

**ROMCARBON S.A. ȘI FILIALELE SALE**

**SITUAȚII FINANCIARE CONSOLIDATE AUDITATE  
PENTRU ANUL 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**

**CUPRINS****PAGINA**

SITUAȚIA CONSOLIDATĂ A VENITURILOR SI CHELTUIELILOR	1
SITUAȚIA CONSOLIDATĂ A ALTOR ELEMENTE ALE REZULTATULUI GLOBAL	2
SITUATIA CONSOLIDATĂ A POZITIEI FINANCIARE	3 - 4
SITUAȚIA CONSOLIDATĂ A MODIFICARILOR CAPITALURILOR PROPRII	5 - 6
SITUAȚIA CONSOLIDATĂ A FLUXURILOR DE TREZORERIE	7 - 8
NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE CONSOLIDATE	9 - 57
RAPORTUL ADMINISTRATORILOR ATAȘAT SITUAȚIILOR FINANCIARE CONSOLIDATE	1 - 20

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

	Note	Anul încheiat la 31 Decembrie 2022	Anul încheiat la 31 Decembrie 2021
		RON	RON
Venituri	3	381.985.677	341.319.435
Alte venituri	4	4.287.141	4.291.042
Variatia stocurilor de produse finite si produse in curs de executie		11.496.807	4.710.209
Materii prime si consumabile utilizate	5	(263.732.961)	(235.396.370)
Cheltuieli cu beneficiile angajatilor	6	(78.261.063)	(73.746.328)
Cheltuieli cu amortizarea	7	(14.538.409)	(14.897.799)
Alte cheltuieli	8	(30.646.145)	(21.382.633)
Alte câștiguri (pierderi)	9	2.276.748	1.936.380
<b>Profit (pierdere) din activitati de exploatare</b>		<b>12.867.795</b>	<b>6.833.936</b>
Venituri financiare	10	290.047	85.170
Cheltuieli financiare	11	(2.894.705)	(3.054.857)
Castig net din cedarea investitiilor financiare		44.525.895	0
Pondere de profit(pierdere) a asociatilor si investitiilor cu influență semnificativă		2.402.565	(1.144.985)
<b>Profit / (pierdere) înainte de impozitare</b>		<b>57.191.597</b>	<b>2.719.264</b>
Cheltuiala cu impozitul pe profit	12	(1.066.842)	(928.652)
<b>Profit / (pierdere) din operatiuni</b>		<b>56.124.755</b>	<b>1.790.612</b>
Profit / (pierdere) din activitati discontinue		0	0
<b>Profit / (pierdere)</b>		<b>56.124.755</b>	<b>1.790.612</b>
Atribuibil:			
Deținătorilor de capital propriu ai societății mamă		<b>56.119.419</b>	<b>1.793.730</b>
Interese care nu controleaza		5.336	(3.118)

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

	Note	Anul încheiat la 31 Decembrie 2022 RON	Anul încheiat la 31 Decembrie 2021 RON
<b>Profit (pierdere)</b>		<b>56.124.755</b>	<b>1.790.612</b>
<b>Componentele altor elemente ale rezultatului global care nu vor fi reclasificate la profit sau pierdere, înainte de impozitare</b>			
Alte elemente ale rezultatului global, înainte de impozitare, câștigurile (pierderile) din reevaluare		745.264	0
<b>Total alte componente ale rezultatului global care nu vor fi reclasificate la profit sau pierdere, înainte de impozitare</b>		<b>745.264</b>	<b>0</b>
<b>Componentele altor elemente ale rezultatului global care vor fi reclasificate la profit sau pierdere, înainte de impozitare</b>			
Câștiguri (pierderi) din diferențele de curs valutar provenite din conversie, înainte de impozitare		0	115
<b>Total alte componente ale rezultatului global care vor fi reclasificate la profit sau pierdere, înainte de impozitare</b>		<b>0</b>	<b>115</b>
<b>Total alte elemente ale rezultatului global, înainte de impozitare</b>		<b>745.264</b>	<b>115</b>
Impozitul aferent modificărilor rezervelor din reevaluare incluse în alte elemente ale rezultatului global	12	273.332	21.017
<b>Total alte elemente ale rezultatului global</b>		<b>1.018.596</b>	<b>21.132</b>
<b>Total rezultat global</b>		<b>57.143.351</b>	<b>1.811.744</b>
<b>Atribuibil:</b>			
Deținătorilor de capital propriu ai societății mamă		57.138.015	1.814.862
Interese care nu controlează		5.336	(3.118)

