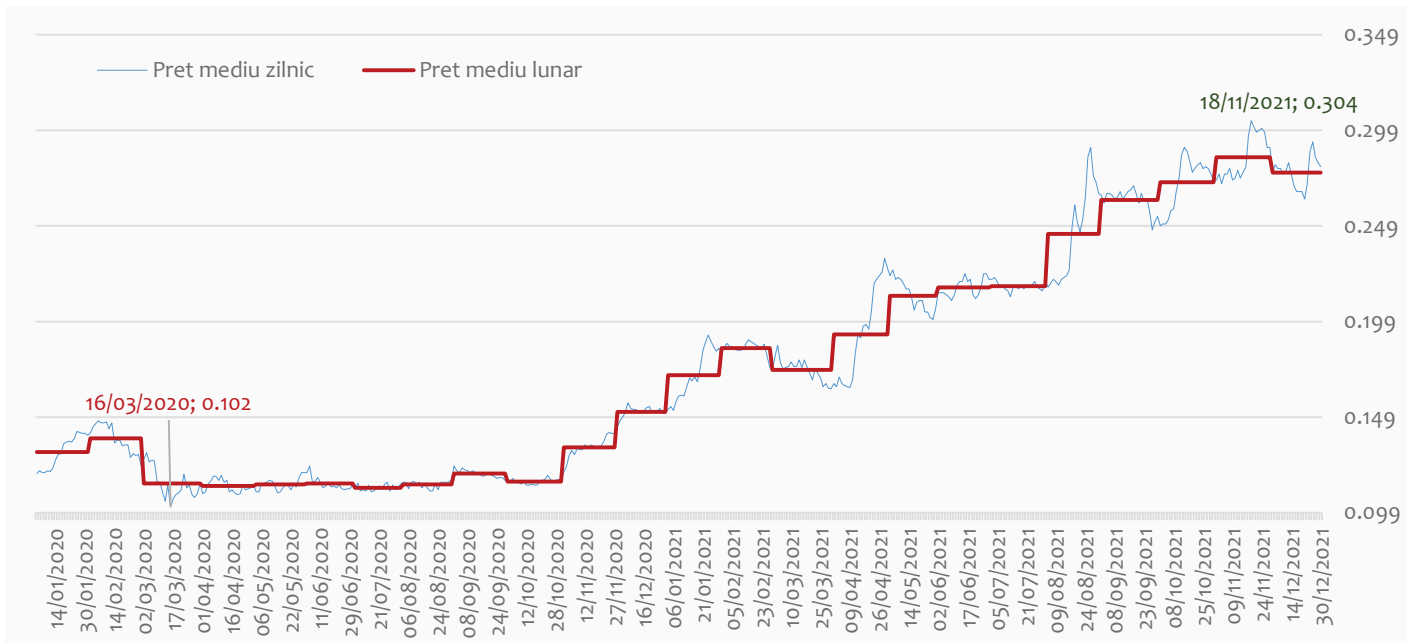
| Indicator                                    | Formula   | 12 luni<br>2019 | 12 luni<br>2020 | 12 luni<br>2021 |
|--|---|-----------------|-----------------|-----------------|
| EBIT   | Profit brut + Cheltuieli cu dobanzile                       | (243.135)       | 1.972.882       | 4.376.487       |
| EBITDA                                       | EBIT + Cheltuieli cu amortizarea - Subventii pt. investitii | 12.097.143      | 13.462.962      | 15.528.594      |
| Cifra de afaceri                             | Vanzari nete + Venituri din chirii                          | 248.707.440     | 257.465.323     | 341.864.785     |
| EBITDA in total vanzari                      | EBITDA/Cifra de afaceri                                     | 4,86%           | 5,23%           | 4,54%           |
| EBITDA in capitaluri proprii                 | EBITDA/Capitaluri   | 8,67%           | 9,64%           | 11,18%          |
| Rata profitului brut                         | Profit brut/Cifra de afaceri                                | -0,94%          | 0,07%           | 0,80%           |
| Indicatorul lichiditatii curente             | Active curente/Datorii curente                              | 0,97            | 1,04            | 1,03            |
| Indicatorul lichiditatii imediate(test acid) | (Active curente-Stocuri)/Datorii curente                    | 0,53            | 0,62            | 0,61            |
| Indicatorul gradului de indatorare(1)        | Datorii pe termen lung/Capitaluri                           | 40%             | 33%             | 23%             |
| Indicatorul gradului de indatorare(2)        | Total datorii/Total active                                  | 53%             | 50%             | 54%             |
| Rata de acoperire a dobanzii                 | EBIT/Cheltuieli cu dobanzile                                | (0,12)          | 1,10            | 2,64            |
| Viteza de rotatie a creantelor comerciale    | Sold mediu creante comerciale/Cifra de afaceri              | 46              | 49              | 47              |
| Viteza de rotatie a datoriilor comerciale    | Sold mediu datorii comerciale/Cifra de afaceri              | 50              | 48              | 47              |
| Rata rentabilitatii economice(ROA)           | Rezultat net/Active totale                                  | -0,8752%        | -0,0300%        | 0,5934%         |
| Rata rentabilitatii financiare(ROE)          | Rezultat net/Capitaluri                                     | -1,8752%        | -0,0601%        | 1,2890%         |
| Rata rentabilitatii comerciale(ROS)          | Rezultat net/Cifra de afaceri                               | -1,0523%        | -0,0326%        | 0,5238%         |

