

ROMCARBON S.A.

SITUAȚII FINANCIARE INDIVIDUALE AUDITATE

PENTRU EXERCIȚIUL FINANCIAR ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2022

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

**SITUAȚII FINANCIARE INDIVIDUALE
PENTRU EXERCIȚIUL FINANCIAR ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2022**

SITUAȚIA REZULTATULUI GLOBAL	1
SITUAȚIA POZIȚIEI FINANCIARE	2 – 3
SITUAȚIA MODIFICĂRILOR ÎN CAPITALURILE PROPRII	4 – 6
SITUAȚIA FLUXURILOR DE TREZORERIE	7 – 8
NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE INDIVIDUALE	9 – 54
RAPORTUL ADMINISTRATORILOR ATASAT SITUAȚIILOR FINANCIARE INDIVIDUALE	1 – 25

**SITUAȚIA REZULTATULUI GLOBAL
PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2022
(toate sumele sunt exprimate în "RON", dacă nu este specificat altfel)**

	Note	31 decembrie 2022	31 decembrie 2021
Venituri	3	262.801.054	264.737.646
Alte venituri	4	4.454.249	4.459.406
Variatia stocurilor		7.447.653	872.218
Cheltuieli cu materiile prime si consumabile	5	(199.065.784)	(197.945.281)
Cheltuieli cu salariile si beneficiile angajatilor	6	(42.312.860)	(40.568.395)
Cheltuieli cu deprecierea si amortizarea activelor	7	(9.609.158)	(9.977.583)
Cheltuieli operationale	8	(18.863.784)	(15.900.694)
Alte castiguri sau pierderi	9	1.769.858	1.883.115
Profit din activitatile de exploatare		6.621.228	7.560.432
Venituri financiare	10	47.336.583	128.719
Cheltuieli financiare	11	(1.574.050)	(1.769.890)
Castiguri(pierderi) din deprecierea activelor financiare	12	-	(6.477.632)
Profit/(Pierdere) inaintea impozitarii		52.383.761	(558.371)
Impozit pe profit	13	(912.071)	(889.087)
Profit net / (Pierdere netă)		51.471.690	(1.447.458)
Situația rezultatului global:			
Alte elemente ale rezultatului global		-	-
Castiguri/Pierderi nete din reevaluarea imobilizarilor corporale		745.264	
Pierderi nete din reevaluarea imobilizarilor corporale		-	-
Ajustare impozit amanat aferent rezervelor din reevaluare nedeductibile fiscal		273.332	21.017
Total rezultat global		52.490.286	(1.426.441)
Rezultat pe actiune		0.1987	(0.0054)
Numarul actiunilor		264.122.096	264.122.096

Situațiile financiare individuale anuale au fost autorizate de către Consiliul de Administratie pentru a fi emise la **27 Martie 2023**.

HUANG LIANG NENG,
Administrator

VIORICA ZAINESCU,
Director Financiar

CARMEN MANAILA,
Director General Adjunct Adiministrativ

SITUAȚIA POZIȚIEI FINANCIARE

BILANȚ LA 31 DECEMBRIE 2022

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

	Note	31 decembrie 2022	31 decembrie 2021
ACTIVE			
Active pe termen lung:			
Imobilizari corporale	14	102.490.667	106.567.874
Investitii imobiliare	15	9.883.738	10.894.586
Imobilizari necorporale	16	330.920	294.483
Active financiare	17	20.608.559	20.607.559
Total active pe termen lung		133.313.884	138.364.502
Active curente:			
Stocuri	18	29.963.708	27.647.515
Creante comerciale si alte creante	19	63.653.763	57.999.726
Impozite de recuperat		-	-
Alte active financiare curente	20	42.738.851	1.265.317
Alte active nefinanciare curente	21	3.864.347	2.187.278
Numerar si echivalente de numerar	22	2.772.709	12.798.377
Total active circulante, altele decât activele imobilizate sau grupurile de cedare clasificate drept deținute pentru vânzare sau deținute pentru distribuire către proprietari		142.993.378	101.898.213
Active imobilizate detinute in vederea vanzarii	23	3.760.155	3.760.155
Total active curente		146.753.533	105.658.368
Total activ		280.067.417	244.022.870
CAPITALURI PROPRII SI DATORII			
Capital si rezerve:			
Capital social	24	26.412.210	26.412.210
Rezultat reportat	25	70.732.989	47.008.179
Prime de capital		2.182.283	2.182.283
Alte rezerve	26	60.895.475	58.542.209
Total capitaluri		160.222.957	134.144.881

SITUAȚIA POZIȚIEI FINANCIARE
BILANȚ LA 31 DECEMBRIE 2022

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

	Note	31 decembrie 2022	31 decembrie 2021
Datorii imobilizate:			
Alte provizioane		1.000.000	400.000
Total provizioane imobilizate		1.000.000	400.000
Datorii privind impozitul amanat	13	7.780.659	8.012.574
Alte datorii financiare pe termen lung	27	4.044.764	4.017.590
Venituri in avans	28	7.475.188	8.619.928
Total datorii pe termen lung		19.300.611	20.650.092
Datorii curente			
Datorii comerciale	29	48.060.899	37.161.910
Alte datorii financiare curente	27	45.859.692	46.860.194
Alte datorii nefinanciare curente	28	5.623.258	4.805.793
Total datorii curente		99.543.849	88.827.897
Total datorii		119.844.460	109.877.989
Total capitaluri si datorii		280.067.417	244.022.870

Situațiile financiare individuale anuale au fost autorizate de către Consiliul de Administratie pentru a fi emise la **27 Martie 2023**.

HUANG LIANG NENG,
 Administrator

VIORICA ZAINESCU,
 Director Financiar

CARMEN MANAILA,
 Director General Adjunct Adiministrativ

**SITUAȚIA MODIFICĂRIILOR ÎN CAPITALURILE PROPRII
EXERCIȚIUL FINANCIAR ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2022
(toate sumele sunt exprimate în "RON", dacă nu este specificat altfel)**

	Capital social	Prime de capital	Rezerve de reevaluare	Rezerve legale	Alte rezerve	Rezultat reportat	Total
1 ianuarie 2022	26.412.210	2.182.283	38.708.540	4.176.971	15.656.697	47.008.179	134.144.881
Creșteri din reevaluarea imobilizărilor corporale	-	-	1.893.966	-	-	-	1.893.966
Scaderi din reevaluarea imobilizărilor corporale	-	-	(1.148.702)	-	-	-	(1.148.702)
Dividende declarate	-	-	-	-	-	(26.412.210)	(26.412.210)
Pofit net al perioadei	-	-	-	-	-	51.471.690	51.471.690
Transfer la rezerve	-	-	-	1.105.471	862.410	(1.967.881)	-
Transfer rezerve de reevaluare la rezultat reportat	-	-	(633.211)	-	-	633.211	-
Ajustare impozit amanat aferent rezervelor din reevaluare nedeductibile fiscal	-	-	273.332	-	-	-	273.332
31 decembrie 2022	26.412.210	2.182.283	39.093.925	5.282.442	16.519.107	70.732.989	160.222.957

In anul 2022 Societatea a distribuit dividende in suma de 26.412.210 lei

Hotararea Adunarii Generale Ordinara a Actionarilor din data de 08.06.2022 a aprobat distribuirea de dividende in valoare de 2.641.221 lei. Suma a fost transferata integral catre Depozitarul Central in vederea platii dividendelor cuvenite actionarilor.

Hotararea Adunarii Generale Ordinara a Actionarilor din data de 22.11.2022 a aprobat distribuirea de dividende in valoare de 23.770.989 lei. In cursul lunii Decembrie 2022 suma 7.775.757 lei a fost transferata catre Depozitarul Central in vederea platii partiale a dividendelor. Diferenta a fost transferata catre Depozitarul Central la inceputul lunii Ianuarie 2023.

Suma totala de 1.519.107 lei a acestor rezerve nu face obiectul distribuirilor catre alte destinatii.

In urma vanzarii unor Investitii Imobiliare, Societatea a ajustat impozitul amanat aferent rezervelor din reevaluare nedeductibile fiscal cu suma de 273.332 lei.

Situațiile financiare individuale anuale au fost autorizate de către Consiliul de Administratie pentru a fi emise la **27 Martie 2023**.

HUANG LIANG NENG,
Administrator

VIORICA ZAINESCU,
Director Financiar

CARMEN MANAILA,
Director General Adjunct Adiministrativ

**SITUAȚIA MODIFICĂRIILOR ÎN CAPITALURILE PROPRII
EXERCIȚIUL FINANCIAR ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2022**

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

	Capital social	Prime de capital	Rezerve de reevaluare	Rezerve legale	Alte rezerve	Rezultat reportat	Total
1 ianuarie 2021	26.412.210	2.182.283	39.632.928	4.176.971	15.656.697	50.151.453	138.212.543
Creșteri din reevaluarea imobilizărilor corporale	-	-	-	-	-	-	-
Scaderi din reevaluarea imobilizărilor corporale	-	-	-	-	-	-	-
Dividende declarate	-	-	-	-	-	(2.641.221)	(2.641.221)
Pierdere netă a perioadei	-	-	-	-	-	(1.447.458)	(1.447.458)
Transfer la rezerve	-	-	-	-	-	-	-
Transfer rezerve la rezultat reportat	-	-	(945.405)	-	-	945.405	-
Ajustare impozit amanat aferent rezervelor din reevaluare nedeductibile fiscal	-	-	21.017	-	-	-	21.017
31 decembrie 2021	26.412.210	2.182.283	38.708.540	4.176.971	15.656.697	47.008.179	134.144.881

În anul 2021 Societatea a distribuit dividende în suma de 2.641.221 lei.

Suma totală de 15.656.697 lei a acestor rezerve nu face obiectul distribuțiilor către alte destinații.

În urma vânzării unor Investiții Imobiliare, Societatea a ajustat impozitul amanat aferent rezervelor din reevaluare nedeductibile fiscal cu suma de 21.017 lei.

Situațiile financiare individuale anuale au fost autorizate de către Consiliul de Administrație pentru a fi emise la **27 Martie 2023**.

HUANG LIANG NENG,
Administrator

VIORICA ZAINESCU,
Director Financiar

CARMEN MANAILA,
Director General Adjunct Administrativ

**SITUAȚIA MODIFICĂRILOR ÎN CAPITALURILE PROPRII
EXERCIȚIUL FINANCIAR ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2022
(toate sumele sunt exprimate în "RON", dacă nu este specificat altfel)**

La 31.12.2022 a fost constituita Rezerva legala, conform Art.183 din Legea 31/1990, actualizata, care prevede: "Din profitul societatii se va prelua, in fiecare an, cel puțin 5% pentru formarea fondului de rezerva, pana ce acesta va atinge minimum a cincea parte din capitalul social", in suma de 1.105.471 lei.

La 31.12.2022 Rezerva legala total constituita, in suma de 5.282.442 lei, reprezinta a cincea parte din capitalul social.

Tot la finele anului 2022, suma de 862.410 lei (reprezentand profit pentru care s-a beneficiat de scutirea de impozit pe profit, mai puțin partea aferentă rezervei legale) s-a repartizat la „Alte rezerve”: (Conform Art. 22: Scutirea de impozit a profitului reinvestit din Legea 227/2015 coroborata cu HG 1/2016 privind Codul Fiscal cu Normele metodologice de aplicare).

In cursul anului 2022 Societatea a repartizat la dividende din rezultatul reportat suma de 26.412.210 lei.

Ajustarea impozitului amanat aferent rezervelor din reevaluare nedeductibile fiscal sunt explicate in Nota 12.

Situațiile financiare individuale anuale au fost autorizate de către Consiliul de Administratie pentru a fi emise la **27 Martie 2023**.

HUANG LIANG NENG,
Administrator

VIORICA ZAINESCU,
Director Financiar

CARMEN MANAILA,
Director General Adjunct Adiministrativ

**SITUAȚIA FLUXURILOR DE TREZORERIE
PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2022
(toate sumele sunt exprimate în "RON", dacă nu este specificat altfel)**

	2022	2021
Profit net/(Pierdere netă) a anului	51.471.690	(1.447.458)
Cheltuieli / (Venit) cu impozitul pe profit	870.654	712.964
Cheltuieli / (Venit) cu impozitul pe profit amanat	41.417	176.123
Amortizarea / (Depreciere) a activelor pe termen lung	9.609.158	9.977.583
Cheltuieli cu provizionul de concedii neefectuate	600.000	200.000
(Castig) / Pierdere din vanzarea de mijloace fixe	(915.621)	(21.280)
(Castig) / Pierdere din modificarea valorii juste a investițiilor imobiliare	(170.996)	(1.377.918)
(Castig) / Pierdere din cedarea investițiilor imobiliare	(1.191.307)	(411.233)
(Castig) / Pierdere din reevaluarea imobilizărilor corporale	1.370.104	-
Castig din Construirea Interna a Mijloacelor Fixe	(9.793)	(327.189)
Cheltuieli / (Venituri) privind ajustările de valoare pentru clienți și stocuri	(54.640)	13.642
Pierderi din creanțe și debitori diversi	54.270	45.827
Cheltuieli / (Venituri) privind provizioanele pentru imobilizări financiare	-	6.477.632
Cheltuieli cu dobânda	1.574.050	1.149.747
Venituri din dobânzi	(316.730)	(128.719)
Venituri din dividende	(46.745.700)	-
Venituri din subvenții	(2.206.664)	(2.259.451)
Castig / (Pierdere) nerealizat(a) din diferențe de curs	(274.153)	654.632
Miscari în capitalul circulant:		
(Crestere) / Descreștere creanțe comerciale și alte creanțe	(6.316.831)	(20.576.748)
(Crestere) / Descreștere stocuri	(2.261.553)	(5.375.385)
(Crestere) / Descreștere în alte active	(3.571.403)	(1.106.915)
Crestere / (Descreștere) datorii comerciale	(4.846.357)	11.032.378
Crestere / (Descreștere) alte datorii	1.751.137	(129.356)
Numerar net utilizat în activități operaționale	(1.539.268)	(2.721.124)
Impozit pe profit plătit	(1.015.734)	(712.964)
Dobânzi și comisioane bancare plătite	(1.574.050)	(1.149.747)
Numerar net utilizat în activități operaționale	(4.129.052)	(4.583.835)
Fluxuri de numerar din activități de investiții:		
Dobânzi încasate	316.730	128.719
Plăți aferente imobilizărilor corporale	(5.756.882)	(3.657.008)
Încasări din vanzarea investițiilor imobiliare	2.373.151	2.862.617
Încasări din vanzarea de imobilizări corporale și necorporale	915.615	517.739
Încasări din vanzarea subvențiilor	912.179	-
Plăți aferente activelor deținute spre vânzare	-	(3.164.051)
Imprumuturi acordate partilor afiliate	-	(694.543)
Plăți pentru active financiare	(1.000)	-
Plăți active necorporale	(153.219)	8.254
Dividende încasate	7.166.500	-
Numerar net generat din / (utilizat) în activități de investiții	5.773.074	(3.998.272)

**SITUAȚIA FLUXURILOR DE TREZORERIE
PENTRU EXERCIȚIUL FINANCIAR ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2022
(toate sumele sunt exprimate în "RON", dacă nu este specificat altfel)**

<i>Fluxuri de numerar din activitati de finantare:</i>	2022	2021
Rambursari de împrumuturi bancare	(1.002.827)	(6.240.840)
Incasari din împrumuturi parti afiliate	-	12.673.948
Rambursari de împrumuturi parti afiliate	(10.666.862)	(2.641.221)
Plati dividende	-	-
Incasari din subventii	-	-
Numerar net (utilizat) / generat din activitati de finantare	(11.669.689)	3.791.886
Crestere neta / (descresterea) a numerarului si a echivalentelor de numerar	(10.025.667)	(4.790.221)
Numerar si echivalente de numerar la începutul anului financiar	12.798.377	17.588.598
Numerar si echivalente de numerar la sfarsitul anului financiar	2.772.710	12.798.377

Situațiile financiare individuale anuale au fost autorizate de către Consiliul de Administratie pentru a fi emise la **27 Martie 2023**.

HUANG LIANG NENG,
Administrator

VIORICA ZAINESCU,
Director Financiar

CARMEN MANAILA,
Director General Adjunct Adiministrativ

**NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE INDIVIDUALE
PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2022
(toate sumele sunt exprimate în "RON", dacă nu este specificat altfel)****1. INFORMATII GENERALE**

Societatea ROMCARBON S.A. ("Societatea") are sediul în Buzău, Str. Transilvaniei, nr. 132, este organizată ca societate pe acțiuni și are următoarele date de identificare: număr de înregistrare la Registrul Comerțului J10/83/1991, cod fiscal RO1158050. Acțiunile Societății sunt tranzacționate pe B.V.B., iar principalii acționari ai Societății la 31 decembrie 2021 sunt Living Plastic Industry S.A., Joyful River Limited Loc. Nicosia – Cipru.

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

2. PRINCIPALELE POLITICI CONTABILE**Declarația de conformitate**

Situațiile financiare individuale au fost pregătite în conformitate cu Standardele Internaționale de Raportare Financiară așa cum au fost adoptate de Uniunea Europeană („IFRS”).

Bazele prezentării

Situațiile financiare individuale 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 2022 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.

Reglementările contabile conforme cu Directiva IV CEE, aprobate de către Ordinul CNVM 13/2011 se aplică împreună cu Legea contabilității nr. 82/1991 (republicată).

Situațiile financiare individuale au fost întocmite pe baza costului istoric ajustat la efectele hiperinflației până la 31 decembrie 2003 pentru activele fixe, capital social și rezerve. Ordinul CNVM 13/2011 privind aprobarea „Reglementărilor contabile conforme cu Directiva IV CEE aplicabilă entităților autorizate, reglementate și supravegheate de Comisia Națională a Valorilor Mobiliare” prevede întocmirea situațiilor financiare pe baza costului istoric.

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, Societatea a considerat necesar alinierea prezentării rezultatului global și a poziției financiare în conformitatea cu taxonomia ESEF.

Societatea are obligația să întocmească situații financiare anuale individuale și consolidate în conformitate cu Standardele Internaționale de Raportare Financiară adoptate de Uniunea Europeană („IFRS”). Grupul Romcarbon, incluzând Romcarbon S.A. și filialele sale va întocmi un set de situații financiare consolidate în conformitate cu IFRS așa cum au fost adoptate de Uniunea Europeană, pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2022, care vor fi publicate în conformitate cu prevederile legislației în vigoare.

Situațiile financiare individuale au fost pregătite pe baza principiului continuității activității. Situațiile financiare individuale sunt pregătite pe baza evidențelor contabile statutare ținute în conformitate cu principiile contabile românești, ajustate pentru tranziția la IFRS așa cum au fost adoptate de Uniunea Europeană.

Principalele politici contabile sunt prezentate în continuare.

**NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE INDIVIDUALE
PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2022
(toate sumele sunt exprimate în "RON", dacă nu este specificat altfel)****2. PRINCIPALELE POLITICI CONTABILE (continuare)****Bazele întocmirii situațiilor financiare individuale**

Prezentele situații financiare sunt Situații financiare individuale întocmite în conformitate cu IAS 27. În conformitate cu acest standard, situațiile financiare individuale sunt situațiile prezentate de către o societate-mamă, de un investitor într-o entitate asociată sau de un asociat într-o entitate controlată în comun, în care investițiile sunt contabilizate mai degrabă pe baza participației directe în capitalurile proprii decât pe baza rezultatelor raportate și a activelor nete ale entităților în care s-a investit.

Situațiile financiare ale unei entități care nu are o filială, o entitate asociată sau un interes de participație într-o entitate controlată în comun nu sunt situații financiare individuale.

Atunci când o entitate pregătește situații financiare individuale, investițiile în filiale, entități controlate în comun și entități asociate trebuie contabilizate fie:

- a. la cost, fie
- b. în conformitate cu IFRS 9.

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

O entitate trebuie să recunoască în situațiile sale financiare individuale un dividend de la o filială, entitate controlată în comun sau entitate asociată atunci când este stabilit dreptul entității de a primi dividendul.

Deținerile directe la 31 decembrie 2022, respectiv 31 decembrie 2021 ale Societății în filiale sau entități asociate și care nu au fost consolidate în prezentele situații financiare individuale sunt prezentate în Nota 29. Investițiile în astfel de filiale sau entități asociate au fost prezentate în prezentele situații financiare individuale la cost.

Societatea va emite pentru anul 2022 situații financiare consolidate în conformitate cu Standardele de Raportare Financiară ("IFRS") așa cum au fost adoptate de Uniunea Europeană.

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

Următoarele amendamente la standardele existente emise de Consiliul pentru Standarde Internaționale de Contabilitate (IASB) și adoptate de UE sunt în vigoare pentru perioada de raportare curentă:

- **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),
- **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).

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

**NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE INDIVIDUALE
PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2022
(toate sumele sunt exprimate în "RON", dacă nu este specificat altfel)****2. PRINCIPALELE POLITICI CONTABILE (continuare)****Standarde și amendamente la standardele existente emise de IASB și adoptate de UE, dar care nu au intrat încă în vigoare**

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

- **IFRS 17 „Contracte de asigurare”** inclusiv amendamente la IFRS 17 emise de IASB în data de 25 iunie 2020 - adoptate de UE în 19 noiembrie 2021 (aplicabile pentru perioadele anuale începând cu sau după 1 ianuarie 2023),
- **Amendamente la IFRS 17 „Contracte de asigurare”** – Aplicarea inițială a IFRS 17 și IFRS 9 – Informații comparative, adoptate de UE în 8 septembrie 2022 (aplicabile pentru perioadele anuale începând cu sau după 1 ianuarie 2023),
- **Amendamente la IAS 1 „Prezentarea situațiilor financiare”** – Prezentarea politicilor contabile adoptate de UE în 2 martie 2022 (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 adoptate de UE în 2 martie 2022 (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 adoptate de UE în 11 august 2022 (aplicabile pentru perioadele anuale începând cu sau după 1 ianuarie 2023).

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

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

- **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”** – Datorii pe termen lung cu indicatori financiari (aplicabile pentru perioadele anuale începând cu sau după 1 ianuarie 2024),
- **Amendamente la IFRS 16 „Contracte de leasing”** – Datorii de leasing într-o tranzacție de vânzare și leaseback (aplicabile pentru perioadele anuale începând cu sau după 1 ianuarie 2024),
- **IFRS 14 „Conturi de amânare aferente activităților reglementate”** (aplicabil pentru perioadele anuale începând cu sau după 1 ianuarie 2016) – Comisia Europeană a decis să nu emită procesul de aprobare a acestui standard interimar și să aștepte standardul final,
- **Amendamente la IFRS 10 „Situații financiare consolidate” și IAS 28 „Investiții în entități asociate și asocieri în participație”**- Vânzarea de sau contribuția cu active între un investitor și entitățile asociate sau asocierile în participație ale acestuia și amendamentele ulterioare (data intrării în vigoare a fost amânată pe perioadă nedeterminată, până când se va finaliza proiectul de cercetare privind metoda punerii în echivalență).

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

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

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

**NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE INDIVIDUALE
PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2022
(toate sumele sunt exprimate în "RON", dacă nu este specificat altfel)**

2. PRINCIPALELE POLITICI CONTABILE (continuare)

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

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 tranzații 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”** – Prolungirea 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.
 - 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.

**NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE INDIVIDUALE
PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2022
(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)

- 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 „Situații financiare consolidate” și IAS 28 „Investiții în entități asociate și asocieri în participație”- Vânzarea de sau contribuția cu active între un investitor și entitățile asociate sau asocierile în participație ale acestuia**, emise de IASB în 11 septembrie 2014 (în 17 decembrie 2015, IASB a amânat data intrării în vigoare pe termen nedefinit). Amendamentele soluționează contradicția dintre cerințele IAS 28 și IFRS 10 și clarifică faptul că într-o tranzacție care implică o entitate asociată sau asocierie 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 concesiuni la chirii 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.
 - **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.

**NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE INDIVIDUALE
PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2022
(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 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 datorii 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 respectivul 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).

Recunoașterea veniturilor**IFRS 15 „Venituri din contractele cu clienții”**

Societatea a aplicat standardul IFRS 15 pentru prima dată începând cu 1 ianuarie 2018.

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 îndreptătit 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” introduce un model cuprinzător pentru recunoașterea și evaluarea veniturilor. Standardul înlocuiește criteriile 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 Societatea se așteaptă să fie îndreptătit să-l primească în schimbul acestor bunuri și servicii.

**NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE INDIVIDUALE
PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2022
(toate sumele sunt exprimate în "RON", dacă nu este specificat altfel)****2. PRINCIPALELE POLITICI CONTABILE (continuare)**

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

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

Vânzarea de bunuri

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

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

Veniturile din chirii sunt recunoscute pe baza contabilitatii de angajament, in conformitate cu substanta economica a contractelor aferente.

Venituri din dividende și dobânzi

Veniturile din dividendele aferente investițiilor sunt recunoscute când este stabilit dreptul acționarilor de a le încasa. Veniturile din dobânzi sunt înregistrate pe bază temporală, prin referință la capitalul scadent și la rata dobânzii efective aplicabila, care este rata exactă de scont a încasărilor viitoare de numerar estimate de-a lungul duratei de viața a activului financiar, până la valoarea neta contabilă a activului respectiv.

Venituri din prestare servicii

Veniturile din prestările de servicii sunt recunoscute daca acestea pot fi măsurate in mod fiabil.

Venitul asociat tranzacției trebuie să fie recunoscut în funcție de stadiul de execuție a tranzacției la data închiderii bilanțului. Rezultatul unei tranzacții poate fi estimat în mod fiabil atunci când sunt îndeplinite toate condițiile următoare:

- a. valoarea veniturilor poate fi evaluată în mod fiabil;
- b. este probabil ca beneficiile economice asociate tranzacției să fie generate pentru Societate;
- c. stadiul de finalizare a tranzacției la finalul perioadei de raportare poate fi evaluat în mod fiabil; și
- d. costurile suportate pentru tranzacție și costurile de finalizare a tranzacției pot fi evaluate în mod fiabil.

Când rezultatul unei tranzacții care implică prestarea de servicii nu poate fi estimat în mod fiabil, venitul trebuie recunoscut doar în limita cheltuielilor recunoscute care pot fi recuperate.

Tranzacții in valuta

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

In pregătirea situațiilor financiare ale entităților individuale și ale Societății, 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 denuminate 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.

**NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE INDIVIDUALE
PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2022
(toate sumele sunt exprimate în "RON", dacă nu este specificat altfel)****2. PRINCIPALELE POLITICI CONTABILE (continuare)****Tranzacții în valută (continuare)**

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

-	31 decembrie 2019:	4,2608 LEI/USD	și	4,7793 LEI/EUR
-	31 decembrie 2020:	3,9660 LEI/USD	și	4,8694 LEI/EUR
-	31 decembrie 2021:	4,3707 LEI/USD	și	4,9481 LEI/EUR
-	31 decembrie 2022:	4,6346 LEI/USD	și	4,9474 LEI/EUR

Costurile aferente împrumuturilor pe termen lung

Costurile aferente împrumuturilor pe termen lung atribuibile direct achiziției, construcției sau producției de active, care sunt active ce necesită o perioadă substanțială de timp pentru a putea fi folosite sau pentru vânzare sunt adăugate costului acelor active, până în momentul în care activele respective sunt gata de a fi folosite pentru scopul lor sau pentru vânzare. Veniturile din investițiile temporare a împrumuturi, până când aceste împrumuturi sunt cheltuite pe active sunt deduse din costurile aferente împrumuturilor pe termen lung eligibile pentru capitalizare.

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 Societatea va respecta condițiile aferente acestor subvenții și până când subvențiile nu sunt primite.

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

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

Contribuția pentru angajați

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

Societatea plătește angajaților beneficii la pensionare, aceste beneficii sunt definite în contractul colectiv de muncă al Societății.

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 Societății privind impozitul curent este calculată utilizând ratele de impozitare în vigoare sau aflate în mod substanțial în vigoare la data bilanțului contabil.

**NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE INDIVIDUALE
PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2022
(toate sumele sunt exprimate în "RON", dacă nu este specificat altfel)****2. PRINCIPALELE POLITICI CONTABILE (continuare)*****Provizioane privind impozite și taxe***

La 31 decembrie 2022 situațiile financiare individuale ale Societății 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 Societății.

Conducerea Societății considera ca nu exista intenția de a utiliza aceste rezerve la acoperirea pierderilor contabile. Cu toate acestea, în cazul în care aceste rezerve vor fi folosite la acoperirea pierderilor, Societatea va trebui să înregistreze o datorie cu impozitul pe profit în legătură cu aceste rezerve. Aceste situații financiare nu includ un astfel de provizion pentru impozitul pe profit amânat aferent acestor rezerve.

Impozitul amânat

Impozitul amânat este recunoscut asupra diferențelor dintre valoarea contabilă a activelor și datoriiilor 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 Societatea 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 impozitului 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 datoriiilor cu impozitul amânat reflectă consecințele fiscale ale modului în care Societatea estimează, la data raportării, că va recupera sau va deconta valoarea contabilă a activelor și datoriiilor sale.

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

Impozitul curent și cel amânat aferente perioadei

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

**NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE INDIVIDUALE
PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2022
(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.

Societatea 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 ceea 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. Ultima reevaluare a terenurilor și clădirilor din clasa imobilizărilor corporale a fost înregistrată la 31 decembrie 2022. Rezervele din reevaluare constituite după 2004 nu sunt deductibile fiscal.

Câștigul sau pierderea rezultată din vinderea 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 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.

Cheltuielile cu îmbunătățirile semnificative sunt capitalizate, în condițiile în care acestea prelungesc durata de funcționare a mijlocului fix sau duc la o creștere semnificativă a capacității acestuia de a genera venituri. Costurile de întreținere, reparații și îmbunătățirile minore sunt trecute pe cheltuieli atunci când sunt efectuate.

Cheltuieli ulterioare

Cheltuielile generate de înlocuirea unei componente a unui element de imobilizări corporale care este contabilizat separat, se capitalizează, iar valoarea contabilă a componentei inițiale este anulată. Alte cheltuieli ulterioare sunt capitalizate numai atunci când acestea aduc beneficii economice viitoare prin prisma utilizării respectivului activ imobilizat. Toate celelalte cheltuieli sunt recunoscute în contul de profit ca o cheltuială măsurată ce sunt suportate.

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

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

În calculul amortizării sunt folosite următoarele durate de viață utilă:

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

**NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE INDIVIDUALE
PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2022
(toate sumele sunt exprimate în "RON", dacă nu este specificat altfel)****2. PRINCIPALELE POLITICI CONTABILE (continuare)****Imobilizari necorporale*****Imobilizari necorporale achizitionate separat***

Imobilizarile necorporale cu durate de viata utila finite care sunt achizitionate separat sunt contabilizate la cost minus amortizarea cumulata si pierderile din depreciere cumulate. Amortizarea este recunoscuta liniar de-a lungul duratei de viata utila a acestora. Durata de viata utila estimata si metoda amortizarii sunt revizuite la finalul fiecărei perioade de raportare. Imobilizarile necorporale cu durate de viata utila nedefinite, care sunt achizitionate separat, sunt contabilizate la cost minus pierderile din depreciere cumulate.

Derecunoasterea imobilizarilor necorporale

O imobilizare necorporala este derecunoscuta la vanzare sau atunci cand nu se mai asteapta nici un fel de beneficii economice viitoare generate de utilizare sau vanzare. Castigurile sau pierderile rezultate din derecunoasterea unei imobilizari necorporale, evaluat-e ca diferenta dintre incasarile nete din vanzare si valoarea contabila a activului, sunt recunoscute in contul de profit si pierdere atunci cand activul este derecunoscut.

Deprecierea activelor imobilizarilor corporale si necorporale

La finalul fiecărei perioade de raportare Societatea revizuieste valorile contabile ale imobilizarilor corporale si necorporale pentru a stabili daca exista indicii ca acele active au suferit depreciere de valoare. Daca exista astfel de indicii, Societatea estimeaza valoarea recuperabila a activului pentru a stabili gradul deprecierei (daca exista). Acolo unde nu este posibila o estimare a valorii recuperabile a unui activ individual. Societatea estimeaza valoarea recuperabila a unitatii generatoare de numerar careia ii apartine activul.

Acolo unde nu poate fi identificata o baza rezonabila si consistenta de alocare, activele corporale, sunt alocate celui mai mic grup de unitati generatoare de numerar pentru care poate fi identificata o baza rezonabila si consistenta de alocare.

Imobilizarile necorporale cu durate de viata utila nedefinite si imobilizarile necorporale care nu sunt inca disponibile pentru utilizare sunt testate cel putin anual pentru depreciere si ori de cate ori exista indicii ca activele respective ar putea fi depreciate.

Valoarea recuperabila este limita superioara a valorii juste, mai putin costurile generate de vanzare si valoarea de utilizare. La evaluarea valorii de utilizare, fluxurile de numerar viitoare estimate sunt scontate la valoarea lor curenta folosind o rata de scontare inainte de plata impozitelor care reflecta evaluarea curenta pe piata a valorii in timp a banilor si riscurile specifice activului pentru care estimarile aferente fluxurilor de numerar viitoare nu au fost ajustate.

Daca valoarea recuperabila a unui activ (sau unitati generatoare de numerar) este estimata a fi mai mica decat valoarea sa contabila, valoarea contabila a activului (sau a unitatii generatoare de numerar) este redusa la valoarea sa recuperabila. Deprecierea este recunoscuta imediat in contul de profit sau pierdere, daca activul relevant nu este contabilizat la o valoare reevaluată, caz in care deprecierea este tratata ca reducere a reevaluării.

Acolo unde deprecierea se reverseaza, valoarea contabila a activului (sau a unitatii generatoare de numerar) este majorata la valoarea recuperabila revizuita, dar astfel incat valoarea contabila crescuta sa nu depaseasca valoarea contabila care ar fi fost stabilita daca nu ar fi fost recunoscuta deprecierea pentru acel activ (sau unitatea generatoare de numerar) in anii precedenti. O reversare a unei depreciere este recunoscuta imediat in contul de profit sau pierdere, daca activul relevant este contabilizat la valoarea reevaluată, caz in care reversarea deprecierei este tratata ca majorare a reevaluării.

Investiții imobiliare

Investițiile imobiliare reprezintă proprietatile deținute pentru venituri din chirii și / sau pentru aprecierea acestora în viitor. Acestea sunt evaluate inițial la cost, inclusiv costurile de tranzacționare. Ulterior recunoașterii inițiale, investițiile imobiliare sunt evaluate la valoarea justă în fiecare an. Câștigurile și pierderile rezultate din modificările valorii juste a investiției imobiliare sunt incluse în contul de profit sau pierdere în perioada în care acestea apar.

**NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE INDIVIDUALE
PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2022
(toate sumele sunt exprimate în "RON", dacă nu este specificat altfel)****2. PRINCIPALELE POLITICI CONTABILE (continuare)****Investiții imobiliare (continuare)**

Societatea include o proprietate (teren sau clădire și teren) în categoria investițiilor imobiliare atunci când aceasta:

- a. este deținută în scopul aprecierii acesteia în viitor;
- b. este închiriată într-o proporție de cel puțin 50% din suprafața totală utilă; sau
- c. nu este utilizată în cadrul activității administrative sau de producție a Societății și este neînchiriată sau închiriată într-o proporție de sub 50% din suprafața totală utilă.

Întrucât Societatea prezintă la data bilanțului investițiile imobiliare folosind modelul bazat pe valoarea justă, clădirile din această categorie nu se amortizează.

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 individuale. 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 individuale. Câștigurile și pierderile rezultate sunt incluse în contul de profit sau pierdere în perioada în care acestea apar.

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. La ieșirea din gestiune stocurile se evaluează pe baza metodei costului mediu ponderat.

Provizioane

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

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

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.

**NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE INDIVIDUALE
PENTRU EXERCICIUL FINANCIAR ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2022
(toate sumele sunt exprimate în "RON", dacă nu este specificat altfel)****2. PRINCIPALELE POLITICI CONTABILE (continuare)**

IFRS 13 se aplica atunci cand un alt IFRS prevede sau permite evaluari la valoare justa sau prezentari de informatii privind evaluarile la valoarea justa cu exceptia urmatoarelor cazuri:

- a) Tranzactiile cu plata pe baza de actiuni care intra sub incidenta IFRS 2
- b) Tranzactiile de leasing care intra sub incidenta IFRS 16
- c) Evaluările care sunt similare cu valoarea justa, dar care nu reprezinta valoare justa, cum ar fi valoarea realizabila neta ce intra sub incidenta IAS 2
- d) Activele planului evaluate la valoare justa in conformitate cu IAS 19
- e) Investitii in planuri de pensii evaluate la valoare justa conform cu IAS 26
- f) Activele a caror valoare recuperabila este valoare justa minus costurile asociate cedarii conform IAS 36

Ierarhia Valorii Juste – pentru a imbunatati consecventa si comparabilitatea evaluarilor la valoarea justa si ale prezentarilor de informatii conexe, aceasta ierarhie se clasifica pe 3 niveluri:

1. Datele de intrare de nivelul 1 – sunt preturi cotate neajustate pe piete active pentru active si datorii identice, la care Societatea are acces la data de evaluare
2. Datele de intrare de nivelul 2 – sunt datele de intrare diferite de preturile de cotație incluse la nivelul 1, care sunt observabile direct sau indirect pentru active sau datorie.
3. Datele de intrare de nivel 3 – sunt date de intrare neobservabile pentru activ sau datorie.

Garanții

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

Active și datorii financiare

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

Clasificarea activelor financiare

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

1. activ financiar *evaluat la cost amortizat daca sunt indeplinite ambele conditii de mai jos:*
 - activul financiar este detinut in cadrul unui model de afaceri al carui obiectiv este de a detine activele financiare pentru a colecta fluxurile de trezorerie contractuale si
 - termenii contractuali ai activului financiar genereaza la anumite date, fluxuri de trezorerie care sunt exclusiv plati ale principalului si ale dobanzii aferente valorii principalului datorat.
2. *activ financiar evaluat la valoarea justa prin alte elemente ale rezultatului global daca sunt indeplinite ambele conditii de mai jos*
 - activul financiar este detinut in cadrul unui model de afaceri al carui obiectiv este indeplinit atat prin colectarea fluxurilor de trezorerie contractuale cat si vanzarea activelor financiare si
 - termenii contractuali ai activului financiar genereaza, la anumite date, fluxuri de trezorerie care sunt exclusiv plati ale principalului si ale dobanzii aferente valorii principalului datorat.

**NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE INDIVIDUALE
PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2022
(toate sumele sunt exprimate în "RON", dacă nu este specificat altfel)****2. PRINCIPALELE POLITICI CONTABILE (continuare)****Clasificarea activelor financiare (continuare)**

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

Cu excepția creanțelor comerciale care intra sub incidența IFRS 15, un activ financiar sau o datorie financiară se evaluează inițial la valoarea 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 scade 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.

În aplicarea IFRS 9, Societatea nu a identificat niciun impact asupra situațiilor financiare individuale.

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

Activele financiare ale Societății 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 și datoriile comerciale și alte datorii. Pentru fiecare element, politicile contabile privind recunoașterea și măsurarea sunt prezentate în această notă. Conducerea este de părere că valorile juste estimate ale acestor instrumente aproximează valorile lor contabile.

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

Instrumentele financiare sunt clasificate ca datorii sau capital propriu în conformitate cu substanța aranjamentului contractual. Dobânzile, dividendele, câștigurile și pierderile aferente unui instrument financiar clasificat drept datorie sunt raportate drept cheltuială sau venit. Distribuțiile către deținătorii de instrumente financiare clasificate drept capital propriu sunt înregistrate direct în capitalul propriu. Instrumentele financiare sunt compensate atunci când Societatea 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.

**NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE INDIVIDUALE
PENTRU EXERCICIUL FINANCIAR ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2022
(toate sumele sunt exprimate în "RON", dacă nu este specificat altfel)****2. PRINCIPALELE POLITICI CONTABILE (continuare)****Clasificarea activelor financiare (continuare)**

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 Societății de a le încasa.

Deprecierea activelor financiare

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

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

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

Anumite categorii de active financiare, cum ar fi clienții, active evaluate a fi nedepreciate individual, sunt ulterior evaluate pentru depreciere în mod colectiv. Dovezi obiective pentru deprecierea unui portofoliu de creanțe pot include experiența trecută a Societății 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 pierderea de credit preconizată.

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

Societatea 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.

Societatea derecunoaște datoriile financiare dacă și numai dacă obligațiile Societății au fost plătite, anulate sau au expirat.

Rezultatul pe acțiune

IAS 33 – Rezultatul pe acțiune prevede ca dacă o entitate prezintă situații financiare consolidate cât și situații financiare separate, prezentarea rezultatului pe acțiune se realizează doar pe baza informațiilor consolidate. Dacă alege să prezinte rezultatul pe acțiune pe baza situației sale financiare separate, trebuie să prezinte astfel de informații referitoare la rezultatul pe acțiune doar în situația rezultatului global.

Societatea a ales să prezinte rezultatul pe acțiune în aceste Situații financiare individuale pe baza rezultatului global individual.

**NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE INDIVIDUALE
PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2022
(toate sumele sunt exprimate în "RON", dacă nu este specificat altfel)**

2. PRINCIPALELE POLITICI CONTABILE (continuare)

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.

Situații comparative

Pentru fiecare element de bilanț, de cont de profit și pierdere, și unde e cazul, pentru situația modificărilor capitalului propriu și situația fluxurilor de trezorerie, pentru comparabilitate este prezentată valoarea aferentă elementului corespondent pentru exercitiul financiar precedent.

3. VENITURI

Mai jos este prezentată o analiză a veniturilor Societății pentru exercitiul financiar încheiat la 31 decembrie 2022:

	Exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2022	Exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2021
Vanzari nete		
Venituri din vânzări de produse finite	184.817.209	170.394.502
Venituri din vânzarea mărfurilor	69.489.961	88.872.338
Venituri din servicii prestate	721.836	488.677
Venituri din alte activități	7.772.048	4.982.129
Total	262.801.054	264.737.646

Raportarea veniturilor pe segmente:

	Exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2022	Exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2021
Venituri pe zone geografice		
Vanzari pe piata interna (Romania)	209.141.888	214.588.968
Vanzari pe piata externa (Europa)	53.511.315	48.530.451
Altii (China, Israel, Taiwan, Panama)	147.851	1.618.228
Total	262.801.054	264.737.646

**NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE INDIVIDUALE
PENTRU EXERCİȚIUL FINANCIAR ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2022
(toate sumele sunt exprimate în "RON", dacă nu este specificat altfel)**
3. VENITURI (continuare)

Venituri din segmentare si profituri	Venituri din Segmentare Exercițiul financiar încheiat la		Profituri din Segmentare Exercițiul financiar încheiat la	
	31 decembrie 2022	31 decembrie 2021	31 decembrie 2022	31 decembrie 2021
	lei	lei	lei	lei
Mase Plastice polietilena + polistiren + polipropilena	131.264.950	129.868.434	17.621.911	19.224.968
Produce reciclate compounduri	51.224.339	40.009.626	5.925.723	4.687.147
Alte sectoare productive	9.569.410	5.876.115	3.039.222	819.008
Venituri din vanzarea marfurilor si alte activitati	70.742.355	88.983.471	2.678.408	2.184.238
Total venituri din operatiuni	262.801.054	264.737.646	29.265.264	26.915.361
Venituri din investitii	-	-	46.745.700	-
Cheltuieli administrative, cu salariile	-	-	(22.053.153)	(25.703.842)
Cheltuieli financiare	-	-	(1.574.050)	(1.769.890)
Profit/(Pierdere) inainte de impozitare	-	-	52.383.761	(558.371)

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.

In categoria **Mase plastice** sunt cuprinse veniturile obtinute de Societate 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, in industria zaharului, etc. si sac de dimensiuni mari - big-bags), produse din polistiren (tavite din polistiren expandat-standard si catering, placi din polistiren extrudat pentru izolarea pardoselilor), etc.

In categoria **Alte sectoare productive** sunt cuprinse veniturile obtinute de societate din vanzarea de filtre auto si industriale, echipamente de protectie a cailor respiratorii, carbune activ, tevi si tuburi din pvc, suport PVC material reciclat pentru indicatoare rutiere.

In categoria **Compounduri** sunt cuprinse veniturile obtinute de Societate din vanzarea de Compounduri din mase plastice din polimeri virgini si Compounduri si regranulate din polimeri reciclati.

In categoria **Alte activitati** sunt cuprinse veniturile din alte activitati reprezentand vanzari de marfuri, chirii si alte servicii prestate.

Segment active si datorii	Segment Active		Segment Datorii	
	31 decembrie 2022	31 decembrie 2021	31 decembrie 2022	31 decembrie 2021
Produce mase plastice: polietilena + polistiren + polipropilena	65.054.746	70.161.828	51.515.885	53.619.694
Produce reciclate compounduri	63.779.647	66.395.295	27.169.848	25.886.369
Alte sectoare productive	6.944.547	6.962.562	3.933.022	2.889.169
Active comerciale, investitii imobiliare si financiare si alte active	144.288.477	100.503.185	37.225.705	27.482.756
Total Active/Datorii	280.067.417	244.022.870	119.844.460	109.877.988

**NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE INDIVIDUALE
PENTRU EXERCIȚIUL FINANCIAR ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2022
(toate sumele sunt exprimate în "RON", dacă nu este specificat altfel)**
3. VENITURI (continuare)

Segment amortizare si intrari de active pe termen lung	Segment Amortizare		Segment intrari de active pe termen lung*	
	Exercițiul financiar încheiat la		Exercițiul financiar încheiat la	
	31 decembrie 2022	31 decembrie 2021	31 decembrie 2022	31 decembrie 2021
Produce mase plastice: polietilena + polistiren + polipropilena	2.727.250	2.908.889	1.062.707	148.775
Produce reciclate compounduri	5.615.091	5.732.261	22.554	1.250.354
Alte sectoare productive	312.537	293.496	73.102	27.275
Alte activitati	954.280	1.042.938	2.514.957	1.274.495
Total	9.609.158	9.977.583	3.673.320	2.700.899

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

Portofoliul de clienti aferent activitatii de productie a Societatii este diversificat, neexistand o dependenta de anumiti clienti. Totusi, pe activitatea de vanzarea de marfuri Romcarbon SA are doi clienti (Kasakrom Chemicals SRL si LivingJumbo Industry SA) cu care in anul 2022 a avut o Cifra de Afaceri reprezentand 6% respectiv 22% din total Cifra de Afaceri. Vanzarile catre LivingJumbo Industry SA in anul 2022 au cuprins si vanzari de produse finite si inchirieri de spatii de productie precum si venituri din alte activitati, acestea reprezentand 15,66% din Cifra de Afaceri.

Portofoliul de clienti aferent activitatii de productie a societatii este diversificat, neexistand o dependenta de anumiti clienti.

4. ALTE VENITURI

	Exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2022	Exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2021
Venituri din inchirierea investitiilor imobiliare	2.247.585	2.199.955
Venituri din subventii	2.206.664	2.259.451
Total	4.454.249	4.459.406

5. CHELTUIELI CU MATERII PRIME SI CONSUMABILE

	Exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2022	Exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2021
Materii prime	98.571.000	87.476.764
Marfurile vandute	68.877.852	88.098.859
Cheltuieli cu energia si apa	24.906.555	15.730.307
Materiale consumabile	6.710.377	6.639.351
Total	199.065.784	197.945.281

Creșterea cheltuielilor cu materiile prime a avut loc ca urmare a creșterii prețurilor de achiziție a granulelor plastice si e corelată cu creșterea veniturilor din vânzările produselor finite.

**NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE INDIVIDUALE
PENTRU EXERCIȚIUL FINANCIAR ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2022
(toate sumele sunt exprimate în "RON", dacă nu este specificat altfel)**
6. CHELTUIELI CU SALARIILE SI BENEFICIILE ANGAJATILOR

	Exercițiul financiar incheiat la 31 decembrie 2022	Exercițiul financiar incheiat la 31 decembrie 2021
Salarii	39.228.096	38.212.569
Contributia socială	932.665	933.260
Tichete de masa	2.152.099	1.422.566
Total cheltuieli cu beneficiile angajatilor	42.312.860	40.568.395

Cresterea cheltuielilor cu salariile se datoreaza in principal cresterii salariului minim pe economie in procent de 10.87% in anul 2022 (2.550 lei) fata de anul 2021 (2.300 lei). In anul 2022, un numar de 731 salariati au beneficiat de cresteri salariale, ca efect al cresterii salariului minim.