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

**ÎNTOCMIT,**

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

**VIORICA ZAINESCU,**  
Director Financiar

**CARMEN MANAILA,**  
Director General Adjunct  
Administrativ

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

	Not e	31 Decembrie 2022 RON	31 Decembrie 2021 RON
<b>ACTIVE</b>			
<b>Active pe termen lung</b>			
Imobilizări corporale	13	123.886.765	132.497.914
Investiții imobiliare	14	9.883.738	10.894.586
Fond comercial	15	143.461	143.461
Imobilizari necorporale, altele decat fondul comercial	16	329.100	298.466
Titluri puse in echivalenta	17	0	23.324.617
Actiuni detinute la entitatile afiliate, la entitatile asociate sau la entitatile controlate in comun		297.974	196.974
Alte active financiare pe termen lung		1.898	0
<b>Total active pe termen lung</b>		<b>134.542.936</b>	<b>167.356.018</b>
<b>Active curente</b>			
Stocuri curente	18	65.899.751	54.803.659
Creanțe comerciale și alte creanțe curente	19	60.979.526	53.054.234
Alte active curente financiare	20	263.414	617.902
Alte active curente	21	4.796.687	4.621.551
Numerar și conturi bancare	22	73.869.061	17.596.893
<b>Total active curente, altele decat activele necurente sau grupurile de cedare clasificate ca detinute pentru vanzare sau ca detinute pentru distribuire catre proprietari</b>		<b>205.808.439</b>	<b>130.694.239</b>
Active imobilizate sau grupuri de cedare clasificate ca fiind detinute pentru vanzare sau detinute pentru distribuire catre proprietari	23	<b>3.760.155</b>	<b>3.760.155</b>
<b>Total active curente</b>		<b>209.568.594</b>	<b>134.454.394</b>
<b>TOTAL ACTIVE</b>		<b>344.111.530</b>	<b>301.810.412</b>
<b>CAPITAL PROPRIU ȘI DATORII</b>			
<b>Capital și rezerve</b>			
Capital emis	24	26.412.210	26.412.210
Rezultat reportat	25	77.247.165	49.182.732
Prime de emisiune		2.182.283	2.182.283
Rezerve	26	62.917.677	60.227.360
<b>Capital propriu atribuibil deținătorilor de capital propriu ai societății mamă</b>		<b>168.759.335</b>	<b>138.004.585</b>
Interese minoritare	27	920.916	915.581
<b>Total capital propriu</b>		<b>169.680.251</b>	<b>138.920.166</b>
<b>Datorii pe termen lung</b>			
Alte datorii privind provizioane pe termen lung		1.429.017	659.623
<b>Total alte datorii privind provizioanele pe termen lung</b>		<b>1.429.017</b>	<b>659.623</b>
Datorii cu impozitul amânat		7.780.659	8.012.574
Alte datorii financiare pe termen lung	28	4.044.764	7.623.547
Alte datorii nefinanciare pe termen lung	30	13.384.594	16.015.575
<b>Total datorii pe termen lung</b>		<b>26.639.034</b>	<b>32.311.319</b>
<b>Datorii curente</b>			
Datorii comerciale și alte datorii	29	63.161.506	55.224.665
Alte datorii financiare curente	28	74.737.029	67.635.179
Alte datorii nefinanciare curente	30	9.893.710	7.719.083
<b>Total datorii curente, altele decat pasivele incluse in grupurile de cedare clasificate drept detinute pentru vanzare</b>		<b>147.792.245</b>	<b>130.578.927</b>
Datorii incluse in grupurile de cedare clasificate drept detinute pentru vanzare		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Total datorii curente</b>		<b>147.792.245</b>	<b>130.578.927</b>
<b>Total datorii</b>		<b>174.431.279</b>	<b>162.890.246</b>
<b>TOTAL CAPITAL PROPRIU ȘI DATORII</b>		<b>344.111.530</b>	<b>301.810.412</b>