## STRUCTURA ACTIONARIATULUI

La 31.12.2021 Structura actionariatului SC Romcarbon SA, conform Depozitarul Central SA era:

| Actionar                         | Numar actiuni      | % proprietate  |
|----------------------------------|--------------------|----------------|
| LIVING PLASTIC INDUSTRY S.R.L.   | 86.774.508         | 32,85%         |
| JOYFUL RIVER LIMITED             | 54.195.089         | 20,52%         |
| TODERITA STEFAN ALEXANDRU        | 30.600.000         | 11,59%         |
| Alti actionari persoane fizice   | 80.939.317         | 30,64%         |
| Alti actionari persoane juridice | 11.613.182         | 4,40%          |
| <b>Total</b>                     | <b>264.122.096</b> | <b>100,00%</b> |

Evolutia pretului actiunilor Romcarbon SA in anul 2021.



\*  
\* \*

## 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 coerenței 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 managementul organizatiei, iar membrii acestora sunt implicati in activitatile de gestiune si le supravegheaza cu atentie. Consiliile de administratie ale societatilor membre ale Grupului delega 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 fiecărei societati sunt implementate si respectate de catre toate departamentele implicate.

Verificarea si evaluarea permanenta sau periodica conform Programului aprobat de conducerea fiecărei 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, regulamentul de ordine interioara (ROI), fisele posturilor sunt actualizate, in functie de modificarile aparute.

Managementul fiecărei 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 fiecare 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 cumulării lor) reprezinta baza exercitarii unui control reciproc între 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 fraudă.

In majoritatea operatiunilor si tranzactiilor sunt antrenate cel puțin doua functii din cele prezentate si, ca urmare, erorile sau fraudele pot fi depistate mai usor, deoarece determina o necorelare între situatiile întocmite, între 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 activitatilor, 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 competitiv 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 Administratie, 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 datorilor 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.

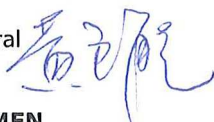
#### Riscul de piata

La data prezentului raport nu sunt identificate riscuri care sa afecteze semnificativ veniturile din activitatea de baza. Incepand cu luna februarie 2022, tensiunile geopolitice globale au escaladat semnificativ in urma interventiilor militare in Ucraina ale Federatiei Ruse. Ca urmare a acestor escaladari, incertitudinile economice de pe piata de energie si de capital au crescut, preturile globale ale energiei fiind de asteptat sa fie foarte volatile in viitorul previzibil. La data prezentului raport, conducerea nu poate estima in mod fiabil efectele asupra perspectivelor financiare ale Grupului si nu poate exclude consecintele negative asupra afacerii, operatiunilor si situatiei financiare. Conducerea considera ca ia toate masurile necesare pentru a sprijini sustenabilitatea si cresterea activitatii Grupului in circumstantele actuale si ca rationamentele profesionale din aceste situatii financiare raman adecvate.

#### DECLARATIA NEFINANCIARA

La data prezentelor situatii financiare Grupul nu a intocmit declaratia nefinanciara. Pentru anul 2021 Grupul va emite pana pe **30.06.2022** primul sau raport de sustenabilitate intocmit in conformitate cu standardele GRI.

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



**MANAILA CARMEN,**  
Director General Adjunct Administrativ



**ZAINESCU VIORICA,**  
Director Financiar,