Compensațiile acordate personalului conducerii superioare

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

	Exercițiul financiar incheiat la 31 decembrie 2022	Exercițiul financiar incheiat la 31 decembrie 2021
Salariile conducerii	2.634.715	2.573.406
Beneficii pentru Consiliul de Administratie	19.731	18.699
Total	2.654.446	2.592.105

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

Din luna Martie 2020 Consiliul de administratie al Romcarbon nu e remunerat.

7. CHELTUIELI CU DEPRECIEREA SI AMORTIZAREA ACTIVELOR

	Exercițiul financiar incheiat la 31 decembrie 2022	Exercițiul financiar incheiat la 31 decembrie 2021
Cheltuieli totale de amortizare, din care:	9.609.158	9.977.583
Amortizarea imobilizărilor corporale	9.492.376	3.367.773
Amortizarea imobilizărilor necorporale	116.782	132.178
Deprecierea activelor financiare	-	6.477.632
Total	9.609.158	9.977.583

**NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE INDIVIDUALE
PENTRU EXERCIȚIUL FINANCIAR ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2022
(toate sumele sunt exprimate în "RON", dacă nu este specificat altfel)**
8. CHELTUIELI OPERATIONALE

	Exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2022	Exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2021
Cheltuieli privind transportul și logistica	5.645.391	6.125.144
Alte cheltuieli privind serviciile prestate de terți*	7.475.559	5.546.229
Cheltuieli de protocol și marketing	158.704	141.637
Cheltuieli cu reparațiile	1.638.592	1.267.259
Cheltuieli cu impozite și taxe	1.194.286	1.475.829
Pierderi din creanțe	54.270	44.361
Cheltuieli privind asigurările	383.444	432.442
Cheltuieli cu posta și telecomunicațiile	113.427	118.951
Cheltuieli cu deplasări	120.009	57.880
Cheltuieli privind chirii	228.948	249.336
Cheltuieli privind comisioanele și onorariile	45.206	-
Cheltuieli privind amenzile și penalitățile	41.394	16.403
Alte cheltuieli	1.764.554	425.223
Total alte cheltuieli	18.863.784	15.900.694

(*) În categoria Cheltuieli Operationale privind serviciile prestate de terți sunt cuprinse servicii de consultanță juridică, servicii de audit financiar, servicii de pază, servicii de medicină muncii, servicii de consultanță tehnică, servicii IT, servicii de mentenanță, etc.

9. ALTE CASTIGURI ȘI PIERDERI

	Exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2022	Exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2021
Venituri din penalități percepute	7.009	8.202
Castig / (Pierdere) din vânzarea imobilizărilor	915.621	21.280
Castig / (Pierdere) din ajustarea investițiilor imobiliare la valoarea justă**	42.412	1.377.918
Castig / (Pierdere) din vânzarea investițiilor imobiliare	1.191.307	411.233
Castig / (Pierdere) din variația provizioanelor pentru clienți	(545.360)	(213.642)
Alte castiguri*	158.869	278.124
Total	1.769.858	1.883.115

(*) În cursul anului 2021 Societatea a înregistrat venituri din subvenții pentru plata somajului tehnic în valoare de 180.077 RON.

(**) La data de 31 decembrie 2022, Societatea a realizat reevaluarea investițiilor imobiliare deținute la finele exercitiului financiar, rezultând o creștere a valorii nete de 170.996 lei, suma care a fost înregistrată în rezultatul exercitiului - vezi nota 15.

**NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE INDIVIDUALE
PENTRU EXERCIȚIUL FINANCIAR ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2022
(toate sumele sunt exprimate în "RON", dacă nu este specificat altfel)**

10. VENITURI FINANCIARE

	Exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2022	Exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2021
Venituri din dobânzi la depozitele bancare	316.730	128.719
Dividende din investiții de capitaluri proprii	46.745.700	-
Castiguri din diferente de curs valutar	274.153	-
Total	47.336.583	128.719

În data de 16.12.2022, societatea a primit dividende interimare în sumă 46,745,700 RON (9,500,000 EUR) în conformitate cu decizia AGA a RECYPLAT Ltd., ca urmare a investiției pe care societatea o are în aceasta. Suma de 1,500,000 EUR a fost încasată în luna decembrie 2022, iar restul de 8,000,000 EUR a fost încasat în Ianuarie 2023.

11. CHELTUIELI FINANCIARE

	Exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2022	Exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2021
Cheltuieli cu dobanzile bancare si de leasing	1.286.399	918.565
Castig / (Pierdere) din diferente de curs valutar	-	(654.633)
Comisioane bancare si costuri asimilate	287.651	196.692
Total costuri de finantare	1.574.050	1.769.890

12. CHELTUIELI CU DEPRECIEREA ACTIVELOR FINANCIARE

	Exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2022	Exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2021
Castiguri(pierderi) din deprecierea activelor financiare	-	(6.477.632)
Total	-	(6.477.632)

La 31.12.2021, in urma analizei investitiei in Living Jumbo Industry SA, a rezultatelor financiare inregistrate in ultimii ani, Societatea a considerat ca este necesar sa inregistreze un provizion de depreciere pentru costul investitiei in filiala sa (6.477.632 lei). In cazul in care rezultatele Living Jumbo Industry se vor imbuntati sau va prezenta o previziune a bugetului pe urmatorii 5 ani din care sa rezulte performante esimate pe o baza rezonabila, acest provision se va relua la venituri.

**NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE INDIVIDUALE
PENTRU EXERCIȚIUL FINANCIAR ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2022
(toate sumele sunt exprimate în "RON", dacă nu este specificat altfel)**
13. IMPOZIT PE PROFIT

	Exercițiul financiar incheiat la 31 decembrie 2022	Exercițiul financiar incheiat la 31 decembrie 2021
Cheltuieli cu impozitul pe profit		
Cheltuiala cu impozitul pe profit curent	870.654	712.964
Cheltuiala/(Venitul) cu impozitul pe profit amanat	41.417	176.123
	912.071	889.087

Rata de impozitare aplicata pentru reconcilierea de mai sus aferentă anilor 2022 și 2021 este de 16% si este datorată de toate persoanele juridice române.

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

	Exercițiul financiar incheiat la 31 decembrie 2022	Exercițiul financiar incheiat la 31 decembrie 2021
Reconcilierea cotei efective de impozit pe profit		
Rezultatul brut inaintea impozitarii	52,383,761	(558.371)
Cheltuiala cu impozitul pe profit calculata la 16%	8,381,402	-
Efectul veniturilor neimpozabile	(8,160,016)	(308.793)
Efectul cheltuielilor nedeductibile	330,354	772,670
Efectul cheltuielilor nedeductibile temporar / (impozit amanat)	41,417	176.123
Deduceri aferente profitului reinvestit	318,914	249.960
Total	912,071	889.960
Componentele datoriilor cu impozitul amânat		
	Exercițiul financiar incheiat la 31 decembrie 2022	Exercițiul financiar incheiat la 31 decembrie 2021
Creanțe comerciale si alte creanțe	(131.947)	(138.067)
Stocuri	(274.549)	(274.549)
Investitii imobiliare	872.342	837.046
Imobilizări corporale	7.314.812	7.588.144
Datorii cu impozitul pe profit amânat recunoscut	7.780.659	8.012.574
Din care impozit amanat aferent rezervelor din reevaluare aferente rezultatului global	7.958.758	8.232.090
	Exercițiul financiar incheiat la 31 decembrie 2022	Exercițiul financiar incheiat la 31 decembrie 2021
Sold initial la 1 ianuarie	8.012.574	7.857.468
Miscare generata de rezervele din reevaluare	(273.332)	(21.017)
Recunoscut in contul de profit si pierdere	41.417	176.123
Sold final la 31 decembrie	7.780.659	8.012.574

**NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE
PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2022
(toate sumele sunt exprimate în "RON", dacă nu este specificat altfel)**
14. IMOBILIZARI CORPORALE

	Terenuri	Clădiri	Utilaje și echipament	Instalații și obiecte de mobiliar	Imobilizări corporale in curs si avansuri	Total
	<i>lei</i>	<i>Lei</i>	<i>lei</i>	<i>lei</i>	<i>lei</i>	<i>lei</i>
COST						
Sold la 1 ianuarie 2022	44.725.838	20.892.549	120.314.075	760.217	2.017.738	188.710.417
Intrări, din care:	-	3.214.546	2.238.321	114.419	6.142.196	11.709.483
Transferuri	-	1.320.580	2.238.321	114.419	-	3.673.321
Creșteri din reevaluare	-	1.893.966	-	-	-	1.893.966
leșiri, din care:	(1.158.326)	(5.270.973)	(3.967.438)	(7.081)	(3.673.444)	(14.077.262)
Transferuri	-	-	-	-	(3.673.321)	(3.673.321)
Reduceri din reevaluare	(1.158.326)	(5.217.502)	-	-	-	(6.375.828)
Sold la 31 decembrie 2022	43.567.512	18.836.122	118.584.958	867.555	4.486.490	186.342.638
Sold la 1 ianuarie 2021	45.747.556	20.303.602	119.271.504	774.084	413.404	186.510.150
Intrări, din care:	232.013	931.219	1.451.373	86.295	5.983.128	8.684.028
Transferuri	232.013	931.219	1.451.373	86.295	-	2.700.899
Creșteri din reevaluare	-	-	-	-	-	-
leșiri, din care:	(1.253.732)	(342.271)	(408.802)	(100.161)	(4.378.798)	(6.483.761)
Transferuri	-	-	-	-	(2.700.899)	(2.700.899)
Sold la 31 decembrie 2021	44.725.838	20.892.549	120.314.075	760.217	2.017.738	188.710.417

**NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE
PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2022
(toate sumele sunt exprimate în "RON", dacă nu este specificat altfel)**
14. IMOBILIZARI CORPORALE (continuare)

	Terenuri	Clădiri	Utilaje și echipament	Instalații și obiecte de mobilier	Imobilizări corporale in curs si avansuri	Total
	<i>lei</i>	<i>lei</i>	<i>lei</i>	<i>lei</i>	<i>lei</i>	<i>lei</i>
AMORTIZARE CUMULATĂ						
Sold la 1 ianuarie 2022	-	2.603.514	79.089.008	450.021	-	82.142.543
Cheltuiala cu amortizarea	-	1.279.351	8.162.588	50.438	-	9.492.376
Reduceri din vânzare de active	-	-	(3.895.852)	(4.230)	-	(3.900.082)
Reduceri din reevaluare	-	(3.882.865)	-	-	-	(3.882.865)
Sold la 31 decembrie 2022	-	-	83.355.744	496.228	-	83.851.971
Sold la 1 ianuarie 2021	-	1.310.415	71.047.830	507.238	-	72.865.484
Cheltuiala cu amortizarea	-	1.354.627	8.447.836	42.943	-	9.845.406
Reduceri din vânzare de active	-	(61.528)	(406.658)	(100.161)	-	(568.347)
Reduceri din reevaluare	-	-	-	-	-	-
Sold la 31 decembrie 2021	-	2.603.514	79.089.008	450.021	-	82.142.542
VALOAREA NETA CONTABILĂ						
La 31 decembrie 2022	43.567.512	18.836.122	35.229.215	371.327	4.486.490	102.490.667
La 31 decembrie 2021	44.725.838	18.289.035	41.225.067	310.197	2.017.738	106.567.874

**NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE
PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2022
(toate sumele sunt exprimate în "RON", dacă nu este specificat altfel)**

14. IMOBILIZARI CORPORALE (continuare)

Intrarile de mijloace fixe in anul 2022 in valoare de 3.673.321 lei au avut ca principala destinatie utilaje si instalatii de lucru pentru activitatea de productie.

La 31 decembrie 2022 Societatea a reevaluat activele imobilizate din categoria terenurilor si cladirilor utilizand serviciile unui evaluator independent, rezultand o crestere a valorii nete de 176.315 lei, suma care a fost inregistrata in rezultatul exercitiului.

Imobilizări corporale gajate și restricționate

Imobilizari corporale cu o valoare contabila neta la 31.12.2022 de 68.314.018 lei (31.12.2021 : 80.298.674 lei) constituite garanție pentru credite si linii de credit contractate de la urmatoarele banci: UniCredit Bank SA si EXIMBANK SA.

In anul 2015 s-au achizitionat echipamente de productie in valoare totala de 29.988.347 lei cu finantare nerambursabila in cadrul Programului Operațional Sectorial "Creșterea Competitivității Economice" (POS CCE) 2007-2013 - co-finantat din Fondul European de Dezvoltare Regionala, Axa Prioritară 1, proiect denumit generic - „Dezvoltarea. ROMCARBON S.A. prin achizitia de noi echipamente”.

Valoarea neta contabila a echipamentelor achizitionate prin acest proiect este de 14.004.560 lei la 31 decembrie 2022, respectiv 16.670.477 lei la 31 decembrie 2021.

In anul 2022 s-a achizitionat si pus in functiune un sistem de monitorizare a consumurilor de energie pe platforma industrială a Romcarbon. Proiectul cu titlul „Implementarea unui sistem inteligent de monitorizare a consumurilor energetice in cadrul SC Romcarbon SA”, SMIS 148419 s-a finantat 100% din fonduri nerambursabile in cadrul POIM 6.2 – Reducerea consumului de energie la nivelul consumatorilor industriali .

Obiectivul general al proiectului este implementarea unui sistem de monitorizare a consumurilor de energie la nivelul platformei industrial din Buzau a consumatorului industrial Romcarbon SA, pentru identificarea si implementarea de masuri de eficienta energetica in vederea inregistrarii de economii in consumul de energie si evitarea emisiilor de gaze cu efect de sera la nivelul societatii.

Valoarea neta contabila a echipamentelor achizitionate prin acest proiect este de 892.979 lei la 31 decembrie 2022.

15. INVESTITII IMOBILIARE

	<u>31 decembrie 2022</u>	<u>31 decembrie 2021</u>
Sold la 1 ianuarie	10.894.586	11.885.346
Total intrări, din care:	707.837	1.471.880
Cresteri din reevaluare	702.518	1.389.174
Total iesiri, din care:	(1.718.685)	(2.462.640)
Reduceri din reevaluare	(531.522)	(11.256)
Sold la 31 decembrie	9.883.738	10.894.586

Societatea detine la 31 decembrie 2022 in locatiile 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" Societatea a decis clasificarea acestor imobilizari in investitii imobiliare.

In luna Iulie 2022 a avut loc vanzarea unui teren liber in suprafata de 504 mp, situat in Iasi, Calea Chisinaului nr. 29, pentru care s-a incasat pretul de 249.299 lei (echivalent a 50.400 euro).

In luna Noiembrie 2022 a avut loc vanzarea unui teren in suprafata de 2.732 mp, situat in Iasi, Calea Chisinaului nr. 29, pentru care s-a incasat pretul de 2.123.852 lei (echivalent a 432.257 euro).

**NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE
PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2022
(toate sumele sunt exprimate în "RON", dacă nu este specificat altfel)**
15. INVESTITII IMOBILIARE (continuare)

La data de 31 decembrie 2022, Societatea a realizat reevaluarea investițiilor imobiliare deținute la finele exercitiului financiar, rezultând o creștere a valorii nete de 170.996 lei, suma care a fost înregistrată în rezultatul exercitiului.

Dacă Societatea ar fi evaluat investițiile împreună cu activele deținute în vederea vânzării la cost, valoarea acestora la data de 31 decembrie 2022 ar fi 9.930.142 lei.

16. ALTE IMOBILIZARI NECORPORALE (altele decât fondul comercial)

	<u>Licențe</u>	<u>Alte imobilizări necorporale</u>	<u>Imobilizari necorporale in curs</u>	<u>Total</u>
	<i>lei</i>	<i>lei</i>	<i>lei</i>	<i>lei</i>
COST				
Sold la 1 ianuarie 2022	1.309.929	713.307	-	2.023.236
Intrări	12.575	-	140.646	153.220
Transferuri	-	-	-	-
leșiri	(269.817)	-	-	(269.817)
Sold la 31 decembrie 2022	1.052.687	713.307	140.646	1.906.640
Sold la 1 ianuarie 2021	1.237.971	661.342	-	1.899.313
Intrări	71.958	51.965	-	123.923
Transferuri	-	-	-	-
leșiri	-	-	-	-
Sold la 31 decembrie 2021	1.309.929	713.307	-	2.023.236
AMORTIZAREA CUMULATĂ				
Sold la 1 ianuarie 2022	1.115.624	613.129	-	1.728.754
Cheltuiala cu amortizarea	85.687	31.095	-	116.782
Eliminări din vânzare de active	(269.816)	-	-	(269.816)
Sold la 31 decembrie 2022	931.496	644.224	-	1.575.720
Sold la 1 ianuarie 2021	997.222	599.354	-	1.596.576
Cheltuiala cu amortizarea	118.402	13.775	-	132.178
Eliminări din vânzare de active	-	-	-	-
Sold la 31 decembrie 2021	1.115.624	613.129	-	1.728.754
VALOAREA NETĂ CONTABILĂ				
La 31 decembrie 2022	121.192	69.083	140.646	330.920
La 31 decembrie 2021	194.305	100.178	-	294.483

**NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE
PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2022
(toate sumele sunt exprimate în "RON", dacă nu este specificat altfel)**
17. INVESTIȚII ÎN SUBSIDIARE, JOINT VENTURES ȘI ASOCIAȚI

Detaliile privind investițiile în filiale și asociați ai Societății sunt după cum urmează:

Denumire	Activitatea de bază	Locul înființării și al operațiunilor	%	31 decembrie 2022 RON	31 decembrie 2021 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	1.990
LIVING JUMBO 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
ECO PACK MANAGEMENT SA	Alte activitati de servicii suport pentru intreprinderi nca (cod CAEN 8299)	Bucuresti	25.36%	586.625	586.625
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
VIITORUL INCEPE AZI (VIA)	ONG	Buzau	14.29%	1.000	-
		TOTAL		30.340.197	30.339.197
Ajustari privind deprecierea activelor financiare					
GRINFILD LTD				(2.687.755)	(2.687.755)
LIVING JUMBO INDUSTRY SA				(6.477.632)	(6.477.632)
ECO PACK MANAGEMENT SA				(554.263)	(554.263)
YENKI SRL				(11.988)	(11.988)
		TOTAL		(9.731.638)	(9.731.638)
Valoarea contabila neta				20.608.559	20.607.559

**NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE
PENTRU EXERCICIUL FINANCIAR ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2022
(toate sumele sunt exprimate în "RON", dacă nu este specificat altfel)**

17. INVESTIȚII ÎN SUBSIDIARE, JOINT VENTURES ȘI ASOCIAȚI (continuare)

La 31.12.2021, în urma analizei investiției în Living Jumbo Industry SA, a rezultatelor financiare înregistrate în ultimii ani, Societatea a considerat că este necesar să înregistreze un provizion de depreciere pentru costul investiției în filiala sa (6.477.632 lei). În cazul în care rezultatele Living Jumbo Industry se vor îmbunătăți sau va prezenta o previziune a bugetului pe următorii 5 ani din care să rezulte performanțe esimate pe o bază rezonabilă, acest provizion se va relua la venituri.

Asociația "VIITORUL INCEPE AZI (VIA)", constituită în anul 2022 în temeiul OG nr.26/2000, asociație cu caracter neguvernamental, nonprofit și apolitic, are misiunea de a îmbunătăți calitatea formării și perfecționării profesionale tehnice în zona Buzăului (România), de a sprijini și promova interesele și nevoile membrilor săi în fața autorităților și/ sau diverselor organisme, terților.

18. STOCURI

	31 decembrie 2022	31 decembrie 2021
Materii prime	12.085.436	16.589.873
Consumabile	4.136.062	3.336.223
Obiecte de inventar	91.163	127.527
Ambalaje	338.888	281.504
Produse finite	10.659.376	5.162.842
Productie neterminata	2.545.108	1.953.919
Semifabricate	1.154.260	881.607
Produse reziduale	6.738	33.564
Marfuri	634.233	594.784
Avansuri pentru cumparari de stocuri	28.374	401.601
Provizioane pentru stocuri depreciate	(1.715.929)	(1.715.929)
Total	29.963.708	27.647.515

Cresterea stocurilor la 31.12.2022 se datoreaza stocului de produse finite care s-a dublat fata de anul trecut, urmare a creșterii atât cantitative dar și valorice, influența cea mai mare fiind data de prețurile de achiziție al materiilor prime din anul 2022.

Societatea a realizat analiza de depreciere pentru stocurile existente și nu au fost constatate indicii de depreciere, valoarea stocului fiind recuperabilă.

**NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE
PENTRU EXERCIȚIUL FINANCIAR ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2022
(toate sumele sunt exprimate în "RON", dacă nu este specificat altfel)**

19. CREANȚE COMERCIALE ȘI ALTE CREANȚE

	31 decembrie 2022	31 decembrie 2021
Creante comerciale	64.392.234	58.097.359
Provizioane clienti incerti	(1.178.100)	(1.232.740)
Taxe de recuperat/ (platit)	425.361	1.040.217
Alte creante	9.518	94.411
Subventii de primit	4.750	479
Total	63.653.763	57.999.726

Cresterea creantelor comerciale se datoreaza cresterii vanzarilor cu plata la termen in sectorul Polimeri reciclati si Compounduri, dar si datorita cresterii preturilor prelucratelor din mase plastice ca urmare a cresterii costurilor materiilor prime.

Societatea a realizat analiza de depreciere pentru creante si nu au fost constatate indicii de depreciere in afara celor mentionate mai jos.

În determinarea recuperabilității unei creanțe, Societatea 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.

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

La sfarsitul anului 2021 a fost recunoscut un provizion pentru pierderi din creante preconizate in suma de 63.405 lei.

Din totalul creantelor mai vechi de 60 zile (in functie de scadenta) la 31 Decembrie 2022, un procent de 94% este detinut de firmele din Grupul Romcarbon, toate tranzactiile cu partile afiliate fiind detaliate in Nota 31.

**NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE
PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2022
(toate sumele sunt exprimate în "RON", dacă nu este specificat altfel)**
19. CREAȚE COMERCIALE ȘI ALTE CREAȚE (continuare)

		Trade receivables – days past due					
31/12/2022	Not past due	<30	31-60	61-90	91-120	>120	Total
Rata de pierdere preconizată	0,00%	0,00%	0,01%	0,01%	0,02%	0,02%	
Valoarea contabilă brută totală a creanțelor neprovizionate specific	29.468.660	10.073.009	6.185.788	5.197.341	4.770.617	3.844.831	59.540.245
		Trade receivables – days past due					
31/12/2021	Not past due	<30	31-60	61-90	91-120	>120	Total
Rata de pierdere preconizată	0.00%	0.01%	0.02%	0.02%	0.03%	0.06%	
Valoarea contabilă brută totală a creanțelor neprovizionate specific	25.434.644	5.738.067	9.286.974	5.294.156	4.722.269	3.757.563	54.233.673

**NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE
PENTRU EXERCIȚIUL FINANCIAR ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2022
(toate sumele sunt exprimate în "RON", dacă nu este specificat altfel)**
20. ALTE ACTIVE FINANCIARE CURENTE

	31 decembrie 2022	31 decembrie 2021
Împrumuturi acordate părților afiliate	3.000.000	1.231.700
Dobânzi aferente împrumuturilor acordate părților afiliate	159.651	33.617
Dividende de încasat de la partile afiliate	39.579.200	-
Total	42.738.851	1.265.317

În luna Iunie 2022, împrumutul acordat în anul 2019 subsidiarei RC Energo Install SRL având un plafon maxim de 1.231.700 lei a fost prelungit cu 12 luni.

În luna Iulie 2022 a fost semnat un act adițional prin care limita plafonului s-a majorat la 3.000.000 lei. Tranzacțiile cu părțile afiliate sunt prezentate în Nota 31.

În data de 16.12.2022, societatea a primit dividende interimare în sumă 46,745,700 RON (9,500,000 EUR) în conformitate cu decizia AGA a RECYPLAT Ltd. , ca urmare a investiției pe care societatea o are în aceasta. Suma de 1,500,000 EUR a fost încasată în luna decembrie, iar restul de 8,000,000 EUR a fost încasat în Ianuarie 2023.

21. ALTE ACTIVE CURENTE NON-FINANCIARE

	31 decembrie 2022	31 decembrie 2021
Cheltuieli în avans	3.443.102	1.755.931
Avansuri acordate furnizorilor de servicii	421.245	431.347
Total	3.864.347	2.187.278

22. NUMERAR ȘI ECHIVALENTE DE NUMERAR

În sensul situației fluxurilor de numerar, numerarul și echivalentul de numerar includ numerar mic și conturi bancare.