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

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

**ÎNTOCMIT,**

---

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

---

**VIORICA ZAINESCU,**  
Director Financiar

---

**CARMEN MANAILA,**  
Director General Adjunct  
Administrativ

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

2022	Capital social	Prime de capital	Rezerve din reevaluare	Rezerve legale si Alte rezerve	Rezerve din diferente de schimb valutar	Rezultat reportat	Atribuibil deținătorilor de capitaluri proprii ai societății mamă	Interese minoritare	Total Capitaluri
<b>Capitaluri la începutul perioadei</b>	<b>26.412.210</b>	<b>2.182.283</b>	<b>38.652.619</b>	<b>22.636.604</b>	<b>(1.061.863)</b>	<b>49.182.732</b>	<b>138.004.585</b>	<b>915.581</b>	<b>138.920.166</b>
Profit (Pierdere)	0	0	0	0	0	56.119.419	56.119.419	5.336	56.124.755
Alte elemente ale rezultatului global	0	0	1.018.596	0	0	0	1.018.596	0	1.018.596
<b>Total rezultat global</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1.018.596</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>56.119.419</b>	<b>57.138.015</b>	<b>5.336</b>	<b>57.143.351</b>
Emisiunea de actiuni	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dividende platite actionarilor	0	0	0	0	0	(26.412.210)	(26.412.210)	0	(26.412.210)
Crestere/descrestere prin alte elemente de capital	0	0	(470.016)	2.141.737	0	(1.642.776)	28.945	(1)	28.944
<b>Capitaluri la sfarsitul perioadei</b>	<b>26.412.210</b>	<b>2.182.283</b>	<b>39.201.199</b>	<b>24.778.341</b>	<b>(1.061.863)</b>	<b>77.247.165</b>	<b>168.759.335</b>	<b>920.916</b>	<b>169.680.251</b>

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

Prin Hotararea Adunarii Generale Ordinara a Actionarilor Romcarbon SA din data de 22.11.2022 a fost aprobata 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 la inceputul lunii Ianuarie 2023.

In anul 2022 dividendul pe actiune a fost de 0,10 lei/actiune (2021: 0,01 lei ).

**ÎNTOCMIT,**

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

**VIORICA ZAINESCU,**  
Director Financiar

**CARMEN MANAILA,**  
Director General Adjunct Administrativ

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

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

Prin Hotararea Adunarii Generale Ordinara a Acționarilor Romcarbon SA din data de 28.04.2021 a fost aprobată distribuția de dividende în valoare de 2.641.221 lei. Suma a fost transferată integral către Depozitarul Central în vederea plății dividendelor convenite acționarilor.