Numerarul și echivalentele de numerar la sfârșitul exercițiului financiar, prezentate în situația fluxurilor de numerar, pot fi reconciliate cu elementele corespunzătoare ale bilanțului, după cum urmează:

	31 decembrie 2022	31 decembrie 2021
Numerar la bănci	2.288.028	12.489.119
Casa	22.152	25.117
Echivalente de numerar	462.530	284.142
Total	2.772.709	12.798.377

**NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE
PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2022
(toate sumele sunt exprimate în "RON", dacă nu este specificat altfel)**
23. ACTIVE IMOBILIZATE SAU GRUPURI DE CEDARE CLASIFICATE CA FIIND DEȚINUTE PENTRU VÂNZARE SAU DEȚINUTE PENTRU DISTRIBUIRE CĂTRE PROPRIETARI

	31 decembrie 2022	31 decembrie 2021
Sold la 1 ianuarie	3.760.155	70.845
Adaosuri totale, dintre care:	-	3.689.310
Transferuri din investiții imobiliare și imobilizări corporale	-	757.273
Reevaluare	-	-
Total cedări, dintre care:	-	-
Reevaluare	-	-
Sold la 31 decembrie	3.760.155	3.760.155

In luna Decembrie 2021 a fost achiziționat imobilul situat în vecinătatea Romcarbon SA în suprafața totală de 3.723 m.p., teren împreună cu cele trei construcții amplasate pe imobil pentru un preț total de 3.164.050 lei, echivalent a 639.370 eur. Din imobilul achiziționat, suprafața de 3.450 mp (valoare achiziție 2.932.037 lei) împreună cu un teren în suprafața de 3.957 mp din patrimoniul firmei va face obiectul tranzacției de vânzare cumpărare cu LIDL România, ce se va concretiza în anul 2023, acest imobil fiind clasificat ca Active imobilizante deținute în vederea vânzării.

24. CAPITALUL SOCIAL

	Capital social	
	31 decembrie 2022	31 decembrie 2021
264.122.096 acțiuni ordinare achitate integral (2013: 264.122.096). Valoarea unei acțiuni este 0,1 lei	26.412.210	26.412.210
Total	26.412.210	26.412.210

	31/12/22		31/12/2021	
	Număr de acțiuni	% proprietate	Număr de acțiuni	% proprietate
Living Plastic Industry SRL	86.774.508	32,85%	86.774.508	32,85%
Joyful River Limited Loc. Nicosia CYP	54.195.089	20,52%	54.195.089	20,52%
Toderita Stefan Alexandru	32.700.000	12,38%	30.600.000	11,59%
Alte persoane juridice	9.815.721	3,72%	11.613.182	4,40%
Alte persoane fizice	80.636.778	30,53%	80.939.317	30,64%
Total	264.122.096	100%	264.122.096	100%

Principalele caracteristici ale valorilor mobiliare emise de societatea comercială: 264,122,096 acțiuni nominative, dematerializate, cu valoare nominală de 0.1 lei.

**NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE
PENTRU EXERCICIUL FINANCIAR ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2022
(toate sumele sunt exprimate în "RON", dacă nu este specificat altfel)**
25. REZULTAT REPORTAT

	31 decembrie 2022	31 decembrie 2021
Sold la începutul anului	47.008.179	50.151.453
Profit net/(Pierdere netă)	51.471.690	(1.447.458)
Transferuri la rezerve legale	(1.105.471)	-
Transfer la alte rezerve*	(862.410)	-
Transferuri din rezerve din reevaluare	633.211	945.404
Distribuire de dividende	(26.412.210)	(2.641.221)
Sold la sfârșitul anului	70.732.989	47.008.179

* Transferul profitului reinvestit la Alte rezerve in conformitate cu Codul Fiscal.

26. REZERVE

	31 decembrie 2022	31 decembrie 2021
Rezerve legale	5.282.442	4.176.971
Alte rezerve	16.519.108	15.656.698
Rezerve din reevaluare	39.093.925	38.708.540
Total	60.895.475	58.542.209

In „Alte rezerve” sunt cuprinse repartizarile din profitul brut reinvestit scutit de impozit profit in conformitate cu Codul Fiscal, precum si transferuri din profit brut aferente altor facilitati fiscale in conformitate cu legislatia fiscala aplicabila.

REZERVE DIN REEVALUARE

	31 decembrie 2022	31 decembrie 2021
Sold la începutul anului	38.708.541	39.632.928
Transfer rezerve la rezultat reportat	(633.211)	(945.404)
Constituire rezerve din reevaluare mijloace fixe	745.263	-
Ajustare impozit amanat aferent rezervelor din reevaluare nedeductibile fiscal	273.332	21.017
Sold la sfârșitul anului	39.093.925	38.708.541

Rezerva legală este utilizată pentru a transfera profiturile de la rezultatul reportat. Conform legislației românești, este necesar un transfer din profitul net al Societății. Transferul poate fi de până la 5% din profitul înainte de impozitare, până când rezerva atinge 20% din capitalul social. Valoarea IFRS a rezervelor cuprinde rezerve legale statutare de 5.282.442 lei.

Rezerva nu poate fi distribuită acționarilor, dar poate fi utilizată pentru a absorbi pierderi operaționale.

**NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE
PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2022
(toate sumele sunt exprimate în "RON", dacă nu este specificat altfel)**

27. ALTE DATORII FINANCIARE CURENTE

	31 decembrie 2022	31 decembrie 2021
Imprumuturi - componenta pe termen scurt		
Linie credit Euro - Eximbank SA	12.333.191	12.290.542
Credit investitii Euro II - BRD	-	515.237
Credit investitii Euro III - BRD	-	65.055
Linie de credit Euro-UniCredit Bank SA	25.973.635	23.347.205
UniCredit Bank SA – Credit investitii- CCE 2015	2.757.779	2.152.424
Credit Investitii I S1-Eximbank SA	-	208.966
Credit Investitii I S2-Eximbank SA	-	211.120
Credit investitii II Eximbank SA	-	596.833
Credit investitii VI - UniCredit Bank	686.604	341.069
Credit investitii VII - UniCredit Bank	308.881	-
Credit achizitie stocuri - UniCredit Bank	3.799.602	7.131.743
Total	45.859.692	46.860.194
	31 decembrie 2022	31 decembrie 2021
Imprumuturi - componenta pe termen lung		
UniCredit Bank SA-Credit investitii-CCE 2015	-	2.758.169
Credit Investitii VI - UniCredit Bank	1.882.603	-
Credit Investitii VII - UniCredit Bank	2.162.161	-
Credit achizitie stocuri - UniCredit Bank	-	1.259.421
Total	4.044.764	4.017.590

Conform contractelor de imprumut existente, Societatea este supusa anumitor conditii restrictive. Aceste conditii solicita Societatea, 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 are obligatia sa indeplineasca un anume nivel al indicatorilor financiari, separat sau/si impreuna cu LivingJumbo Industry SA.

La 31 decembrie 2022, Societatea indeplinea conform estimarilor proprii nivelul indicatorilor „total datorii financiare nete /capitaluri proprii”, „Total datorii financiare nete/EBITDA”, cat si „Lichiditate curenta”, atat separat cat si impreuna cu LivingJumbo Industry SA.

Intrucat analiza indicatorilor este efectuata pe baza situatiilor financiare depuse, Societatea comunicand cu banca pana la sfarsitul exercitiului financiar si instiind situatia estimata, aceasta confirmand analiza pe baza situatiilor depuse.

**NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE
PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2022
(toate sumele sunt exprimate în "RON", dacă nu este specificat altfel)**
27. ALTE DATORII FINANCIARE CURENTE (continuare)

Romcarbon S.A. are contractate la 31 decembrie 2022 urmatoarele credite angajate:

Aceste credite sunt purtatoare de dobanzi ale caror rate sunt formate din cotelile Euribor1M, Euribor3M si Robor3M la care se adauga marjele bancilor cuprinse intre 1,50% si 3,50%.

Banca	Tipul facilitatii	Suma initiala	Sold la 31.12.2021		Sold la 31.12.2022		Scadenta	< 1 an	>1 an
			in euro	in lei	in euro	in lei			
UniCredit Bank	Linie de credit ¹	8.000.000 €	4.718.418 €	23.347.205 lei	5.249.957 €	25.973.635 lei	19/12/2023	25.973.635 lei	- lei
Eximbank SA	Linie de credit	2.550.000 €	2.483.891 €	12.290.542 lei	2.492.863 €	12.333.191 lei	26/05/2023	12.333.191 lei	- lei
UniCredit Bank	Credit Investitii VI	1.000.000 €	37.530 €	185.702 lei	290.500 €	1.437.221 lei	08/06/2026	363.180 lei	1.074.041 lei
UniCredit Bank	Credit Investitii VII	2.950.000 €	- €	- lei	499.463 €	2.471.042 lei	08/06/2027	308.880 lei	2.162.161 lei
BRD GSG	Credit investitii II	1.000.000 €	104.128 €	515.237 lei	- €	- lei	03/09/2022	- lei	- lei
BRD GSG	Credit investitii III	3.153.160 €	13.148 €	65.055 lei	- €	- lei	03/02/2022	- lei	- lei
UniCredit Bank	Credit investitii - CCE 2015	3.042.240 €	992.420 €	4.910.592 lei	557.420 €	2.757.779 lei	04/12/2023	2.757.779 lei	- lei
UniCredit Bank	Credit achizitie stocuri	2.000.000 €	1.058.395 €	5.237.047 lei	- €	- lei	18/11/2022	- lei	- lei
UniCredit Bank	Credit achizitie stocuri ²	3.000.000 €	- €	- lei	768.000 €	3.799.602 lei	07/06/2023	3.799.602 lei	- lei
TOTAL Credite in euro			9.407.930 €	46.551.380 lei	9.858.202 €	48.772.470 lei		45.536.268 lei	3.236.202 lei
Eximbank SA	Credit investitii I	6.142.500,00		420.086 lei		- lei	20/06/2022		
Eximbank SA	Credit investitii II	2.432.500,00		596.833 lei		- lei	16/12/2022		
UniCredit Bank	Credit Investitii VI			1.414.789 lei		1.131.986 lei	08/06/2026	323.424 lei	808.562 lei
UniCredit Bank	Credit Investitii VII			- lei		- lei	08/06/2027	- lei	- lei
UniCredit Bank	Credit achizitie stocuri			1.894.696 lei		- lei	08/12/2022		
Total credite in lei				4.326.404 lei		1.131.986 lei		323.424 lei	808.562 lei
Total expunere				50.877.784 lei		49.904.456 lei		45.859.692 lei	4.044.764 lei

Nota:

¹ Linia de credit contractata cu UniCredit Bank SA avand un plafon de 8.000.000 Euro are ca imprumutati Romcarbon SA si Livingjumbo Industry SA. Din aceasta linie suma de 2.550.000 Euro va fi folosita de Livingjumbo Industry SA.

² Creditul pentru achizitia de stocuri avand un plafon de 3.000.000 Euro are ca imprumutati Romcarbon SA si Livingjumbo Industry SA. Tragerile din credit au fost efectuate astfel : Romcarbon SA : 768.000 Euro si Livingjumbo Industry SA : 2.232.000 Euro

**NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE
 PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2022
 (toate sumele sunt exprimate în "RON", dacă nu este specificat altfel)**
28. ALTE DATORII NEFINANCIARE CURENTE

Subvenții	31 decembrie 2022	31 decembrie 2021
Granturi - proiect cofinanțat din fonduri europene pentru 2011	2.392.946	3.375.688
Granturi - proiect cofinanțat din fonduri europene pentru 2015	6.305.217	7.503.691
Granturi - proiect cofinanțat din fonduri europene pentru 2022	891.003	-
Subtotal Subvenții	9.589.166	10.879.379

La 31 decembrie 2022, Societatea a înregistrat subvenții pentru investiții și alte sume sub formă de subvenții pentru investiții, netransferate la venituri, în valoare totală de 9.589.166 lei. Acestea sunt recunoscute ca venituri lunar, în conformitate cu amortizarea imobilizărilor corporale achiziționate de-a lungul vieții utile.

Alte datorii	31 decembrie 2022	31 decembrie 2021
Datorii către angajați	1.206.400	1.096.338
Datorii referitoare la contribuțiile sociale	1.222.304	1.120.328
Alte datorii fiscale	1.080.576	329.676
Venituri în avans	-	-
Subtotal alte datorii	3.509.280	2.546.342
Total Alte datorii nefinanciare curente	13.098.446	13.425.721

29. DATORII COMERCIALE

Datorii comerciale	31 decembrie 2022	31 decembrie 2021
Datorii comerciale	28.599.321	33.458.585
Alte datorii	15.855.291	109.519
Estimari privind facturile de primit	688.421	556.958
Avansuri primite	2.917.867	3.036.848
Total	48.060.899	37.161.910

Cresterea datoriilor comerciale la 31.12.2022 se datoreaza in principal cresterii preturilor de achizitie al materiilor prime. Societatea a realizat analiza datoriilor comerciale, acestea sunt curente si reprezinta in cea mai mare parte datorii catre furnizorii de materii prime. Datoriile catre partilite afiliate sunt prezentate detaliat in Nota 31.

**NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE
PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2022
(toate sumele sunt exprimate în "RON", dacă nu este specificat altfel)****30. INSTRUMENTE FINANCIARE****(a) Gestionarea riscurilor privind capitalul**

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

Structura finantării Societății constă în datorii, care includ împrumuturile prezentate în nota 26, numerarul și echivalentele de numerar și capitalul propriu al societății. Capitalul propriu cuprinde capitalul social, rezervele și rezultatul reportat, așa cum sunt prezentate în notele 24, 25 și, respectiv, 26.

Gestionarea riscurilor Societății cuprinde și o revizuire regulată a structurii de capital. Ca parte a acestei revizui, conducerea ia în considerare costul capitalului și riscurile asociate cu fiecare clasă de capital. Pe baza recomandărilor conducerii, Societatea 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 Societății furnizează servicii necesare activității, coordonează accesul la piața financiară națională și internațională, monitorizează și gestionează riscurile financiare legate de operațiunile Societății 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 Societății 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 Societății la riscurile de piață sau în modul în care Societatea își gestionează și își măsoară riscurile.

(e) Gestionarea riscurilor valutare

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

(f) Gestionarea riscurilor ratei dobânzii

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

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

(g) Alte riscuri privind prețurile

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

**NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE
PENTRU EXERCIȚIUL FINANCIAR ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2022
(toate sumele sunt exprimate în "RON", dacă nu este specificat altfel)****30. INSTRUMENTE FINANCIARE (continuare)****(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 Societății. Societatea 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 Societății și ratingurile de credit ale terțelor părți contractuale sunt monitorizate de către conducere.

Creațiile 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.

Societatea nu are nici o expunere semnificativă la riscul de credit față de nici o contraparte sau grup de contrapărți având caracteristici similare. Societatea 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 Societății pe termen scurt, mediu și lung și la cerințele privind gestionarea lichidităților. Societatea 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 26 include o listă de facilități suplimentare netrase pe care Societatea le are la dispoziție pentru a reduce și mai mult riscul privind lichiditățile.

Operațiunea militară în curs din Ucraina și sancțiunile aferente vizate împotriva Federației Ruse pot avea impact asupra economiilor europene și la nivel global. Entitatea nu are nicio expunere directă semnificativă în Ucraina, Rusia sau Belarus. Totuși, impactul asupra situației economice generale poate necesita revizuirea anumitor ipoteze și estimări. Acest lucru poate duce la ajustări ale valorii contabile a anumitor active și datorii în următorul exercițiu financiar, fara inasa a identifica elemente concrete la data întocmirii prezentelor situații financiare. În această etapă, managementul nu este capabil să estimeze în mod fiabil impactul, deoarece evenimentele se desfășoară zi de zi.

Impactul pe termen lung poate afecta, de asemenea, volumele de tranzacționare, fluxurile de numerar și profitabilitatea societății. Cu toate acestea, la data acestor situații financiare, Societatea continuă să își îndeplinească obligațiile pe măsură ce acestea ajung la scadență și, prin urmare, continuă să aplice baza de pregătire a continuității activității.

(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 bună estimare pentru valoarea justă este determinată folosind costul istoric al acțiunilor.

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

**NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE
PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2022
(toate sumele sunt exprimate în "RON", dacă nu este specificat altfel)**
30. INSTRUMENTE FINANCIARE (continuare)

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

	EUR 1 EUR = lei 4.9474	USD 1 USD = lei 4.6346	Lei 1 lei	31 decembrie 2022 TOTAL
	<i>lei</i>	<i>lei</i>	<i>lei</i>	<i>lei</i>
2022				
Active				
Numerar și echivalente de numerar	76.844	240.728	2.455.138	2.772.710
Creanțe și alte active curente	4.626.449	-	59.027.314	63.653.763
Alte active financiare curente	39.579.200	-	3.159.651	42.738.851
Alte active	-	-	3.864.347	3.864.347
Datorii				
Datorii comerciale și alte datorii	9.813.918	2.056	38.244.926	48.060.900
Imprumuturi pe termen scurt și lung	48.772.470	-	1.131.986	49.904.456
Datorii cu leasingul financiar, termen scurt și lung	-	-	5.623.258	5.623.258
Alte datorii	-	-	-	-
2021				
	EUR 1 EUR = lei 4.9481	USD 1 USD = lei 4.3707	Lei 1 lei	31 decembrie 2021 TOTAL
	<i>lei</i>	<i>lei</i>	<i>lei</i>	<i>lei</i>
Active				
Numerar și echivalente de numerar	143.001	1.413.972	11.241.404	12.798.376
Creanțe și alte active curente	3.981.878	-	53.481.275	57.463.153
Alte active financiare curente	-	-	1.265.317	1.265.317
Alte active	-	-	2.187.278	2.187.278
Datorii				
Datorii comerciale și alte datorii	9.417.085	15.882	27.728.944	37.161.911
Imprumuturi pe termen scurt și lung	46.551.381	-	4.326.404	50.877.784
Datorii cu leasingul financiar, termen scurt și lung	-	-	-	-
Alte datorii	-	-	4.269.220	4.269.220

**NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE
PENTRU EXERCIȚIUL FINANCIAR ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2022
(toate sumele sunt exprimate în "RON", dacă nu este specificat altfel)**
30. INSTRUMENTE FINANCIARE (continuare)

Societatea este expusă, în principal cu privire la cursul de schimb al EUR și USD față de lei. Tabelul următor detaliază sensibilitatea societății la o creștere și descreștere de 10% a EUR/USD față de lei.

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

	<u>31 decembrie 2022</u>	<u>31 decembrie 2021</u>
Pierdere	(1.406.522)	(5.044.550)

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.

2022	<u>Mai puțin de 1 an</u>	<u>1-2 ani</u>	<u>2-5 ani</u>	<u>Total</u>
Nepurtătoare de dobândă				
Datorii comerciale	48.060.900	-	-	48.060.900
Alte datorii curente	5.623.258	-	-	5.623.258
Instrumente purtătoare de dobândă				
Leasinguri pe termen scurt și lung	-	-	-	-
Împrumuturi primite de la instituții financiare	45.859.692	2.741.605	1.303.158	49.904.456
Nepurtătoare de dobândă				
Numerar și echivalente de numerar	2.772.710	-	-	2.772.710
Creanțe și alte active curente	63.653.763	-	-	63.653.763
Purtătoare de dobândă				
Împrumuturi acordate firmelor din Grup	42.738.851	-	-	42.738.851

**NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE
PENTRU EXERCIȚIUL FINANCIAR ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2022
(toate sumele sunt exprimate în "RON", dacă nu este specificat altfel)**
30. INSTRUMENTE FINANCIARE (continuare)
Tabele privind riscurile de lichiditate și de rată a dobânzii (continuare)

2021	<u>Mai puțin de 1 an</u>	<u>1-2 ani</u>	<u>2-5 ani</u>	<u>Total</u>
Nepurtătoare de dobândă				
Datorii comerciale	37.161.911	-	-	37.161.911
Alte datorii curente	4.269.220	-	-	4.269.220
Instrumente purtătoare de dobândă				
Leasinguri pe termen scurt si lung	-	-	-	-
Împrumuturi primite de la institutii financiare	46.860.194	3.477.838	539.753	50.877.784
Nepurtătoare de dobândă				
Numerar și echivalente de numerar	12.798.376	-	-	12.798.376
Creațe si alte active curente	57.463.153	-	-	57.463.153
Purtătoare de dobândă				
Împrumuturi acordate firmelor din Grup	1.265.317	-	-	1.265.317

**NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE
PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2022
(toate sumele sunt exprimate în "RON", dacă nu este specificat altfel)**

31. TRANZACȚII CU ENTITĂȚI AFILIATE

Tranzacțiile dintre Societate și filialele acesteia, entități afiliate Societății sunt prezentate în această notă. Companiile și persoanele pot fi considerate entități afiliate dacă o parte deține controlul sau exercită o influență semnificativă asupra celeilalte părți. În anul 2021 și în 2020, Societatea nu a încasat dividende de la afiliați.

	Vanzari de bunuri si servicii		Achizitii de bunuri si servicii	
	Perioada încheiata la 31 decembrie	Perioada încheiata la 31 decembrie	Perioada încheiata la 31 decembrie	Perioada încheiata la 31 decembrie
	2022	2021	2022	2021
Eco Pack Management SA	-	5.094	-	24.742
Info Tech Solution SRL	28.582	24.886	669.093	664.947
LivingJumbo Industry SA	58.149.628	65.925.395	1.572.332	1.553.380
RC Energo Install SRL	112.854	92.494	3.055.612	4.255.337
Yenki SRL Buzau	-	2.309	-	-
Total	58.291.064	66.050.178	5.297.037	6.498.406
	Sume de incasat de la parti afiliate		Sume de plata catre partile afiliate	
	Perioada încheiata la 31 decembrie	Perioada încheiata la 31 decembrie	Perioada încheiata la 31 decembrie	Perioada încheiata la 31 decembrie
	2022	2021	2022	2021
Eco Pack Management SA	-	-	29.442	29.442
Info Tech Solution SRL	-	-	138.276	97.566
LivingJumbo Industry SA	35.300.097	34.158.900	247.770	618.119
RC Energo Install SRL	-	-	41.163	296.645
Yenki SRL Buzau	-	-	-	-
Total	35.300.097	34.158.900	456.651	1.042.772

La 31 decembrie 2022 Societatea are de încasat de la RC Energo Install SRL suma de 3.159.651 RON reprezentând împrumut acordat și dobândă cu scadență în iunie 2023.

**NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE
PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2022
(toate sumele sunt exprimate în "RON", dacă nu este specificat altfel)**

31. TRANZACȚII CU ENTITĂȚI AFILIAATE (continuare)

Tranzacții cu societățile în care Romcarbon SA detine indirect interese mai mici de 25%:

	Vanzari de bunuri si servicii		Achizitii de bunuri si servicii	
	2022	2021	2022	2021
Greenfiber International SA	-	3.437.250	-	33.207
Greentech SA	2.402.274	81.832	71.842	117.257
Greenweee International SA	31.045	41.703	1,530.631	1.270.053
Green Resources Management SA	-	5.713	16.290	452.327
Total	2.433.319	3.566.498	1.618.763	1.872.844
	Sume de incasat de la parti afiliate		Sume de plata catre partile afiliate	
	2022	2021	2022	2021
Greenfiber International SA	-	-	-	2.381
Greentech SA	168.621	19.676	8.444	875
Greenweee International SA	1.373	6.614	259.813	215.704
Green Resources Management SA	-	-	-	22.540
Total	169.994	26.290	268.257	241.500

În data de 01.12.2022 s-a finalizat procesul de fuziune dintre GREENFIBER INTERNATIONAL SA, societate absorbantă, și GREENTECH SA, societate absorbită, noua entitate având denumirea de GREENTECH SA.

În tabel sunt prezentate tranzacțiile din 2022 cu GREENFIBER INTERNATIONAL SA și GREENTECH SA cumulat pe GREENTECH SA

**NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE
PENTRU EXERCIȚIUL FINANCIAR ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2022
(toate sumele sunt exprimate în "RON", dacă nu este specificat altfel)**

32. ANGAJAMENTE ȘI CONTINGENȚE

Facilitati de credit neutilizate la 31 decembrie 2022

Societatea are linii de credit neutilizate in valoare de 257.181 EUR (31 decembrie 2021: 797.691 EUR) si credite pentru investitii neutilizate in valoare de 2.857.496 EUR (31 decembrie 2021: 672.667 EUR).