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

**ÎNTOCMIT,**

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

\_\_\_\_\_  
**VIORICA ZAINESCU,**  
Director Financiar

\_\_\_\_\_  
**CARMEN MANAILA,**  
Director General Adjunct Administrativ



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

	31-dec-22	31-dec-21
<b>Fluxurile de trezorerie provenite din (folosite în) activitățile de exploatare</b>		
<b>Profit (pierdere)</b>	<b>56.124.755</b>	<b>1.790.612</b>
<b>Ajustări pentru reconcilierea profitului (pierderii)</b>		
Cheltuieli / (Venit) cu impozitul pe profit	1.066.842	928.652
Cheltuieli financiare recunoscute în profit	2.810.679	2.009.061
(Câștig) / Pierdere din vânzarea sau cedarea de mijloace fixe	(915.742)	3.462
(Câștig) / Pierdere din vânzarea sau cedarea de investiții imobiliare	(1.191.307)	(411.233)
(Câștig) / Pierdere din vânzarea investițiilor financiare	(44.525.895)	0
Câștig din construirea internă a Mijloacelor Fixe	(1.880.995)	(1.207.153)
Venituri din dobânzi	(218.712)	(85.170)
Pierderi din deprecierea stocurilor	96.975	280.404
Pierderi din creanțe prescrise	54.270	80.859
Amortizarea activelor pe termen lung	14.538.409	14.897.799
(Câștig) / Pierdere net din schimb valutar	(71.335)	1.037.861
(Câștiguri) / Pierderi din reevaluarea activelor corporale	1.370.104	0
(Câștiguri) / Pierderi din reevaluarea investițiilor imobiliare	(170.996)	(1.377.918)
(Câștiguri) / Pierderi din ponderea de profit a asociaților	(2.402.565)	1.144.985
(Creștere) / Descreștere provizorie	769.394	213.585
Creșteri / (Descreșteri) privind subvențiile	(3.692.905)	(3.745.692)
<b>Mișcări în capitalul circulant:</b>		
(Creștere) / Descreștere creanțe comerciale și alte creanțe	(8.802.444)	(16.895.040)
(Creștere) / Descreștere stocuri	(11.193.067)	(15.816.276)
(Creștere) / Descreștere alte active	177.455	(3.722.015)
Creștere / (Descreștere) datorii comerciale și alte datorii	7.936.850	21.849.670
Creștere / (Descreștere) alte datorii	(12.762.862)	27.434
<b>Total ajustări pentru reconcilierea profitului (pierderii)</b>	<b>(59.007.847)</b>	<b>(786.725)</b>
Dobânzi plătite	(2.364.092)	(1.657.222)
Impozit pe profit plătit	(1.044.691)	(773.611)
Comisioane bancare plătite	(446.587)	(351.839)
<b>Numerar net generat din activități operaționale</b>	<b>(6.738.462)</b>	<b>(1.778.785)</b>
<b>Fluxurile de trezorerie provenite din (folosite în) activitățile de investiție</b>		
Plăți aferente imobilizărilor corporale	(4.346.068)	(2.328.207)
Plăți aferente activelor deținute spre vânzare	0	(3.164.051)
Plăți aferente imobilizărilor necorporale	(154.390)	(124.275)
Încasări din vânzarea de imobilizări corporale	915.736	492.998
Încasări din subvenții	912.179	0
Încasări din vânzarea investițiilor financiare	70.253.078	0
Încasări din vânzarea de investiții imobiliare	2.373.151	2.862.616
Dobânzi primite	218.702	85.170
<b>Numerar net generat / (utilizat) în activități de investiții</b>	<b>70.172.388</b>	<b>(2.175.749)</b>
<b>Fluxuri de trezorerie provenite din (folosite în) activități de finanțare</b>		
Încasări din împrumuturi	14.609.909	16.482.163
Rambursări de împrumuturi	(11.104.805)	(12.984.408)
Plăți de leasing	0	(9.739)
Dividende plătite	(10.666.862)	(2.641.221)
<b>Numerar net generat / (utilizat) în activitatea financiară</b>	<b>(7.161.758)</b>	<b>846.795</b>
<b>Creșterea / (Descreșterea) netă a numerarului și a echivalentelor de numerar înainte de efectul diferențelor de conversie</b>	<b>56.272.168</b>	<b>(3.107.739)</b>
Efectul diferențelor de conversie asupra numerarului și a echivalentelor de numerar	0	0
<b>Creșterea / (Descreșterea) netă a numerarului și a echivalentelor de numerar</b>	<b>56.272.168</b>	<b>(3.107.739)</b>
<b>Numerar și echivalente de numerar la începutul anului financiar</b>	<b>17.596.893</b>	<b>20.704.632</b>
<b>Numerar și echivalente de numerar la sfârșitul anului financiar</b>	<b>73.869.061</b>	<b>17.596.893</b>

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

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

**ÎNTOCMIT,**

---

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

---

**VIORICA ZAINESCU,**  
Director Financiar

---

**CARMEN MANAILA,**  
Director General Adjunct  
Administrativ

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

## 1. INFORMATII GENERALE

Societatea ROMCARBON SA, („Societatea mamă”) are sediul principal în România și adresa Buzău, Str. Transilvaniei, nr. 132, este organizată ca societate pe acțiuni și are următoarele date de identificare: număr de înregistrare la Registrul Comerțului J10/83/1991, cod fiscal RO1158050. Țara de înregistrare este România. Acțiunile Societății erau tranzacționate pe B.V.B. la data de 31 Decembrie 2022, iar principalii acționari ai Societății la 31 Decembrie 2022 sunt: Living Plastic Industry S.R.L., Joyful River Limited Loc. Nicosia CYP, Toderiță Ștefan Alexandru. Entitatea raportoare a grupului e Romcarbon S.A.