Garantii pentru imprumuturi bancare

La 31 decembrie 2022, imobilizări corporale (terenuri, cladiri, instalatii tehnice si masini) si investiții imobiliare avand o valoare contabila neta de 68.314.018 RON (31 decembrie 2021: 80.298.674 RON) sunt constituite ca garanții pentru creditele si liniile de credit contractate de societate cu UniCredit Bank SA si EximBank SA. Pentru împrumuturile de la bănci Societatea a garantat de asemenea cu disponibilitățile bănești prezente si viitoare din conturile deschise la bancile creditoare, cu stocuri de materii prime, materiale si marfuri avand o valoare de minim 4.600.000 Euro si a cesionat drepturile de creanță prezente si viitoare, precum si a accesoriilor acestora, provenind din contractele prezente si viitoare cu anumiți clienții ai săi, acestia având calitatea de debitori cedatți.

De asemenea, Societatea a cesionat drepturile rezultate din polițele de asigurare emise având ca obiect imobilele si bunurile mobile aduse in garanție.

Garantii pentru imprumuturi bancare contractate de firmele din Grup

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

- 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;
- Linie de credit avand un plafon de 2.000.000 euro (scadenta 13.12.2023),ctr. BUZA/152021/CSC, garantata cu ipoteci mobiliare asupra a 15 echipamente avand o valoare neta contabila la 31.12.2022 de 3.068.353 lei.

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 26.05.2023),ctr. 9 - ABZ/28.05.2020, garantata cu ipoteca mobiliara asupra echipament presortare Sutco, avand o valoare neta contabila la 31.12.2022 de 506.984 lei, precum si printr-un contract de fidejusiune incheiat intre Banca si Romcarbon SA.

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 19.05.2023), 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 neta contabila la 31.12.2022 de 1.256.266 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 SA, avand o valoare neta contabila la 31.12.2022 de 2.381.098 lei.

**NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE
PENTRU EXERCICIUL FINANCIAR ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2022
(toate sumele sunt exprimate în "RON", dacă nu este specificat altfel)**

32. ANGAJAMENTE ȘI CONTINGENȚE (continuare)

Datorii fiscale potențiale

În România, există un număr de agenții autorizate să efectueze controale (auditori). Aceste controale sunt similare în natură auditurilor fiscale efectuate de autoritățile fiscale din multe țări, dar se pot extinde nu numai asupra aspectelor fiscale ci și asupra altor aspecte juridice și de reglementare în care agenția respectivă poate fi interesată. Este probabil că Societatea să continue să fie supusă periodic unor astfel de controale pentru încălcări sau presupuse încălcări ale legilor și regulamentelor noi și a celor existente. Deși Societatea poate contesta presupusele încălcări și penalitățile aferente atunci când conducerea este de părere că este îndreptățită să acționeze în acest mod, adoptarea sau implementarea de legi și regulamente în România ar putea avea un efect semnificativ asupra Societății.

Sistemul fiscal din România este în continuă dezvoltare, fiind supus multor interpretări și modificări constante, uneori cu caracter retroactiv. Termenul de prescriere al controalelor fiscale este de 5 ani.

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

Prețul de transfer

Legislația fiscală din România conține reguli privind prețurile de transfer între persoane afiliate încă din anul 2000. Cadru legislativ curent definește principiul „valorii de piață” pentru tranzacțiile între persoane afiliate, precum și metodele de stabilire a prețurilor de transfer. Ca urmare, este de așteptat ca autoritățile fiscale să inițieze verificări amănunțite ale prețurilor de transfer, pentru a se asigura că rezultatul fiscal și/sau valoarea în vamă a bunurilor importate nu sunt distorsionate de efectul prețurilor practicate în relațiile cu persoane afiliate. Societatea nu poate cuantifica rezultatul unei astfel de verificări.

Aspecte privitoare la mediu

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

33. EVENIMENTE ULTERIOARE DATEI BILANȚULUI

În data de 04.01.2023 a fost încasată suma de 39.418.400 lei, echivalent a 8.000.000 euro, cu titlu de dividende de la subsidiara Recyplat LTD. În luna Decembrie 2022 A.G.A. a Recyplat LTD a hotărât distribuirea sumei de 9.500.000 euro cu titlul de dividende interimare, din care 1.500.000 euro au fost încasați în aceeași luna.

În data de 16.02.2023 a fost semnat contractul de vânzare-cumpărare cu LIDL ROMANIA S.C.S. al cărui obiect îl constituie vânzarea suprafeței de teren de 7.407 mp, prețul total fiind de 7.659.971 lei. Costul de înregistrare în contabilitate al acestui teren a fost de 3.689.310 lei, înregistrat în linia de active imobilizate deținute în vederea vânzării.

Inițial, în Decembrie 2019 a fost semnat un Anteccontract de vânzare-cumpărare cu Lidl Romania în baza căruia a fost încasat în luna decembrie 2021 un avans de 2.419.280 lei (488.862 Euro), tranzacția finalizându-se în 16 februarie 2023 când a fost încasat restul de 5.240.691 lei.

**NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE
PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2022
(toate sumele sunt exprimate în "RON", dacă nu este specificat altfel)**

33. EVENIMENTE ULTERIOARE DATEI BILANȚULUI (continuare)

Hotararea Adunarii Generale Ordinara a Actionarilor din data de 22.11.2022 a aprobat distribuirea de dividende in valoare de 23.770.989 lei. In cursul lunii Decembrie 2022 suma 7.775.757 lei a fost transferata catre Depozitarul Central in vederea platii partiale a dividendelor. Diferenta a fost transferata catre Depozitarul Central la inceputul lunii Ianuarie 2023.

La data prezentului raport nu sunt identificate riscuri care sa afecteze semnificativ veniturile din activitatea de baza, totusi, tensiunile geopolitice globale aparute in urma interventiilor militare in Ucraina ale Federatiei Ruse au generat si genereaza incertitudini economice pe piata de energie si de capital, preturile globale ale energiei au crescut si sunt 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 situatii 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 individuale anuale au fost autorizate de către Consiliul de Administratie pentru a fi emise la **27 Martie 2023**.

HUANG LIANG NENG,
Administrator

VIORICA ZAINESCU,
Director Financiar

CARMEN MANAILA,
Director General Adjunct Adiministrativ

Str. Transilvaniei, nr.132, Cod postal 120012, Buzau | Cod fiscal: RO1158050 | Nr.inregistrare la Registrul Comertului : J10/83/1991
Tel: +40(0)238711155 | Fax: +40(0)238710697 | E-mail: investor.relations@romcarbon.com

RAPORTUL ADMINISTRATORILOR PENTRU PERIOADA ÎNCHEIATĂ LA 31 DECEMBRIE 2022

Societatea comerciala ROMCARBON S.A. cu sediul in str. Transilvaniei, nr. 132, Buzau, inregistrata la Oficiul Registrului Comertului Buzau sub nr. J10/83/1991, inregistreaza in Situatiile financiare ale anului 2021 un capital social subscris si varsat de 26.412.209,60 lei echivaland cu un numar de 264.122.096 actiuni, a 0,1 lei/actiune.

Piata reglementata pe care se tranzactioneaza valorile mobiliare emise: Bursa de Valori Bucuresti, Categoria Standard, principalele caracteristici ale valorilor mobiliare emise de societatea comerciala : 264,122,096 actiuni nominative, dematerializate, cu valoare nominala de 0.1 lei.

In vederea intocmirii prezentului Raport au fost utilizate date si informatii cuprinse in:

- ✓ Rapoartele de audit intern intocmite in anul 2022 in cadrul diverselor misiuni de audit, conform Planului de audit intern;
- ✓ Situatiile financiar contabile individuale întocmite pentru perioada exercițiului financiar 2022 in conformitate cu reglementarile contabile aplicabile societăților comerciale ale caror valori mobiliare sunt admise la tranzactionare pe o piata reglementata - respectiv Standardele Internationale de Raportare Financiara (I.F.R.S) care cuprind:
 - a) Situatia poziției financiare;
 - b) Situatia veniturilor si cheltuielilor;
 - c) Situatia Rezultatului global;
 - c) Situatia modificarilor capitalului propriu;
 - d) Situația fluxurilor de numerar;
 - e) Politici si Note explicative la situatiile financiare anuale.

Totodata, s-au folosit informatii rezultate in urma unor sisteme de controale interne implementate de catre managementul societatii prin proceduri specifice, efectuate in vederea intocmirii unor situatii financiare care sa preintampine aparitia unor eventuale erori sau fraude.

La întocmirea situațiilor financiare individuale ale anului 2022 s-au respectat prevederile Legii Contabilității nr. 82/1991, republicata, Ordinului Ministrului Finanțelor Publice nr. 2844/2016, pentru aprobarea Reglementărilor contabile conforme cu Standardele Internaționale de Raportare Financiară , O.M.F.P. nr. 881/2012 privind aplicarea de catre societatile comerciale ale caror valori mobiliare sunt admise la tranzactionare pe o piata reglementata a Standardelor Internationale de Raportare Financiara - standardele adoptate potrivit procedurii prevazute la art. 6 alin. (2) din Regulamentul (CE) nr. 1.606/2002 al Parlamentului European si al Consiliului din 19 iulie 2002 privind aplicarea standardelor internationale de contabilitate.

Societatea va emite pentru exercitiul financiar 2022 si situatii financiare consolidate in conformitate cu Standardele de Raportare Financiara ("IFRS").

Situațiile financiare anuale intocmite conform Standardelor de Raportare Financiara ofera o imagine corecta si conforma cu realitatea a activelor, datoriilor, capitalurilor proprii, a pozitiei financiare, veniturilor si cheltuielilor și fluxurilor de numerar ale societății.

In evaluarea posturilor cuprinse in situatiile financiare ale S.C. Romcarbon S.A. Buzau pe anul 2022, au fost respectate principiile si politicile contabile, metodele de evaluare, prevederile din reglementarile contabile, neexistand abateri de la acestea.

EVALUAREA ACTIVITATII SOCIETATII

1) Evaluarea nivelului tehnic

S.C. Romcarbon S.A. Buzau are ca profil de activitate obtinerea de produse din polimeri, filtre si elemente filtrante, materiale de protectie, carbune activ necesar in industria alimentara, chimica si farmaceutica, recuperarea deseurilor din material plastic, regranularea si fabricarea compoundingurilor.

Societatea are deschise urmatoarele puncte de lucru:

- Punct de lucru Bucuresti - principala activitate fiind operatiuni comerciale si management
- Punct de lucru Iasi - cu principala activitate de inchiriere active

In anul 2022, activitatea de productie s-a desfasurat in 7 centre de profit dupa cum urmeaza:

- **Centrul de Profit nr.1** cu Sectia Filtre in care se produc filtre aer, ulei, combustibil pentru autoturisme, autocamioane si tractoare, echipamente feroviare si instalatii industriale;
- **Centrul de Profit nr.2** cu doua ateliere:
 - Atelierul Materiale de Protectie care produce echipamente individuale de protectie a cailor respiratorii -masti si cartuse- pentru industria chimica, industria miniera, pentru M.Ap.N, aparare civila si echipamente de protectie colectiva.
 - Atelierul Carbune Activ care produce carbune- semifabricat necesar pentru echipamentele de protectie, precum si carbune folosit in industria petroliera, alimentara, chimica si farmaceutica.
- **Centrul de Profit nr.3** cu atelierul Polietilena in care se realizeaza ambalaje din polietilena de diferite dimensiuni (pungi, sacose, huse, prin extrudare, imprimare, sudare), folie de uz general, folie solarii, folie termocontractibila clisee de fotopolimer.
- **Centrul de Profit nr.4** cu doua sectoare:
 - Sector Tevi PVC care are ca activitate productia de tevi – semifabricate pentru consum intern;
 - Sector Suporti PVC in care se realizeaza suporti presati din PVC cu utilizare in domeniul indicatoarelor rutiere.
- **Centrul de Profit nr.5** cu Atelierul Polistiren Expandat format din sectoarele de extrudare si termoformare, in care se realizeaza caserole pentru industria alimentara si produse pentru constructii sub forma de placi si role.
- **Centrul de Profit nr.6** are 2 ateliere Polipropilena in care se realizeaza prelucrate din polipropilena : saci tesuti laminati sau nelaminati, in diferite tipodimensiuni pentru ambalare produse din agricultura, industria alimentara si industria chimica.
- **Centru de profit nr.7** – are ca obiect de activitate:
 - Tratarea deseurilor de mase plastice prin separarea fractiilor reciclabile, macinarea, extrudarea, filtrarea fractiilor separate. Produsele finite ale acestui centru sunt materiale plastice sub forma de macinatura sau granule, compoundinguri si materiale compozite.
 - Tratarea deseurilor de folie polietilena postconsum precum si a deseurilor de polietilena postconsum prin spalare, extrudare si filtrare. Produsele finite ale acestui centru sunt regranulate /compoundinguri de polietilena si polipropilena.

Principalele grupe de produse si ponderea acestora in totalul cifrei de afaceri:

	2021	2022
- Venituri din vanzari de produse finite, total, din care:	63.49%	69.16%
CP1~Filtre auto si industriale	1.01%	1.28%
CP2~Echipamente de protectie a cailor respiratorii si carbune activ	0.84%	2.04%
CP3~Polietilena prelucrata	13.49%	13.63%
CP4~PVC prelucrat	0.33%	0.26%
CP5~Polistiren prelucrat	17.79%	19.27%
CP6~Polipropilena prelucrata	15.69%	15.13%
CP7~Compounduri	14.34%	17.54%

Restul pana la 100% sunt venituri din inchiriere, din vanzare de marfuri, prestari servicii, etc.

Produse noi dezvoltate in anul 2022

In anul 2022 s-a extins gama de filtre cu 4 repere noi (3 automotive si 1 industrial) precum si cu 21 repere reproiectate din care 17 filtre automotive, 4 filtre industriale.

Au fost dezvoltate 153 de produse noi de compounduri din fractii de plastic reciclabile, ce au cuprins si optimizare in vederea scaderii costului si eficientizarii utilizarii materiilor prime. Produsele au fost trimise catre beneficiari pentru testare, validare si utilizare (2.140 tone).

A fost asimilat in productie role XPS pentru montaj sub parchet, destinate incalzirii in pardoseala.

Am inceput pregatirea privind asimilarea placilor XPS laminate cu film boPET aluminizat, destinate izolarii pardoselii atat termic cat si din punctul de vedere al umiditatii si indeplinirea conditiilor din standard EN 1635.

In concordanta cu economia circulara europeana ce prevede cresterea introducerii de reciclat in produse plastice, in sectorul polietilena a continuat productia si asimilarea de produse cu continut de reciclat, proportia acestuia in productie atingand ~ 65%.

A fost extinsa gama tipo-dimensionala de ambalaje tesute din polipropilena cu 180 produse noi.

2) Evaluare activitatii de aprovizionare tehnico-materiala

La nivelul companiei, procesul de aprovizionare cu materii prime, materiale și servicii se realizează conform procedurilor interne specifice. In urma analizarii a minim 3 oferte comerciale, este selectata cea mai buna alternativa, care se transforma ulterior in achizitie. Colaborarile cu furnizorii agreati, se desfasoara pe baza unor contracte comerciale sau conform comenzilor spot, confirmate. Portofoliul furnizorilor ce asigura materia prima pentru majoritatea sectoarelor de productie, cuprinde companii din Romania in procent de 43% (44% in 2021), dar si firme de pe piata externa, in procent de 57% (56% in 2021).

Pentru sectorul Compounduri, materia prima aprovizionata, provine in proportie de 92% de pe teritoriul Romaniei, in timp ce diferenta este asigurata de volumele oferite de colaboratorii straini.

Cea mai importanta pondere (64%) in valoarea achizitiilor de materii prime si materiale, o au granulele de polimeri (polipropilena, polietilena, polistiren) si regranulat ce reprezinta materia prima de baza. Acestea sunt furnizate de diverse companii cu care SC Romcarbon SA a dezvoltat parteneriate de-a lungul timpului.

Pentru a asigura clientilor sai produse la cel mai bun raport calitate-pret, Romcarbon se implica continuu in dezvoltarea de noi proiecte si este deschisa catre noi colaborari.

3) Evaluarea activitatii de vanzare

Evolutia vanzarilor in anii 2021-2022 este prezentata in urmatorul tabel:

Grupa de produse	2021	2022	2022 vs. 2021	
CP1~Filtre auto si industriale	2.703.153	3.395.182	▲	692.029 26%
CP2~Echipamente de protectie a cailor respiratorii si carbune activ	2.247.391	5.396.649	▲	3.149.258 140%
CP3~Polietilena prelucrata	36.010.670	36.123.918	▲	113.248 0%
CP4~PVC prelucrat	881.364	697.669	▼	(183.695) -21%
CP5~Polistiren prelucrat	47.497.169	51.082.952	▲	3.585.783 8%
CP6~Polipropilena prelucrata	41.879.984	40.107.774	▼	(1.772.210) -4%
CP7~Compounduri	38.271.305	46.502.132	▲	8.230.827 22%
Total	169.491.035	183.306.276	▲	13.815.241 8%

Evolutia cifrei de afaceri rezultata din vanzarea produselor finite, in functie de repartizarea ei pe intern/extern este prezentata in tabelul urmator.

Vanzari de produse finite	2021		2022	
	Valoare	%	Valoare	%
Intern	122.114.658	72,05%	135.277.778	26,20%
Extern	47.376.377	27,95%	48.028.498	73,80%
Total	169.491.035	100,00%	183.306.276	100,00%

4) Evaluarea aspectelor legate de personalul societatii

Numarul angajatilor SC Romcarbon SA la 31.12.2022 era de 778, grupati in functie de nivelul de pregatire astfel:

Numar personal , total, din care:	778	%
· studii superioare*	90	12%
· scoala postliceala	10	1%
· scoala tehnica maistri	10	1%
· studii medii	293	38%
· scoala profesionala	203	26%
· 9 – 11 clase/scoala ucenici	98	13%
· calificare la locul de munca	4	1%
· scoala generala	70	9%

*Din totalul persoanelor cu studii superioare 67 de salariati sunt incadrati pe functii care necesita studii superioare.

Raporturile dintre manageri si angajati sunt raporturi de subordonare conform organigramei societatii, fiselor de post si contractului individual de munca.

Fiecare angajat este subordonat sefului ierarhic direct. Sefii raspund de legalitatea si temeinicia dispozitiilor date, precum si de consecintele acestor dispozitii.

Nu au exista elemente conflictuale in raporturile dintre manageri si angajati.

Salariatii nu sunt organizati intr-o structura sindicala.

5) Evaluarea activitatii de cercetare dezvoltare

Activitatea de tehnic-investigatii desfasurata de catre Departamentul Tehnic-Investigatii in colaborare cu departamentele interne implicate si cu furnizorii de servicii agreeati a inclus:

- certificarea si recertificarea produselor reglementate in conformitate cu legislatia nationala si europeana;

In anul 2022, au fost prelungite urmatoarele certificari:

- in cadrul Atelierului Filtre si Echipamente individuale de Protectie: filtru de aer, ulei; filtre locomotive; automotoare (8 certificari); masca de gaze (1 certificare) si cartuse filtrante (9 certificari).
- in sectorul de PS: prelungirea agrementului tehnic si avizului tehnic pentru folii din XPS pentru montarea parchetului, in care au fost incluse rolele XPS destinate incalzirii in pardoseala

in sectorul de reciclare: prelungire certificare EuCertPlast, certificare al carui scop este recunoasterea societatii ca un reciclator care respecta standardele impuse in domeniu.

- obtinerea anuala a Certificatului de Sanatate pentru ambalajele din polistiren extrudat necesar pentru exportul in tarile necomunitare;
- contractarea de echipamente tehnologice noi in vederea cresterii productivitatii muncii si calitatii produselor (linie de reciclare plastic destinata deseurilor de LDPE si de PP, linie de obtinere placi XPS laminate impreuna cu masina de ambalat placi, linie de conversie saci);
- actualizarea documentatiei tehnice, tehnologice si de control la produsele din sectorul de polistiren, polietilena, reciclare materiale plastice, echipamente de protectie.

Costurile aferente activitatii de cercetare –dezvoltare in anul 2022 au fost de 651.086 lei, iar pentru anul 2023 au fost estimate la un nivel de 866.640 lei.

6) Evaluarea aspectelor legate de impactul activitatii de baza asupra mediului inconjurator

S.C. ROMCARBON S.A. detine autorizatia de mediu pe noile coduri CAEN in conformitate cu noua Clasificare a activitatilor din economia nationala, Editie revizuita, CAEN REV 2, conform Ordinului INS 337/2007, publicat in Monitorul Oficial al Romaniei, Partea I, nr. 293 / 03.05.2007.

S.C. ROMCARBON S.A. respecta legislatia privind protectia mediului inconjurator, nefiind implicata in litigii cu privire la incalcarea legislatiei in domeniu. Periodic este evaluata conformarea cu cerintele legale, de reglementare si alte cerinte la care organizatia subscrie.

S.C. ROMCARBON S.A. are implementat si certificat cu un organism de terta parte respectiv : SRAC ROMANIA, un sistem de management integrat Calitate – Mediu, conform standardelor ISO 9001 :2015 si ISO 14001 : 2015 aplicabil pentru : *proiectare, fabricatie si desfacere produse de polietilena (folie, ambalaje), produse din polipropilena (banda etirata, tesatura si saci), produse din polistiren extrudat (tavite, caserole), profile din policlorura de vinil, articole pentru constructii (placi din polistiren extrudat), filtre pentru domeniul auto, domeniul feroviar si domeniul industrial, materiale plastice compozite si polimeri regenerati* si un sistem de management integrat Calitate – Mediu- Sanatate si Securitate in Munca conform standardelor ISO 9001 :2015, ISO 14001 : 2015 si ISO 45001 :2018, aplicabil pentru *proiectarea, fabricatia si desfacerea de echipamente individuale de protectie a cailor respiratorii.*

Activitatea de evaluare/reevaluare a aspectelor de mediu este documentata in procedura interna- PS-03-Aspecte de mediu. Aceasta procedura documenteaza procesul prin care organizatia determina aspectele de mediu ale activitatilor si produselor sale pe care le poate controla si cele pe care le poate influenta, precum si impacturile asupra mediului asociate acestora, din perspectiva ciclului de viata.

La determinarea aspectelor de mediu se iau in considerare: emisiile in aer, scurgerile in apa, curgerile pe sol, utilizarea materiilor prime sau a resurselor naturale, utilizarea energiei, energia emisa (caldura, radiatiile, vibratiile, zgomotul, lumina), generarea de deseuri, utilizarea spatiului.

Se acorda atentie etapelor ciclului de viata care pot fi controlate sau influentate de organizatie.

Lista aspectelor semnificative de mediu se actualizeaza anual sau ori de cate ori apar modificari la nivelul organizatiei, in legislatia aplicabila sau in alte cerinte la care organizatia subscrie.

Pe baza aspectelor semnificative de mediu, managementul de varf impreuna cu Responsabilul Mediu si cu Biroul MCM (Managementul Calitatii si al Mediului) stabileste obiectivele strategice (Nivel 1) si obiectivele operationale tactice (Nivel 2) documentate in *Programul de management* anual.

Obiectivele se stabilesc in conformitate cu Politica referitoare la calitate, mediu si sanatate si securitate in munca, cu angajamentele de prevenire a poluarii, cu obligatiile de conformare si de imbunatatire.

Schimarile si dezvoltarea de noi activitati sau produse pot invalida aspecte identificate anterior sau cer adaugarea de noi aspecte in lista, in aceste cazuri se face reanalizarea si actualizarea aspectelor de mediu. Exemple de astfel de schimbari:

- Schimbarea domeniului de aplicare al SMI;
- Dezvoltarea de noi produse/servicii;
- Schimbari ale proceselor / tehnologiei / introducerea de noi procese;
- Extindere sau reducere semnificativa a capacitatii;
- Extindere sau mutare a unei activitati;
- Schimbari ale obligatiilor de conformare referitoare la aspectele de mediu;
- Situatii de urgenta produse;

S-au reevaluat aspectele de mediu la inceputul anului 2023 si s-a realizat Lista aspectelor de mediu semnificative in conditii normale, anormale si situatii de urgenta.

Constientizand importanta ocrotirii mediului inconjurator, in sensul reducerii impactului negativ asupra acestuia, intregul colectiv al organizatiei isi desfasoara activitatea conform urmatoarelor principii:

- Precautiei, prevenirii, corectarii poluarii la sursa si “poluatorul plateste” care au la baza strategia de dezvoltarea durabila a Uniunii Europene
- Controlul si responsabilitatea la nivelul intregii organizatii, de la managementul de varf pana la salariatii

Pentru a asigura adaptarea continua a necesitatilor organizatiei si a partilor interesate in ceea ce priveste mediul am elaborat si implementat o Politica de mediu actualizata periodic si disponibila pe site ul organizatiei.

7) Evaluarea sistemului de management al societatii

SC ROMCARBON SA BUZAU, detine certificate pentru evaluarea sistemului de management integrat pe urmatoarele standarde:

- Sistemul de management al calitatii conform cerintelor SR EN ISO 9001:2015, prin care intreaga organizatie este angajata intr-un proces de imbunatatire continua a calitatii organizatorice si implicit a calitatii produselor si serviciilor oferite;
- Sistemul de management de mediu conform conditiilor SR EN ISO 14001:2015, prin care intreaga organizatie este angajata intr-un proces de imbunatatire continua a conditiilor de mediu si de prevenire a poluarii;
- Sistemul de management al sanatatii si securitatii in munca al organizatiei conform ISO 45001:2018, prin care societatea este angajata intr-un proces de imbunatatire continua a mediului de munca in conditii de sanatate si securitate si de prevenire a accidentelor si bolilor profesionale in intreaga organizatie.

Sistemul de Management Integrat Calitate, Mediu, Sanatate si Securitate in munca este certificat de catre un organism acreditat RENAR si anume SRAC ROMANIA. Sistemul de Management al Calitatii din ROMCARBON SA a fost certificat inca din anul 1994 si ne mentinem certificarea pana in acest moment, ultimul audit de recertificare a avut loc in martie 2021 urmand ca in aprilie 2023 si avem auditul de supraveghere pentru Sistemul de Management Integrat..

Mentionam ca la toate auditurile de certificare/ recertificare si supraveghere, din partea organismului acreditat care au loc anual, cat si la auditurile desfasurate de catre clientii nostri nu s-au inregistrat neconformitati si observatii, ci numai oportunitati de imbunatatire.

Desfasuram permanent audituri interne, conform planificarilor, avand ca obiective :

- Evaluarea modului in care obligatiile care rezulta din Sistemul de Management Integrat sunt indeplinite din punct de vedere al conformitatii si a eficacitatii acestuia cu cerintele standardelor de referinta transpuse in procedurile documentate implementate
- Evaluarea abilitatii Sistemului de Management Integrat de a indeplini in continuare cerintele legale, reglementate si contractuale aplicabile
- Evaluarea continuității controlului operațional
- Identificarea zonelor de imbunatatire potentiala a Sistemului de Management Integrat

Managementul de la cel mai inalt nivel urmareste dezvoltarea Sistemului de Management Integrat, in conformitate cu cerintele standardelor de referinta: ISO 9001:2015, ISO 14001-2015 si ISO 45001:2018 si imbunatatirea continua a eficacitatii acestuia precum si a satisfactiei clientilor si a tuturor partilor interesate implicate.

8) Evaluarea activitatii societatii privind managementul riscului

SC ROMCARBON SA a implementat managementul riscului in conformitate cu cerintele standardului SR EN ISO 31010-Managementul riscurilor, cuprinzand 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.

In conditiile crizei economice si financiare mondiale, SC Romcarbon SA a fost nevoita sa se adapteze la noile conditii si constrangeri venite din piata, confrundandu-se cu urmatoarele riscuri:

Riscul de piata

In anul 2022 societatea a inregistrat o scadere a cifrei de afaceri totala cu 0,71% ajungand la 265.048.638 lei (2021 : 266.937.601 lei). In ceea ce priveste vanzarile de produse finite acestea au inregistrat o crestere de 8% (2021 : 169.491.035 lei).

Piata principala de desfacere a produselor Romcarbon S.A. este piata locala, cifra de afaceri aferente activitatii principale (Venituri din vanzarea de produse finite) obtinuta in Romania a avut o pondere de 71% in anul 2022(70% in anul 2021).

Portofoliul de clienti aferent activitatii de productie a societatii este diversificat, neexistand o dependenta de anumiti clienti. Totusi, pe activitatea de vanzarea de marfuri S.C Romcarbon SA are doi clienti (Kasakrom Chemicals SRL si LivingJumbo Industry SA) cu care, in anul 2022, a avut o Cifra de Afaceri reprezentand 6% respectiv 16% din total Cifra de Afaceri. Vanzarile catre LivingJumbo Industry SA in anul 2022 au cuprins si vanzari de produse finite si inchirieri de spatii de productie precum si venituri din alte activitati, acestea reprezentand 6% din Cifra de Afaceri.

Un risc care a influentat activitatea companiei in 2022 a fost pe lantul de aprovizionare. Principala dificultate cu care s-a confruntat societatea a fost criza fara precedent, la nivel mondial, din piata materiilor prime (granule de plastic), transpusa in reducerea semnificativa a disponibilului si cresterea rapida si accentuata a preturilor.

Riscul valutar

Expunerea valutara a SC Romcarbon SA este generata in principal de creditele contractate in euro pentru finantarea activitatii de productie si pentru investitii, la 31.12.2022 soldul creditelor angajate fiind de 9.858.202 euros (9.407.930 euro la 31.12.2021).

In anul 2022 rezultatul financiar din diferente de curs valutar inregistrate ca urmare a deprecierei monedei nationale a fost de + 229.121 lei (2021 : - 651.119 lei).

Riscul de lichiditate

Lichiditatea curenta a SC Lichiditatea curenta a SC Romcarbon SA (calculata ca raport intre Active curente si Datorii curente) a inregistrat o crestere in 2022, 1.47 fata de 1.19 in anul 2021.

Riscul fluxurilor de numerar

SC Romcarbon SA nu este expusa la un risc mare din punct de vedere al fluxurilor de numerar, existand un management al cash-ului foarte riguros, prin previzionarea intrarilor si iesirilor de numerar pe o perioada de trei luni si urmarirea zilnica a realizarii acestei proiectii, surplusul de numerar fiind plasat in depozite la termen, urmarindu-se obtinerea celei mai bune rate a dobanzii de pe piata. In ceea ce priveste creditele pentru finantarea activitatii de productie, acestea sunt contractate pe o perioada de 12 luni cu posibilitatea prelungirii la scadenta pe o perioada similara, si in acest sens nu sunt anticipate iesiri mari de lichiditati in cursul exercitiului financiar 2023.

9) Controlul intern al societatii - are drept scop asigurarea unei gestiuni riguroase si eficiente a activitatii entitatii prin adoptarea de catre managementul organizatiei de politici si proceduri aplicabile care sa permita asigurarea coerenței obiectivelor, să identifice factorii-cheie de reușită și să comunice conducătorilor entității în timp real, informațiile referitoare la performanțe și 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, Aplicabile produselor, Cod civil.

Structura organizatorica a organizatiei definește nivelurile ierarhice de responsabilitate si autoritate existente, si permite cunoasterea aspectelor manageriale si funcționale ale organizatiei.

Consiliul de administratie este independent de managementul organizatiei, iar membrii sai sunt implicati in activitatile de gestiune si le supravegheaza cu atenție. Consiliul de Administratie delega managerilor responsabilitati privind controlul intern si face evaluari sistematice si independente asupra sistemului de control intern instaurat de catre management.

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

Verificarea si evaluarea permanenta sau periodica (conform Programului aprobat de conducerea societatii) 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 impun.

Sunt stabilite metodele prin care angajații sunt evaluați, instruiți, promovați si recompensati, personalul reprezentand o *componenta esențiala a controlului intern*. Organigrama, regulamentul de ordine interioara (ROI), fisele posturilor sunt actualizate, in functie de modificarile aparute.

Managementul organizatiei a intreprins actiuni in *scopul inlaturarii sau reducerii motivațiilor care ar putea determina angajații sa se implice în 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 cunostințele si aptitudinile necesare pentru a indeplini sarcinile care definesc fiecare functie.

Organizatia *se confruntă 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: capacitatea firmei de a atinge obiectivele fixate, calitatea personalului, importanța si complexitatea proceselor economice de baza, introducerea unor noi tehnologii informaționale, intrarea pe piața a unor noi concurenți 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 organizatiei se disting trei functii a caror separare (neadmitere a cumulării lor) reprezinta baza exercitarii unui control reciproc intre compartimente si executanti, si anume:

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

Pentru asigurarea unui control intern eficient nu se admite cumularea de catre aceeasi persoana a acestor functii. Daca doua din aceste functii sunt cumulate de catre aceeasi persoana, sporeste riscul de eroare sau de 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 și financiar este un element major al controlului intern în cadrul entitatii și se refera la ansamblul proceselor de obținere și comunicare a informației contabile și financiare pentru a contribui la realizarea unei informații fiabile și conforme exigențelor legale. Controlul intern contabil și financiar vizează asigurarea:

- conformității informațiilor contabile și financiare publicate, cu regulile aplicabile acestora;
- aplicării instrucțiunilor elaborate de conducere în legătură cu aceste informații;
- protejării activelor;
- prevenirii și detectării fraudelor și neregulilor contabile și financiare;
- fiabilității informațiilor difuzate și utilizate la nivel intern în scop de control, în măsura în care ele contribuie la elaborarea de informații contabile și financiare publicate;
- fiabilității situațiilor financiare anuale publicate și a altor informații comunicate pieței;

Prin toate activatatile de control intern se urmareste o analiză permanentă și periodică a activităților, astfel incat managementul sa identifice cele mai bune solutii pe care sa-si bazeze deciziile pentru a creste nivelul de performanta al entitatii si pentru a deveni cat mai competitivi pe piata.

ANALIZA SITUATIEI ECONOMICO-FINANCIARE
1) Analiza pozitiei financiare

Situatia pozitiei financiare pe anii 2021 si 2022 este prezentata in urmatoarul tabel.

Indicator	31.12.2021	31.12.2022	31.12.2022 vs. 31.12.2021		
Imobilizari corporale	106.567.874	102.490.667	-4.077.207	▼	-3,83%
Investitii imobiliare	10.894.586	9.883.738	-1.010.848	▼	-9,28%
Imobilizari necorporale	294.483	330.920	36.437	▲	12,37%
Active financiare	20.607.559	20.608.559	1.000	▲	0,00%
Total active pe termen lung	138.364.502	133.313.884	-5.050.618	▼	-3,65%
Stocuri	27.647.514	29.963.708	2.316.194	▲	8,38%
Creante comerciale si alte creante	57.999.727	63.653.763	5.654.036	▲	9,75%
Alte active financiare curente	1.265.317	42.738.851	41.473.534	▲	3277,72%
Alte active nefinanciare curente	2.187.278	3.864.347	1.677.069	▲	76,67%
Numerar si echivalente de numerar	12.798.377	2.772.709	-10.025.668	▼	-78,34%
Active imobilizante detinute in vederea vanzarii	3.760.155	3.760.155	0	—	0,00%
Total active curente	105.658.368	146.753.533	41.095.165	▲	38,89%
Total activ	244.022.870	280.067.417	36.044.547	▲	14,77%
Capital social	26.412.210	26.412.210	0	—	0,00%
Prime de capital	2.182.283	2.182.283	0	—	0,00%
Rezerve	58.542.209	60.895.475	2.353.266	▲	4,02%
Rezultat reportat	47.008.179	70.732.989	23.724.810	▲	50,47%
Total capitaluri	134.144.882	160.222.957	26.078.075	▲	19,44%
Alte provizioane	400.000	1.000.000	600.000	▲	150,00%
Datorii privind impozitul amanat	8.012.574	7.780.659	-231.915	▼	-2,89%
Alte datorii financiare pe termen lung	4.017.590	4.044.764	27.174	▲	0,68%
Alte datorii nefinanciare pe termen lung	8.619.928	7.475.188	-1.144.740	▼	-13,28%
Total datorii pe termen lung	21.050.091	20.300.611	-749.480	▼	-3,56%
Datorii comerciale	37.161.910	48.060.900	10.898.990	▲	29,33%
Alte datorii financiare curente	46.860.194	45.859.692	-1.000.502	▼	-2,14%
Alte datorii nefinanciare curente	4.805.793	5.623.258	817.465	▲	17,01%
Total datorii curente	88.827.897	99.543.849	10.715.952	▲	12,06%
Total datorii	109.877.988	119.844.460	9.966.472	▲	9,07%
Total capitaluri si datorii	244.022.870	280.067.417	36.044.547	▲	14,77%

La 31.12.2022, activele pe termen lung detin 47,60% din activele societatii, inregistrand o scadere cu -5.050.618 lei , respectiv de -3,65% fata de inceputul anului.

Structura activelor pe termen lung e detaliata in tabelul urmatoar:

Active pe termen lung	31.12.2022	% in total ATL	% in total Activ	2022 vs. 2021
Imobilizari corporale	102.490.667	76,88%	36,59%	-3,83%
Investitii imobiliare	9.883.738	7,41%	3,53%	-9,28%
Imobilizari necorporale	330.920	0,25%	0,12%	12,37%
Active financiare	20.608.559	15,46%	7,36%	0,00%
Total active pe termen lung	133.313.884	100,00%	47,60%	-3,65%

Intrările de imobilizari corporale (exceptand avansurile si imobilizarile in curs) in perioada de raportare au avut urmatoarea structura:

Constructii (inclusiv amenajari si modernizari)	1.320.580 lei
Utilaje si instalatii de lucru	2.352.741 lei

Intrările de mijloace fixe in anul 2022 au avut urmatoarele destinatii: Prelucrate mase plastice : 1.062.707 lei; Administrativ si alte sectoare: 2.610.613 lei.

lesirile de imobilizari corporale in anul 2022 au fost de 4.067.575 lei, din care 498.518 lei casari si 3.569.057 lei vanzari.

La data de 31 decembrie 2022, Societatea a reevaluat terenurile si cladirile din patrimoniul societatii. In urma reevaluarii a rezultat o crestere a rezervelor din reevaluare de 745.265 lei si o pierdere neta de -1.370.104 lei inregistrata in rezultatul anului.

La data de 31 decembrie 2022, Societatea a realizat reevaluarea investitiilor imobiliare detinute la finele exercitiului financiar, rezultand o crestere a valorii nete de 176.315 lei, suma care a fost inregistrata in rezultatul exercitiului.

lesiri de investitii imobiliare

In luna Iulie 2022 a avut loc vanzarea unui teren liber in suprafata de 504 mp, situat in Iasi, Calea Chisinaului nr. 29, pentru care s-a incasat pretul de 249.299 lei (echivalent a 50.400 euro).

In luna Noiembrie 2022 a avut loc vanzarea unui teren in suprafata de 2.732 mp, situat in Iasi, Calea Chisinaului nr. 29, pentru care s-a incasat pretul de 2.123.852 lei (echivalent a 432.257 euro).

Activele financiare detin o pondere de 7,36% in total active, si de 15,46% in total active pe termen lung.

La 31.12.2022, S.C. ROMCARBON S.A. detinea actiuni la alte companii in valoare de 30.340.197 lei, astfel :

Societate	Total numar actiuni	Valoare nominala	Capital social	Capital social detinut	Nr.de actiuni detinute	Valoarea achizitiei/investitiei	Procent de detinere
		(lei)	(lei)	(lei)			(%)
RECYPLAT LTD CIPRU	26.000	4,3521	113.154	113.154	26.000	20.261.120	100,00%
RC ENERGO INSTALL SRL	200	10	2.000	2.000	200	15.112	100,00%
INFO TECH SOLUTIONS SRL	200	10	2.000	1.980	199	1.990	99,50%
LIVINGJUMBO INDUSTRY SA	1.400	4.032	5.644.800	5.636.736	1.398	6.477.632	99,8571%
GRINFILD LLC UCRAINA						2.687.755	62,62%
YENKI SRL	32.800	10	328.000	109.340	10.934	100.000	33,34%
ECO PACK MANAGEMENT SA	144.600	10	1.446.000	366.700	36.670	586.625	25,36%
KANG YANG BIOTECHNOLOGY CO.LTD	2.889.993			0	139.000	203.963	1,95%
REGISTRUL MIORITA SA	10.500	10	105.000	3.980	398	5.000	3,79%
VIITORUL INCEPE AZI (ONG)	7.000					1.000	14,29%
TOTAL						30.340.197	

In luna decembrie 2020, societatea ROMCARBON DEUTSCHLAND GmbH aflata in lichidare voluntara a fost radiata din registrele de afaceri din Germania. In aceeasi luna a fost inregistrata pierderea din investitii financiare, 110,138 lei, si a fost derecunoscuta ajustarea de valoare de 110.138 lei.

In luna decembrie 2021, Societatea a recunoscut un provizion de depreciere a investitiei sale in subsidiara sa Livingjumbo Industry SA pentru costul investitiei (6.477.632 lei).

Ajustarile privind deprecierea ale investitiilor financiare sunt prezentate in tabelul urmator:

Societate	Cota de detinere	Ajustare
GRINFILD LLC UCRAINA	62,62%	2.687.755
YENKI SRL	33,34%	11.989
ECO PACK MANAGEMENT SA	25,36%	554.262
LIVINGJUMBO INDUSTRY SA	99,86%	6.477.632
Total		9.731.638

La 31.12.2022 **activele curente** detin 52,40% din activele societatii, inregistrand o crestere cu 41.095.165 lei , respectiv de 38,89% fata de inceputul anului.

Active curente	31.12.2022	% in total AC	% in Total Active	2022 vs. 2021
Stocuri	29.963.708	20,42%	10,70%	8,38%
Creante comerciale si alte creante	63.653.763	43,37%	22,73%	9,75%
Alte active financiare curente ¹	42.738.851	29,12%	15,26%	3277,72%
Alte active nefinanciare curente	3.864.347	2,63%	1,38%	76,67%
Numerar si echivalente de numerar	2.772.709	1,89%	0,99%	-78,34%
Active imobilizante detinute in vederea vanzarii ²	3.760.155	2,56%	1,34%	0,00%
Total active curente	146.753.533	100,00%	52,40%	38,89%

¹ In acest indicator sunt inregistrate dividendele de primit de la Recyplat LTD in suma de 39.579.200 lei (echivalent a 8.000.000 Eur) si imprumaturile acordate partilor afiliate.

Imprumuturi firme din Grup	Valoare contract	Sold imprumut 31.12.2022	Dobanda	Total	Scadenta
RC Energo Install SRL	3.000.000 lei	3.000.000 lei	159.651 lei	3.159.651 lei	03/06/2023
Total	3.000.000 lei	3.000.000 lei	159.651 lei	3.159.651 lei	

In luna Iunie 2022, imprumutul acordat in anul 2019 subsidiarei RC Energo Install SRL avand un plafon maxim de 1.231.700 lei a fost prelungit cu 12 luni, iar in luna Iulie 2022 a fost semnat un act aditional prin care limita plafonului s-a majorat la 3.000.000 lei.

² Active imobilizate detinute in vederea vanzarii

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 care s-a platit pretul de 3.164.050 lei, echivalent a 639.370 eur. Din imobilul achizitionat, suprafata de 3.450 mp impreuna cu un teren in suprafata de 3.957 mp din patrimoniul firmei va face obiectul tranzactiei de vanzare cumparare cu LIDL ROMANIA S.C.S., ce se va concretiza in anul 2023, acest imobil fiind clasificat ca Active imobilizate detinute in vederea vanzarii.

Evenimente ulterioare datei de raportare

In data de 16.02.2023 a fost semnat contractul de vanzare cumparare cu LIDL ROMANIA S.C.S. al carui obiect il constituie vanzarea suprafetei de teren 7.407 mp, pretul total fiind de 7.659.971 lei incasat astfel : 2.419.280 lei in Decembrie 2021 si 5.240.691 lei la data semnarii contractului. Costul de inregistrare in contabilitate al acestui teren fiind 3.689.310 lei. Initial, in Decembrie 2019 a fost semnat un Anteccontract de vanzare-cumparare cu Lidl Romania in baza caruia a fost incasat un avans de 2.419.280 lei (488.862 Euro), tranzactia finalizandu-se in luna februarie 2023 .

Datoriile totale ale societății detin 42,79% din Total Capitaluri și datorii, înregistrând o creștere de 9.966.472 lei față de începutul anului, respectiv de 9,07%.

Imprumuturi

La 31.12.2022 situația împrumuturilor bancare angajate de S.C. ROMCARBON S.A. este următoarea:

Tipul facilității	Sold la 31.12.2022		< 1 an	>1 an
	in euro	in lei		
Linii de credit in euro	€ 7,742,820	38,306,826 lei	38,306,826 lei	- lei
Credit termen scurt in euro	€ 290,500	3,799,602 lei	3,799,602 lei	- lei
Credite de investitii in euro	€ 1,824,882	6,666,041 lei	3,429,839 lei	3,236,202 lei
Total credite in euro	€ 9,858,202	48,772,470 lei	45,536,268 lei	3,236,202 lei
Credite de investitii in lei		1,131,986 lei	323,424 lei	808,561 lei
Total credite in lei		1,131,986 lei	323,424 lei	808,561 lei
Total expunere		49,904,456 lei	45,859,692 lei	4,044,763 lei

În luna Iunie 2022 Romcarbon SA și Livingjumbo Industry SA au semnat un contract de credit cu UniCredit Bank SA pentru finanțarea achiziției de stocuri având un plafon de 3.000.000 Eur, scadența creditului fiind 07.06.2023. Facilitatea de credit a fost folosită în proporție de 26% de Romcarbon și 74% de Livingjumbo Industry SA.

Tot în luna Iunie 2022, Romcarbon SA a semnat un contract de credit pe termen lung cu UniCredit Bank SA având o valoare de 2.950.000 Eur pentru finanțarea planului de investiții pe anul 2022, scadența creditului fiind 08.06.2027.

În luna Decembrie 2022 a fost majorat plafonul liniei de credit contractată cu UniCredit Bank SA de la 5.450.000 Eur la 8.000.000 Eur. Linia de credit poate fi folosită atât de Romcarbon SA cât și de Livingjumbo Industry SA.

Datoriile curente ale societății, reprezentând 83,06% din Total Datorii și 35,54% din Total Capitaluri și Datorii, au înregistrat o creștere cu 10.715.952 lei față de 31.12.2021, respectiv cu 12,06%.

Datorii curente	31.12.2022	% in total datorii	% in Total Datorii curente	% in Total Capitaluri si Datorii	2022 vs. 2021
Datorii comerciale	48.060.900	40,10%	48,28%	17,16%	29,33%
Alte datorii financiare curente	45.859.692	38,27%	46,07%	16,37%	-2,14%
Alte datorii nefinanciare curente	5.623.258	4,69%	5,65%	2,01%	17,01%
Total datorii curente	99.543.850	83,06%	100,00%	35,54%	12,06%

Datoriile pe termen lung au o pondere în Total Capitaluri și Datorii de 7,25% înregistrând o scădere cu -749.480 lei, respectiv -3,56%, față de începutul anului.

Datorii pe termen lung	31.12.2022	% in total datorii	% in Total DTL	% in Total Capitaluri si Datorii	2022 vs. 2021
Alte provizioane	1.000.000	0,83%	4,93%	0,36%	150,00%
Datorii privind impozitul amanat	7.780.659	6,49%	38,33%	2,78%	-2,89%
Alte datorii financiare pe termen lung	4.044.764	3,38%	19,92%	1,44%	0,68%
Alte datorii nefinanciare pe termen lung	7.475.188	6,24%	36,82%	2,67%	-13,28%
Total datorii pe termen lung	20.300.611	16,94%	100,00%	7,25%	-3,56%

Capitalurile proprii detin 57,21% din Total Capitaluri și Datorii, înregistrând o creștere cu 26.078.075 lei față de începutul anului.

Capitaluri	31.12.2022	% in Total Capitaluri si Datorii
Capitalul social subscris si varsat (reprezentand contravaloarea unui numar de 264,122,096 actiuni la valoare nominala de 0.1 lei pe actiune)	26.412.210	9,43%
Prime de capital	2.182.283	0,78%
Rezerve	60.895.475	21,74%
Rezultat reportat	70.732.989	25,26%
Total capitaluri	160.222.957	57,21%

Capitalul social subscris si varsat la 31 decembrie 2022, în valoare de 26.412.209,60 lei este constituit dintr-un număr de 264.122.096 acțiuni nominative cu valoarea nominală de 0.1 lei.

La 31.12.2022 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	32,700,000	12.38%
Alti actionari persoane fizice	80,636,778	30.53%
Alti actionari persoane juridice	9,815,721	3.72%
Total	264,122,096	100.00%

2) Analiza Situatiei veniturilor si a cheltuielilor / Situatia rezultatului global

Indicator	12 luni 2021	12 luni 2022	2022 vs. 2021	
Venituri	264.737.646	262.801.054	▼	(1.936.592) -1%
Alte venituri ³	4.459.406	4.454.249	▼	(5.157) 0%
Variatia stocurilor	872.218	7.447.653	▲	6.575.435 754%
Cheltuieli cu materiile prime si consumabile	(197.945.281)	(199.065.784)	▲	(1.120.503) 1%
Cheltuieli cu salariile si beneficiile angajatilor	(40.568.395)	(42.312.860)	▲	(1.744.465) 4%
Cheltuieli cu deprecierea si amortizarea activelor	(9.977.583)	(9.609.158)	▼	368.425 -4%
Cheltuieli operationale	(15.900.694)	(18.863.784)	▲	(2.963.090) 19%
Alte castiguri sau pierderi ⁴	1.883.115	1.769.858	▼	(113.257) -6%
Profit (pierdere) din activitati operationale	7.560.432	6.621.228	▼	(939.204) -12%
Venituri financiare ⁵	128.719	47.336.583	▲	47.207.864 36675%
Cheltuieli financiare	(1.769.890)	(1.574.050)	▼	195.840 -11%
Castig(pierdere) din deprecierea activelor financiare	(6.477.632)	-	▼	6.477.632 -100%
Profit (pierdere) inaintea impozitarii	(558.371)	52.383.761	▲	52.942.132 -9482%
Impozit pe profit	(889.087)	(912.071)	▲	- 22.984 3%
Profit (pierdere) net	(1.447.458)	51.471.690	▲	52.919.148 -3656%
Ajustare impozit amanat aferent rezervelor din reevaluare nedeductibile fiscal	21.017	273.332	▲	252.315 1201%
Total rezultat global	(1.426.441)	51.745.022	▲	53.171.463 -3728%
EBITDA Operational	13.987.048	15.025.300	▲	1.038.253 7%

Nota : EBITDA operational ia in calcul doar activitatea de exploatare, excluzand cheltuiala cu amortizarea, vanzarile de active, elementele nerecurente si activitatea financiara

In conformitate cu OMFP nr. 1286/2012 pentru aprobarea Reglementarilor contabile conforme cu Standardele Internationale de Raportare Financiara, aplicabile societatilor comerciale ale caror valori mobiliare sunt admise la tranzactionare pe o piata reglementata se efectueaza lunar evaluarea disponibilitatilor, creantelor si datoriilor in valuta la cursul de schimb al pietei valutare comunicat de BNR din ultima zi bancara a lunii. Din reevaluarea disponibilitatilor, creantelor si datoriilor in valuta in anul 2022 s-au inregistrat diferente favorabile de 2.019.619 lei (venituri financiare din diferente de curs valutar) si diferente nefavorabile de 1.790.498 lei (cheltuieli financiare din diferente de curs valutar), rezultand astfel un castig de 229.121 lei. In anul 2021 din evaluarea disponibilitatilor, creantelor si datoriilor in valuta la cursul de schimb al pietei valutare comunicat de BNR din ultima zi bancara a lunii s-a inregistrat o pierdere de -651.119 lei.

In indicatorul Alte venituri ³ sunt cuprinse urmatoarele :

Indicator	12 luni 2021	12 luni 2022	2022 vs. 2021	
Venituri din chirii	2.199.955	2.247.585	▲	47.630 2%
Venituri din subventii pentru investitii	2.259.451	2.206.664	▼	(52.787) -2%
Total	4.459.406	4.454.249	▼	(5.157) 0%

⁴ In indicatorul « Alte castiguri sau pierderi » sunt cuprinse urmatoarele :

Indicator	12 luni	12 luni	2022 vs 2021	
	2021	2022		
Castigul/pierdere din cedarea activelor detinute in vederea vanzarii	-	-	—	-
Castigul/pierdere din evaluarea la valoarea justa a investitiilor imobiliare	1.377.918	170.996	▼	(1.206.922)
Castigul/pierdere din cedarea investitiilor imobiliare	411.233	1.191.307	▲	780.074
Venituri din despagubiri, amenzi si penalitati	8.202	7.009	▼	(1.193)
Castigul/pierdere din vânzarea activelor si alte operatii de capital	21.280	915.621	▲	894.341
Alte venituri din exploatare	98.047	111.123	▲	13.076
Pierderi din creante legate de participatii	-	-	—	-
Venituri din sconturi obtinute	-	47.746	▲	47.746
Castiguri/pierdere din ajustari pentru deprecierea activelor circulante	(13.642)	54.640	▲	68.282
Venituri din subventii de exploatare pentru plata personalului	180.077	-	▼	(180.077)
Ch. din reevaluarea imobilizarilor corporale	-	(128.583)	▲	(128.583)
Ch. de exploatare privind provizioanele pt. riscuri si cheltuieli	(200.000)	(600.000)	▲	(400.000)
Total	1.883.115	1.769.859	▼	(113.256)

⁵ In indicatorul « Venituri financiare » sunt cuprinse urmatoarele :

Indicator	12 luni	12 luni	12 luni	2022 vs 2021	
	2020	2021	2022		
Venituri din dobanzi	105.139	128.719	316.730	▲	188.011
Venituri din dividende - Recyclat LTD	0	0	46.745.700*	▲	46.745.700
Castig net din diferente de curs valutar	0	0	274.153	▲	274.153
Total	105.139	128.719	47.336.583	▲	47.207.864

*Echivalent a 9.500.000 Eur

Indicatorul "Vanzari nete" a avut in perioada de raportare urmatoarea evolutie:

	12 luni 2021	12 luni 2022		2022 vs. 2021	
- Venituri din vanzari de produse finite, total, din care:	169.491.035	183.306.275	▲	13.815.240	8%
CP1~Filtre auto si industriale	2.703.153	3.395.181	▲	692.028	26%
CP2~Materiale protectie cai respiratorii si carbune activ	2.247.391	5.396.649	▲	3.149.259	140%
CP3~Polietilena prelucrata	36.010.670	36.123.918	▲	113.249	0%
CP4~PVC prelucrat	881.364	697.669	▼	(183.695)	-21%
CP5~Polistiren prelucrat	47.497.169	51.082.952	▲	3.585.783	8%
CP6~Polipropilena prelucrata	41.879.984	40.107.774	▼	(1.772.211)	-4%
CP7~Compounduri	38.271.305	46.502.132	▲	8.230.827	22%
- Venituri din vanzari de semifabricate	40.938	68.499	▲	27.562	67%
- Venituri din prestari servicii	488.677	721.836	▲	233.159	48%
- Venituri din vanzari de marfuri	89.734.867	71.556.260	▼	(18.178.607)	-20%
- Venituri din alte activitati	4.982.129	7.148.183	▲	2.166.054	43%
Total vanzari nete	264.737.646	262.801.053	▼	(1.936.593)	-1%

	12 luni 2021	12 luni 2022		2022 vs. 2021	
Vanzari nete	264.737.646	262.801.053	▼	(1.936.593)	-1%
Venituri din chirii	2.199.955	2.247.585	▲	47.630	2%
Total Cifra de afaceri, din care:	266.937.601	265.048.638	▼	(1.888.963)	-1%
- Piata interna	216.788.923	211.389.472	▼	(5.399.450)	-2%
- Piata externa	50.148.679	53.659.166	▲	3.510.487	7%

Nota: Cifra de afaceri cuprinde indicatorul "Vanzari nete" din Situatiile rezultatului global, la care se adauga "Venituri din inchirieri" care sunt generate de investitiile imobiliare.

3) Situatiile fluxurilor de trezorerie

Numerarul si echivalentul de numerar existent la sfarsitul anului 2022 a scazut la 2.772.709 lei (12.798.377 lei la 31.12.2021)

4) Indicatorii Economoco-Financiar

In perioada de raportare principalii indicatori au avut urmatoarea evolutie:

Indicator	Formula	31.12.2021	31.12.2022
EBIT	Profit brut + Ch.cu dobanzile	394.684	53.670.160
EBITDA	EBIT + Ch.cu amortizare-Ven.din subventii	8.112.816	61.072.654
Cifra de afaceri	Vanzari nete + Venituri din chirii	266.937.601	265.048.639
EBITDA in total vanzari	EBITDA/Cifra de afaceri	3,04%	23,04%
EBITDA in capitaluri proprii	EBITDA/Capitaluri	5,87%	38,12%
Rata profitului brut	Profit brut/Cifra de afaceri	-0,21%	19,76%
Indicatorul lichiditatii curente	Active curente/Datorii curente	1,19	1,47
Indicatorul lichiditatii imediate(testul acid)	(Active curente-Stocuri)/Datorii curente	0,88	1,17
Indicatorul gradului de indatorare(1)	Datorii pe termen lung/Capitaluri	16%	13%
Indicatorul gradului de indatorare(2)	Total datorii/Total active	45%	43%
Indicatorul gradului de indatorare(3)	Capital imprumutat TL/Total Capitaluri	3%	3%
Indicatorul gradului de indatorare(4)	Capital imprumutat TL/Capital angajat	3%	2%
Rata de acoperire a dobanzii	EBIT/Cheltuieli cu dobanzile	0,41	41,72

Indicator	Formula	31.12.2021	31.12.2022
Viteza de rotatie a datoriilor comerciale	Sold mediu datorii comerciale/Cifra de afaceri	43	58
Viteza de rotatie a activelor imobilizate	Cifra de afaceri/Active pe termen lung	1,93	1,99
Rata rentabilitatii economice(ROA)	Rezultat net/Active totale	-0,63%	18,38%
Rata rentabilitatii financiare(ROE)	Rezultat net/Capitaluri	-1,05%	32,13%
Rata rentabilitatii comerciale(ROS)	Rezultat net/Cifra de afaceri	-0,54%	19,42%

PIAȚA VALORILOR MOBILIARE EMISE DE SOCIETATEA COMERCIALA

Acțiunile societății sunt tranzactionate la Bursa de Valori Bucuresti S.A., Sectiunea Titluri de Capital, Categoria a II-a.

In scopul asigurarii transparente pe piata de capital precum si a unei informari permanente atat a actionarilor cat si a potentialilor investitori, in cadrul Adunarii Generale Extraordinare a Actionarilor din data de 20.11.2007, actionarii au decis admiterea la tranzactionare a societatii pe Bursa de Valori Bucuresti, Sectiunea Titluri de Capital, Categoria a II-a. In cadrul sedintei din data de 11.03.2008, Comisia Nationala a Valorilor Mobiliare a hotarat, prin decizia nr. 469/11.03.2008, aprobarea Prospectului intocmit in vederea admiterii la tranzactionare pe piata reglementata administrata de S.C. Bursa de Valori Bucuresti S.A. a actiunilor emise de catre S.C. ROMCARBON S.A.

Principalele caracteristici ale valorilor mobiliare emise de societatea comercială: 264.122.096 acțiuni nominative, dematerializate, cu valoare nominala de 0,1 lei.

ELEMENTE DE GUVERNANTA CORPORATIVA

Prezentul Capitol de Guvernanta Corporativa al Companiei sintetizeaza principalele reguli, structuri, proceduri si practici de luare a deciziilor in cadrul societatii, standarde de guvernare care asigura aplicarea principiilor generale de administrare si control eficient a activitatilor desfasurate de societate potrivit obiectului sau de activitate, in beneficiul actionarilor si a sporirii increderii investitorilor. Intregul set de standarde de guvernare corporatista ofera structura prin care sunt stabilite obiectivele societatii, mijloacele de atingere a acestora si de monitorizare a performantei si vizeaza promovarea corectitudinii, a transparente si a responsabilitatii la nivelul societatii.

Societatea Comerciala "ROMCARBON" S.A. este persoana juridica romana, ce functioneaza ca societate pe actiuni, conform actelor normative in vigoare. Aceasta isi desfasoara activitatea in conformitate cu legile romane si cu actul constitutiv.

Societatea a fost infiintata in anul 1952, initial sub denumirea de "Intreprinderea de mase plastice". Societatea are sediul in Romania, Buzau, Strada Transilvaniei, nr. 132, este organizata ca societate pe actiuni si se supune legislatiei romane.

Domeniul principal de activitate al societatii este: 222 – Fabricarea articolelor din material plastic iar ca activitate principala, conform codificarii - 2221 Fabricarea placilor, foliilor, tuburilor si profilelor din material plastic.

In anul 2005, societatea a implementat un sistem ERP modern pentru planificarea resurselor companiei (ERP – Enterprice Resources Planning), in scopul optimizarii procesului de decizie.

Investitiile realizate de societate au vizat extinderea activitatilor de productie prin achizitia de terenuri, modernizarea si achizitia de utilaje, extinderea si introducerea de produse noi in linie cu reglementarile legale in vigoare (inclusiv alinierea la normele Uniunii Europene).

In cadul sedintei din data de 11.03.2008, Comisia Nationala a Valorilor Mobiliare a hotarat, prin decizia nr. 469/11.03.2008, aprobarea Prospectului intocmit in vederea admiterii la tranzactionare pe piata reglementata administrata de S.C. BURSA DE VALORI BUCURESTI S.A. a actiunilor emise de S.C. ROMCARBON S.A.

Astfel ca, incepand cu data de 30.05.2008 si pana la data de 05.01.2015, actiunile S.C. ROMCARBON S.A. au fost tranzactionate pe piata reglementata administrata de Bursa de Valori Bucuresti, Sectorul Titluri de Capital, Categoria a-II-a Actiuni.

Incepand cu data de 05.01.2015 actiunile S.C. ROMCARBON S.A. sunt tranzactionate pe piata reglementata administrata de Bursa de Valori Bucuresti, Sectorul Titluri de Capital, Categoria Standard conform noii segmentari de piata introdusa de Bursa de Valori Bucuresti.

Anterior tranzactionarii pe Bursa de Valori Bucuresti societatea a fost listata la Categoria a-II-a a pietei RASDAQ. Principalele caracteristici ale actiunilor emise de S.C. ROMCARBON S.A. sunt:

- numar actiuni – 264,122,096
 - a) valoare nominala – 0.1 lei
 - b) cod ISIN:ROROCEACNOR1
 - c) simbol :ROCE

Desi nou intrata pe piata reglementata BVB, S.C. ROMCARBON S.A. si-a propus implementarea atat a unei politici orientata catre profit pentru actionari cat si una de asumare a unui rol orientat spre responsabilitate socuala, corporatista, etica si de mediu, cu impact notabil asupra mediului inconjurator si implicit asupra comunitatii.

In acest sens, conducerea S.C. ROMCARBON S.A. declara ca adopta in mod voluntar si autoimpus prevederile Codului de Guvernanta Corporativa al Bursei de Valori Bucuresti, astfel cum a fost adoptat de catre Consiliul Bursei de Valori Bucuresti in decembrie 2007, cu modificari ulterioare, avand ca unic scop implementarea acestuia la nivelul societatii, prin asumarea unei politici de guvernanta corporativa proprii. Un prim pas in implementarea unei politici de guvernanta corporativa a fost adoptarea respectiv implementarea Codului de Guvernanta Corporativa al Bursei de Valori Bucuresti, la nivel de societate, Cod ce poate fi accesat in limba ramana si engleza pe site-ul Bursei de Valori Bucuresti – www.bvb.ro Implementarea Codului la nivelul S.C. ROMCARBON S.A. a constat, in primul rand, in adoptarea de catre Consiliul de Administratie al societatii a Regulamentului de Guvernanta Corporativa, regulament ce poate fi accesat pe site-ul societatii- www.romcarbon.com.

Reglementarile carora ne conformam in elaborarea prezentului capitol de guvernanta corporativa: **Legea nr. 31/1990** a societatilor comerciale, republicata in 2004, cu modificarile si completarile ulterioare, **Legea nr. 297/2004** privind piata de capital, **Legea nr. 24/2017** privind emitentii de instrumente financiare si operatiuni de piata, cu modificarile si completarile ulterioare, actele normative emise de A.S.F. pentru reglementarea pietei de capital (**Regulament nr.5 din 21/06/2018** privind emitenții de instrumente financiare și operațiuni de piață, Regulamentul nr.10/2016 privind organizarea si functionarea Autoritatii de Supraveghere Financiara, etc.) reglementarile contabile, reglementarile privind activitatea de audit, **Legea nr. 82/1991** a contabilitatii, republicata cu modificarile si completarile ulterioare, Codul de Guvernanta Corporatista al Bursei de Valori Bucuresti adoptat de Consiliul Bursei de Valori Bucuresti in decembrie 2007, **Actul constitutiv** al S.C. ROMCARBON S.A., **Contractul Colectiv de Munca** impreuna cu **Regulamentul Intern** incheiat la nivelul Companiei si **Codul de Etica** denumite in continuare, generic, “Prevederi legale”.

STRUCTURI SI ASPECTE DE GUVERNANTA CORPORATIVA

1. Adunarea Generala a Actionarilor

Adunarea Generala a Actionarilor (A.G.A.) cuprinde totalitatea actionarilor si se intruneste in sedinte ordinare (**A.G.O.A.**) si in sedinte extraordinare (**A.G.E.A.**), fiecare cu competentele stabilite prin prevederile legale.

Convocarea, organizarea si desfasurarea lucrarilor A.G.A. se face in stricta conformitate cu prevederile legale, asigurandu-se prezentarea materialelor, consemnarea lucrarilor si a hotararilor adoptate.

2. Consiliul de Administratie

In prezent, sistemul de administrare al Societatii este **unitar**. S.C. ROMCARBON S.A. este administrata de catre Consiliul de Administratie compus din 3 membri, alesi sau numiti de Adunarea Generala a Actionarilor in conformitate cu prevederile legale, prin vot secret, pe o perioada de 4 ani, cu posibilitatea de fi realesi.

Membrii Consiliului de Administratie garanteaza eficienta capacitatii de a supraveghea, analiza si evalua activitatea directorilor precum si tratamentul echitabil al actionarilor. Alegerea administratorilor se face dintre persoanele desemnate de actionari. La desemnarea membrilor C.A., adunarea generala a urmarit o alcatuire echilibrata a acestuia in conformitate cu structura si activitatea S.C. ROMCARBON S.A. precum si cu experienta si calificarile personale ale membrilor C.A.

Consiliul de Administratie se intruneste la sediul societatii sau in alte locuri, lunar si ori de cate ori este necesar, la convocarea Presedintelui, la cererea motivata a cel puțin 2 dintre membrii sai sau a Directorului general, Presedintele fiind obligat sa dea curs unei astfel de cereri. Consiliul de Administratie este prezidat de Presedinte, iar in lipsa acestuia, de catre Vicepresedinte.

Pentru valabilitatea deciziilor luate este necesara prezenta a cel puțin jumătate din numarul membrilor Consiliului de Administratie si deciziile se iau cu majoritatea simpla a membrilor prezenti. In caz de paritate a voturilor, Presedintele Consiliului de Administratie (care nu este in acelasi timp si director al societatii) va avea votul decisiv. Daca presedintele in functie al Consiliului de Administratie nu poate sau ii este interzis sa participe la vot, ceilalti membri ai Consiliului de Administratie vor putea alege un presedinte de sedinta, avand aceleasi drepturi ca presedintele in functie. In caz de paritate de voturi si daca presedintele nu beneficiaza de vot decisiv, propunerea supusa la vot se considera respinsa.

Procesul de luare a deciziilor ramane o responsabilitate colectiva a membrilor C.A. acestia fiind tinuti responsabili solidar pentru toate deciziile luate in exercitarea competentelor detinute.

Atributiile Consiliului de Administratie sunt cele prevazute in Actul constitutiv al S.C. ROMCARBON S.A. fiind in stricta conformitate cu prevederile legale, asigurandu-se prezentarea materialelor, consemnarea lucrarilor si a deciziilor adoptate. Presedintele, membrii Consiliului de Administratie, directorul general, directorii, raspund individual sau solidar, dupa caz, fata de societate, pentru prejudiciile rezultate din infractiuni sau abateri de la dispozitiile legale, pentru abaterile de la actul constitutiv, precum si pentru greselile in administrarea si gestionarea societatii. In astfel de situatii, ei vor putea fi revocati prin hotararea Adunarii Generale a Actionarilor respectiv C.A.

Nominalizarea administratorilor ROMCARBON S.A. se face de catre actionari, nominalizarile fiind supuse aprobarii adunarii generale a actionarilor. Candidatii la functia de membru al consiliului de administratie al societatii trebuie sa indeplineasca pe langa conditiile generale prevazute de Legea nr.31/1990 si cele speciale instituite de Legea nr.24/2017.

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

La data prezentului raport anual, Consiliul de Administratie al S.C. ROMCARBON S.A. este alcatuit din urmatorii administrator, alesi in cadrul Adunarii Generale Ordinare din data de 23.01.2020, pentru un mandat de 4 ani, care expira la data de 04.02.2024.

- **Presedinte – HUANG, LIANG** , numit in baza Hotararii Adunarii Generale Ordinare a S.C ROMCARBON S.A. din data de 23.01.2020 pentru un mandat de 4 ani, care expira la data de 04.02.2024;
- **Vicepresedinte – WEY JIANN SHYANG** - numit membru al Consiliului de Administratie prin Hotărârea Adunării Generale Ordinare nr.1 din 25.11.2021, pentru un mandat egal cu perioada ramasa din mandatul predecesorului sau, dl. Wang Yi -Hao, respectiv pentru un mandat valabil in perioada 29.11.2021-04.02.2024, in baza aceleiasi Hotarari încetand si mandatul de membru al Consiliului de administratie al dlui. Wang Yi -Hao.
- **Toderita Stefan Alexandru** –Membru C.A. numit in baza Hotararii Adunarii Generale Ordinare a S.C ROMCARBON S.A. din data de 23.01.2020 pentru un mandat de 4 ani, care expira la data de 04.02.2024, 25 ani;

In prezent, remunerarea administratorilor se face in conformitate cu prevederile actului constitutiv si ale Hotararii Adunarii Generale Ordinare nr.1 din data de 23.01.2020.

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

Cu privire la respectarea dispozitiilor art. 138² din Legea 31/1990 respectiv a Principiului VI (CGC) respectiv a recomandarii nr.16 din Ghidul de Implementare a Codului de Guvernanta Corporativa. Facem mentiunea ca dintre administratorii societatii conditia de independenta este intrunita numai de domnul WEY JIANN SHYANG, care este administrator independent, neexecutiv.

Pe langa Consiliul de Administratie al Societatii s-a constituit un Comitet de Audit, asa cum a fost acesta modificat prin decizia CA nr.11 din 07.12.2021, format din urmatoorii administratori: WEY JIANN SHYANG si TODERITA STEFAN ALEXANDRU.

Cu privire la existenta unui **Comitet de Remunerare**, facem precizarea ca societatea nu intentioneaza sa infiinteze un asemenea comitet consultativ, atributia stabilirii, respectiv aplicarii politicii de remunerare la nivelul societatii apartinand exclusiv Adunarii Generale a Actionarilor (remunerare/ indemnizatia membrilor C.A.) respectiv Consiliului de Administratie (remunerarea conducerii executive respectiv a personalului angajat), in limitele legale conferite acestor organisme prin Actul constitutiv al societatii si legislatiei in materia societatilor comerciale.

In prezent, remunerarea administratorilor se face in conformitate cu prevederile actului constitutiv si ale Hotararii Adunarii Generale Ordinare nr.1 din data de 23.01.2020.

In anul 2022, Consiliul de Administratie s-a intrunit in 20 sedinte, deciziile fiind luate fie cu majoritatea voturilor celor prezenti, fie cu unanimitate si cu indeplinirea prevederilor legale privind convocarea si cvorumul pentru tinerea, respectiv adoptarea in mod legal a deciziilor.

3. **Conducerea executiva**

Conducerea executiva a ROMCARBON S.A. este asigurata de urmatoarele persoane, carora li s-au delegat Conducerea executiva a ROMCARBON S.A. este asigurata de urmatoarele persoane, carora li s-au delegat atributiile de conducere a companiei:

Huang Liang Neng - Director General, incepand cu data de 17.02.2020

Manaila Carmen – Director General Adjunct Administrativ, incepand cu data de 17.02.2020

Dobrota Cristinel – Director General Adjunct Dezvoltare, incepand cu data de 17.02.2020

Cretu Victor- Manager Centru Profit Polipropilena incepand cu data de 17.02.2020

Constantinescu Gabriel – Manager Centru Profit Filtre, EIP si Carbune Activ, incepand cu data de 17.02.2020

Ungureanu Ion – Manager Centru Profit Polistiren expandat incepand cu data de 17.02.2020

Ungureanu Ion - Director Operatiuni Sector PSE incepand cu data de 01.10.2017

Titi Mihai - Director General Adjunct Tehnic incepand cu data de 01.06.2010

Zainescu Viorica Ioana - Director Financiar incepand cu data de 15.01.2010

Conducerea societatii este delegata de catre Consiliul de Administratie catre Directorul General, acesta actionand independent si fiind responsabil pentru indeplinirea tuturor masurilor corespunzatoare conducerii Societatii, in limitele obiectului de activitate al Societatii si cu respectarea competentelor exclusive rezervate de Lege sau de Actul constitutiv, Consiliului de Administratie sau Adunarii Generale a Actionarilor.

In acest sens in relatiile cu tertii, Societatea este reprezentata de catre Directorul General al Societatii in temeiul dispozitiilor art. 143 alin. 4 coroborat cu art. 143² alin. 4 din Legea 31/1990 privind societatile comerciale, actionand independent in limita mandatului primit.

Directorul General al societatii este numit sau revocat din functie de catre Consiliul de Administratie, care stabileste atributiile, responsabilitatile si puterile acestuia, atributiile de reprezentare a Societatii putand fi delegate de catre Directorul General al Societatii catre un tert numai cu acordul prealabil scris al Consiliului de Administratie. Directorii societatii sunt numiti sau revocati din functie de catre Consiliul de Administratie, care stabileste atributiile, responsabilitatile si puterile acestora, atributiile de reprezentare a Societatii putand fi delegate de catre Directorii Societatii catre un tert numai cu acordul prealabil scris al Consiliului de Administratie.

Remunerarea directorilor societatii se face in conformitate cu prevederile actului constitutiv.

Politica de remunerare a societatii, bazata exclusiv pe un profil profesional si etic ireprosabil al administratorilor respectiv al directorilor, a constat in acordarea urmatoarelor indemnizatii brute – **total 2022:**

- a) Administratori –0 lei
- b) Director general 180.000 lei
- c) Conducere executiva – 2,454,715 lei.

Incepand cu anul 2021 a fost adoptata Politica privind Remunerarea in cadrul Romcarbon S.A., aprobata prin Hotararea nr.1 din 28.04.2021 a Adunării Generale Ordinare a Acționarilor.

4. Auditorul intern;

Compania își organizează activitatea de audit intern în conformitate cu prevederile legale; aceste dispoziții se regăsesc în mod corespunzător în actul constitutiv al societății. Activitatea de audit intern este asigurată la nivelul societății de către "Stefănoiu Vasile – Cabinet de Audit Financiar".

Auditorul intern participă la ședințele Consiliului de Administrație și ale Adunărilor Generale ale Acționarilor și aduce la cunoștința neregulile constatate în administrație, iar dacă este cazul încălcările dispozițiilor legale și ale prevederilor actului constitutiv pe care le constată.

Misiunea, competențele și responsabilitățile auditului intern se definesc într-o Carta a auditului intern aprobată de Consiliul de Administrație al societății; Carta de audit intern stabilește poziția auditului intern în cadrul societății, stabilește modalitatea de accesare a documentelor societății în vederea îndeplinirii corespunzătoare a misiunilor de audit, definește sfera de activitate a auditului intern.

5. Managementul riscurilor

Factorii de risc includ aspecte generale (piețele emergente prezintă un risc mai mare decât țările cu o economie dezvoltată și cu sisteme juridice și politice mature), o potențială instabilitate politică, riscuri generate de o temporară instabilitate a cadrului legislativ, riscuri legate de instabilitatea cursului de schimb valutar și a ratei inflației, precum și riscuri aferente pieței de capital și lichidității acesteia.

S.C. ROMCARBON S.A. abordează riscul în mod prudent, în conformitate cu strategia sa pe termen lung. Administrarea prudentă a riscului crește în importanță în condițiile prelungirii incertitudinilor economice la nivel economic și financiar și al manifestării pregnante a volatilității piețelor. Viziunea strategică privind gestionarea riscurilor este stabilită de C.A. și se aplică prin politici de acțiune la nivelul conducerii executive a societății.

SC ROMCARBON SA a implementat managementul riscului în conformitate cu cerințele standardului SR EN ISO 31010- Managementul riscurilor, cuprinzând tehnici de evaluare prin care s-au identificat și analizat riscurile la nivelul tuturor compartimentelor funcționale din cadrul organizației. S-au elaborat Registrele riscurilor pentru fiecare compartiment funcțional, Registrul riscurilor la nivelul organizației și Planul de acțiuni de tratare a riscurilor.

În condițiile crizei economice și financiare mondiale, SC Romcarbon SA a fost nevoită să se adapteze la noile condiții și constrângeri venite din piață.

Activitatea de control și administrare a riscului se asigură printr-o serie de structuri specifice reglementate de prevederile specifice pieței de capital, actul constitutiv al societății, contractul colectiv de muncă și structura organizatorică a societății, astfel:

- auditorul financiar;
- auditorul intern;
- configurația structurii organizatorice și funcționale.

Situațiile financiare ale societății sunt auditate, conform legii, de către un auditor financiar extern (persoană juridică), membru al Camerei Auditorilor Financiarți din România, numit de Adunarea Generală Ordinară a Acționarilor (A.G.O.A.) și care își desfășoară activitatea în baza unui contract de prestări de servicii aprobat de Consiliul de Administrație al societății. Legătura societății cu auditorul financiar se ține prin Consiliul de Administrație.

În prezent, auditorul financiar extern al S.C. ROMCARBON S.A. este **S.C. DELOITTE AUDIT S.R.L.** și a fost ales în baza Hotărârii A.G.O.A. din 28.04.2021, pentru o durată de 1 an.

DREPTURILE CORPORATISTE ALE DEȚINĂTORILOR DE ACȚIUNI

Acționarii societății sunt persoanele fizice sau juridice care au dobândit sau vor dobândi calitatea de proprietar al uneia sau mai multor acțiuni emise de societate și care și-au înregistrat dreptul dobândit în Registrul acționarilor ținut de societatea desemnată prin contract, în condițiile legii - S.C. DEPOZITARUL CENTRAL S.A.. Dobândirea, sub orice formă, a acțiunilor societății, presupune din partea acționarilor aderarea fără rezerve la toate prevederile actului constitutiv în vigoare la data dobândirii.

S.C. ROMCARBON S.A. respectă drepturile deținătorilor de valori mobiliare și asigură un tratament egal pentru toți deținătorii de valori mobiliare de același tip și clasă, punând la dispoziția acestora toate informațiile relevante pentru ca aceștia să-și poată exercita toate drepturile. Deținătorii valorilor mobiliare trebuie să își exercite drepturile conferite de acestea cu bună-credință, cu respectarea drepturilor și a intereselor legitime ale celorlalți deținători și a interesului prioritar al societății comerciale, în caz contrar fiind răspunzători pentru daunele provocate.

Fiecare acțiune subscrisă și achitată de acționari conferă acestora dreptul la un vot în adunarea generală a acționarilor, dreptul de a alege și de a fi ales în organele de conducere ale societății, dreptul de a participa la distribuirea profitului, conform prevederilor actului constitutiv al societății și a activului social la dizolvarea societății, precum și alte drepturi prevăzute de legislația în vigoare.

Toți deținătorii de acțiuni emise de S.C. ROMCARBON S.A. sunt tratați în mod echitabil. Toate acțiunile emise conferă deținătorilor drepturi egale.

S.C. ROMCARBON S.A. facilitează și încurajează: participarea acționarilor la lucrările Adunărilor Generale ale Acționarilor (AGA), exercitarea deplină a drepturilor acestora, dialogul dintre acționari și membrii Consiliului de Administrație și/sau ai conducerii. La Adunarea Generală a Acționarilor au dreptul să participe și să voteze acționarii înscrși în Registrul Acționarilor (eliberat de S.C. DEPOZITARUL CENTRAL S.A.) la data de referință stabilită/aprobata de către Consiliul de Administrație.

Pentru a pune la dispoziția acționarilor informații relevante în timp real, S.C. ROMCARBON S.A. a creat pe pagina www.romcarbon.com o secțiune specială, numită Acționari, Relații cu investitorii, accesibilă și permanent actualizată. Pagina este astfel structurată încât să conțină toate informațiile necesare deținătorilor de valori mobiliare: informații referitoare la sedințele C.A., ale adunărilor generale ale acționarilor, calendar financiar, rapoarte periodice și curente, dividende, guvernanta corporativă etc.

De asemenea, S.C. ROMCARBON S.A. are structuri interne specializate pentru relația cu investitorii și relația cu acționarii proprii, la nivelul societății funcționând un Serviciu de relații cu investitorii. Persoanele desemnate să mențină legătura cu investitorii și acționarii urmează, periodic, cursuri de specializare.

În ceea ce privește **relația cu acționarii și investitorii**, S.C. ROMCARBON S.A. se supune unei discipline corporatiste prin efectuarea rapoartelor periodice și continue adecvate asupra tuturor evenimentelor importante, inclusiv situația financiară, performanța, proprietatea și conducerea. În scopul adecvării activității la normele și disciplina privind guvernanta corporativă Societate a înființat Serviciul de relații cu investitorii, care să asigure conformarea la normele corporatiste conform Codului de Guvernanta Corporativă al Bursei de Valori București. Rapoartele menționate sunt transmise Bursei de Valori București, Autorității de Supraveghere Financiară, publicate într-un cotidian de circulație națională și locală și postate pe site-ul Companiei la adresa www.romcarbon.com, secțiunea acționari.

S.C. ROMCARBON S.A. elaborează și disemină informații periodice și continue relevante, în conformitate cu Standardele Internaționale de Raportare Financiară (IFRS) și alte standarde de raportare, respectiv de mediu, sociale și de conducere (ESG – Environment, Social and Governance). În privința administrării conflictului de interese în cazul tranzacțiilor cu părțile implicate, comportamentul corporatist al membrilor C.A. este următorul: evitarea oricărui conflict direct ori indirect de interese cu societatea sau oricare subsidiară controlată de aceasta, prin informarea Consiliului de Administrație asupra conflictelor de interese intervenite, situație în care se vor abține de la dezbaterile și votul asupra chestiunilor respective.

RESPONSABILITATEA SOCIALĂ

Strategia companiei în ceea ce privește protecția mediului, guvernanta corporativă și responsabilitatea socială se bazează pe un set de principii care definesc relația acesteia cu partenerii săi - angajați, creditori, furnizori, clienți, investitori, autorități locale și membrii ai comunității (stakeholders).

În acord cu această strategie ROMCARBON S.A. a elaborat în 2022 primul său Raport de sustenabilitate corespunzător anului 2021, din convingerea că includerea principiilor sustenabilității în strategiile Grupului Romcarbon, în comunicare și chiar în modelul de afaceri, pot contribui la îmbunătățirea reputației sale în rândul clienților, furnizorilor și al investitorilor săi și pot juca un rol important în creșterea implicării angajaților și în reducerea fluctuației de personal. În elaborarea conținutului acestui raport s-au avut în vedere principiile stabilite în cadrul Standardelor GRI privind Materialitatea, Inclusivitatea, Contextul de Sustenabilitate și Exhaustivitatea. Calitatea conținutului raportului a fost asigurată prin respectarea principiilor Standardelor GRI privind Echilibrul, Comparabilitatea, Acuratețea, Regularitatea, Claritatea și Fiabilitatea. Mai multe detalii se regăsesc în Raportul nostru de sustenabilitate disponibil pe site-ul Romcarbon SA www.romcarbon.com/rapoarte-de-sustenabilitate

Echipa de conducere a S.C. ROMCARBON S.A. considera ca dezvoltarea nu e posibila fara aportul fiecarui angajat in parte precum si al firmei in ansamblul ei.

Compania isi propune, printr-o politica activa de **CSR**:

* **sa sprijine si sa respecte drepturile omului, ale propriilor angajati in special.** In acest sens angajatii beneficiaza de diverse programe de specializare/instruire profesionala precum si de o permanenta informare cu privire la evolutia societatii (prezentarea catre reprezentatii salariatilor, respectiv analiza periodica, a situatiilor financiare ale societatii). In cadrul propriilor responsabilitati, societatea a luat masurile necesare pentru protejarea securitatii si sanatatii salariatilor, inclusiv pentru activitatile de prevenire a riscurilor profesionale de informare si pregatire, precum si pentru punerea in aplicare a organizarii protectiei muncii si mijloacelor necesare acesteia. (ex. instruiri periodice, acordare echipamente individuale de protectie, echipamente de lucru, materiale igienico-sanitare, control medical periodic, etc.) S.C. ROMCARBON S.A nu utilizeaza munca copiilor, nu se angajeaza in traficul de persoane si nici nu incurajeaza sub nici o forma aceste idei. Nu sunt tolerate sub nicio forma pedepsele corporale sau presiuni mentale, fizice sau verbale sau orice forma de tratament inuman.

* **sa sustina dreptul la libera asociere.** Societatea respecta dreptul legal al intregului personal de a-si numi reprezentanti, care negociaza in numele si pentru acestia in cadrul negocierilor periodice ale contractului colectiv de munca la nivel de societate. Reprezentantilor salariatilor li se asigura protectia legii contra oricaror forme de conditionare, constrangere sau limitare a exercitarii functiilor lor.

* **sa contribuie la eliminarea discriminarii in ocuparea locurilor de munca, exercitarea profesiei, stabilirea si acordarea salariului.** Orice discriminare directa sau indirecta fata de un salariat, bazata pe sex, orientare sexuala, caracteristici genetice, varsta, apartenenta nationala, rasa, culoare, etnie, religie, optiune politica, origine sociala, handicap, situatie sau responsabilitate familiala, apartenenta ori activitate sindicala, **este interzisa** la nivelul Societatii.

* **sa combata orice forma de coruptie.**

* **sa sustina activitatile educative.**

* **sa sprijine diferite categorii sociale (tineri merituosi, persoane bolnave sau cu dizabilitati)** prin actiuni umanitare care includ sponsorizari/mecenate dar si asistenta in cazuri extreme precum si sa acorde ajutor persoanelor defavorizate sau aflate in dificultate. In cadrul acestei politici active de CSR, ROMCARBON SA a acordat in cursul exercitiului financiar 2021 ajutoare materiale, in valoarea de 133.114 lei, catre salariatii proprii afectati de diverse evenimente cu un puternic impact social si uman (nastere copii, decese ale unor membri ai familiei, incendii, inundatii, etc.).

* **sa sustina activitatile sportive din municipiul Buzau, prin ajutoare financiare;**

In comunitatea locala in care isi desfasoara activitatea, compania isi asuma un rol activ, prin sprijinirea initiativelor comunitatii prin resurse umane si financiare.

*

sa abordeze anticipativ problemele de mediu si sa promoveze responsabilitatea fata de mediul inconjurator.

S.C. ROMCARBON S.A. pretuieste si protejeaza viata. Incepand cu anul 2018 societatea organizeaza in mod constant impreuna cu Centrul de Transfuzii Buzau campanii de donarea de sange la sediul societatii. Pana la aceasta data angajatii ROMCARBON SA au donat peste 1.900 unitati de sange. Aceste campanii vor continua.

In acest sens, S.C. ROMCARBON S.A. urmareste atat imbunatatirea calitatii factorilor de mediu, cat si conservarea biodiversitatii, prin promovarea constientizarii problemelor legate de mediu si sanatate.

S.C. ROMCARBON S.A. respecta legislatia privind protectia mediului inconjurator, nefiind implicata in litigii cu privire la incalcarea legislatiei in domeniu. Periodic este evaluata conformarea cu cerintele legale, de reglementare si alte cerinte la care organizatia subscrie.

S.C. ROMCARBON S.A. are implementat si certificat un sistem de management integrat calitate – mediu- sanatate si securitate ocupationala conform standardelor ISO 9001 :2015, ISO 14001 : 2015 si ISO 45001 :2018, aplicabila pentru proiectarea si fabricatia de echipamente individuale de protectie a cailor respiratorii – certificat de SRAC.

În cadrul S.C. ROMCARBON S.A. se identifica toate aspectele de mediu reale și potențiale, pozitive și negative inclusiv aspectele indirecte generate de companiile care-și desfășoară activitatea la sediul societății și pot afecta performanța de mediu. Identificarea aspectelor de mediu se bazează pe analiză sistematică a fiecărui proces/ subproces (inclusiv intrările și ieșirile acestora) conform procedurii de sistem "PS 03 Aspecte de mediu" în situații de funcționare normală, anormală (inclusiv pornirea și oprirea) și de urgență, accidente.

În condiții normale de funcționare activitatea companiei **nu produce impact semnificativ** asupra mediului. În urma identificării și evaluării aspectelor de mediu au fost elaborate programe de management pentru îmbunătățirea performanțelor de mediu ale companiei.

Pentru o mai bună calitate a vieții, S.C. ROMCARBON S.A. a derulat în ultimii ani o serie de acțiuni de responsabilitate socială și sponsorizări punctuale care au fost direcționate către diverse domenii: educație, sănătate, probleme sociale, protecția mediului, cum ar fi: participarea la diverse evenimente/campanii /concursuri organizate cu ocazia **Zilei Internaționale a Mediului celebrata** în data de **5 iunie** a fiecărui an, sub titulatură: "Pentru o lume mai curată!"/"Avem un singur Pământ. Să-i acordăm prioritate!", etc.

Parteneri ai acestor evenimente sunt, în mod constant, Agenția pentru Protecția Mediului Buzău, Institutia Prefectului Buzău și Primăria Municipiului Buzău.

Dealtfel, **protecția mediului reprezintă o prioritate absolută**, întrucât S.C. ROMCARBON S.A. susține, în mod determinant, dezvoltarea, la Buzău, unei „industrii” care dovedește, tot mai mult, faptul că economia și mediul pot supraviețui împreună fără compromisuri – „Industria Verde”.

Din anul 2012 în cadrul Centrului de profit nr. 7 - Compound se desfășoară activități de tratare a deșeurilor de mase plastice prin separarea fracțiilor reciclabile și macinarea, extruderea, filtrarea fracțiilor separate pentru obținerea materialelor compozite.

Începând cu data de 4 septembrie 2014, Romcarbon SA devine membru al Asociației Române de Salubritate, devenită între timp Asociația Română pentru Managementul Deșeurilor – A.R.M.D.; în calitate de reciclător final de deșeurii, Romcarbon SA susține direcțiile de acțiune ale acestei entități:

- Promovarea susținută a intereselor membrilor săi;
- Implicarea permanentă în procesul de elaborare a legislației în domeniul gestiunii deșeurilor din România;
- Implicarea dinamică a Asociației în managementul deșeurilor din România, prin studii și cercetări de piață;
- Inițierea de contracte cu organisme în scopul atragerii de fonduri și granturi, atât pentru membrii, cât și pentru dezvoltarea sustenabilă a activității asociației;

În ce privește acțiunile de implicare socială menite să contribuie la dezvoltarea comunității locale menționăm participarea ROMCARBON SA, în 2022, în calitate de partener al Primăriei Municipiului Buzău și unic sponsor al Concursului de proiecte inter-scolar intitulat « **Scoala mea în Buzău Circular** », concurs menit să încurajeze acțiuni sau proiecte inovatoare ce încurajează și facilitează colectarea selectivă și reciclarea deșeurilor și servesc la conștientizarea importanței colectării selective în comunitatea locală, implicarea elevilor în dezvoltarea unui proiect de circularitate prin Evitarea creării deșeurilor – prin reutilizarea materialele, reciclate sau compostate;

o (Re)punere în valoare a spațiului neexploatat din Școlile unde învăța

o Producerea de energie regenerabilă, la nivel experimental (Școlar)

o Pastrarea produselor/materialelor/serviciilor în utilizare și menținerea valorii acestora prin cei 3 R- reutilizare, reparare, recondiționare.

Din aceeași sferă a implicării sociale trebuie să menționăm participarea ROMCARBON SA, în 2022, în calitate de partener al Primăriei Municipiului Buzău la inițierea Consorțiului pentru învățământ dual „Centrul de excelență pentru învățământ dual-tehnic preuniversitar și universitar Buzău”, un proiect prin care ROMCARBON S.A. va participa activ la asigurarea educației și formării profesionale inițiale în sistem dual, în scopul adaptării educației și formării profesionale la cerințele pieței muncii.

Nu în ultimul rând sunt de menționat acțiunile de sponsorizare desfășurate de ROMCARBON SA în anul 2022, acțiuni prin care am susținut financiar activitatea unor ONG-uri cum sunt ASOCIAȚIA COPIILOR SFANTA ELENA, FUNDATIA PENTRU COPII SFANTUL SAVA, ASOCIAȚIA « DARUIESTE VIATA », ASOCIAȚIA BOOKLAND, dar și a unor instituții de interes local cum sunt Spitalul Județean de Urgență Buzău și Primăria Municipiului Buzău.

In calitate de **companie responsabila social**, S.C. ROMCARBON S.A urmareste, asadar, nu doar *cresterea satisfactiei angajatilor, a partenerilor comerciali si a actionarilor proprii ci si sporirea implicarii in comunitate, pentru cresterea calitatii vietii la nivel local dar si pentru stimularea pietei muncii prin ridicarea gradului de competenta profesionala a resurselor umane.*

ELEMENTE DE PERSPECTIVA PRIVIND ACTIVITATEA SOCIETATII

In anul 2023 managementul va continua sa ia toate masurile pentru asigurarea desfasurarii activitatii societatii in conditii de siguranta pentru toate partile interesate, in contextul actual al pietei materiilor prime si materialelor, unde disponibilitatea si pretul materiilor prime a reprezentat o continua provocare, costul granulelor din plastic mentinandu-se la un nivel crescut, piata utilitatilor cu preturi ridicate la un nivel greu de imaginat cu cativa ani in urma, in contextul climatului geopolitic creat de desfasurarea razboiului din Ucraina, si nu in ultimul rand piata fortei de munca, care manifesta o volatilitate in continua crestere.

Societatea a finalizat la sfarsitul lunii Decembrie 2022 tranzactia de vanzare a pachetului de actiuni detinut indirect in Green-Group, generandu-se astfel fluxuri de numerar importante de circa 14 milioane euro, suma destinata investitiilor si remunerarii actionarilor sub forma de dividende in anii 2022 si 2023.

Pentru anul 2023, Societatea isi propune consolidarea pozitiei pe pietele pe care activeaza, eficientizarea investitiilor implementate in anii anteriori precum si investitii noi in domeniul economiei circulare si al reciclarii care sa asigure realizarea unei game de produse cat mai diversificata si la cele mai inalte standarde de calitate.

Obiectivele prioritare sunt si in anul 2023 realizarea produselor si tehnologiilor care vor asigura cresterea economica a societatii in exercitiile financiare urmatoare, atat pe piata interna cat si cea externa.

Pentru anul 2023, societatea a prevazut in bugetul de venituri si cheltuieli realizarea urmatoarelor indicatori economico-financiari:

- o cifra de afaceri totala de de 326.059.963 lei, in crestere cu 23% fata de anul 2022, din care cifra de afaceri aferenta activitatii de baza este bugetata la nivelul de 212.787.742 lei, in crestere cu 15% fata de anul 2022.
- obtinerea unui profit brut de 8.480.090 lei,;

Activitatea societatii nu este afectata de restrictionarile la finantarile externe, are capacitatea de a-si controla fluxul incasarilor si minimizeza riscurile de neincasare. Nu am identificat premisele expunerii la riscuri majore din punct de vedere al fluxurilor de numerar. Va exista o presiune asupra cursului valutar RON/EUR, insa nu putem estima nivelul acestuia.

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 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.

Mentionam ca la data întocmirii prezentului raport, conducerea societății nu are cunoștințe de alte evenimente, schimbări economice sau alți factori de incertitudine care ar putea afecta semnificativ veniturile sau lichiditățile societății.

HUANG LIANG NENG,
Administrator

VIORICA ZAINESCU,
Director Financiar

CARMEN MANAILA,
Director General Adjunct Adiministrativ

Data: 27 martie 2023