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

La 31 Decembrie 2022 Societatea mama detinea direct sau prin intermediul altor filiale, interese de participare în următoarele entități, formand astfel Grupul Romcarbon:

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

**1. INFORMATII GENERALE (continuare)**

Denumire	Activitatea de bază	Locul înființării și al operațiunilor	Interes detinut	31-dec-22	31-dec-21
			%	<b>RON</b>	<b>RON</b>
RECYPLAT LTD CIPRU	Exercitarea de activitati si de afaceri a consultantilor	Nicosia	100,00%	20.261.120	20.261.120
RC ENERGO INSTALL SRL	Lucrari de instalatii sanitare, de incalzire si de aer (cod CAEN 4322)	Buzau	100,00%	15.112	15.112
INFO TECH SOLUTIONS SRL	Alte activitati de servicii privind tehnologia informatiei (cod CAEN 6209)	Buzau	99,00%	1.990	1.980
LIVINGJUMBO INDUSTRY SA	Fabricarea articolelor de ambalaj din material plastic (cod CAEN 2222)	Buzau	99,86%	6.477.632	6.477.632
GRINFILD LTD	Comertul cu ridicata	Odessa	62,62%	2.687.755	2.687.755
GRINRUH LTD	Comertul cu ridicata	Odessa	62,62%	4.426.809	4.426.809
ECO PACK MANAGEMENT SA	Alte activitati de servicii suport pentru intreprinderi nca (cod CAEN 8299)	Bucuresti	99,88%	2.619.254	2.619.254
YENKI SRL	Activitati ale bazelor sportive(cod CAEN 9311)	Buzau	33,34%	100.000	100.000
KANG YANG BIOTECHNOLOGY CO. LTD	Fabricarea de produse benefice sanatatii omului	Taiwan	4,81%	203.963	203.963
Registrul Miorita SA	Alte intermediari financiare n.c.a.(cod CAEN 6499)	Cluj	3,79%	5.000	5.000
Asociatia "Viitorul incepe azi"		Buzau	14,29%	1.000	

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

**1. INFORMATII GENERALE (continuare)****Detineri indirecte prin intermediul Recyplat LTD**

Denumire	Activitatea de bază	Locul înființării și al operațiunilor	Interes detinut (%)
ROMGREEN UNIVERSAL LTD <sup>1</sup>	Exercitarea de activitati si de afaceri a consultantilor	Nicosia	17,59%
GREENTECH SA <sup>2</sup>	Recuperarea materialelor reciclabile sortate (cod CAEN 3832)	Buzau	17,59%
GREENFIBER INTERNATIONAL SA <sup>2</sup>	Fabricarea fibrelor sintetice si artificiale(cod CAEN 2060)	Buzau	17,59%
GREENWEEE INTERNATIONAL SA	Demontarea de masini si echipamente scoase din uz pentru recuperare material (cod CAEN 3831)	Buzau	17,59%
GREENGLASS RECYCLING SA	Recuperarea materialelor reciclabile sortate (cod CAEN 3832)	Ilfov	12,31%
GREEN RESOURCES MANAGEMENT SA	Alte activitati de servicii suport pentru intreprinderi n.c.a. (cod CAEN 8299)	Bucuresti	11,73%
GREENTECH BALTIC UAB LITUANIA	Desfasurarea de activitati comerciale, economice, financiare si industriale	Lituania	17,59%
GREENTECH SLOVAKIA S.R.O.	Colectarea deseurilor nepericuloase (cod CAEN 3811)	Slovacia	14,07%
ELTEX RECYCLING SRL	Tratarea si eliminarea deseurilor nepericuloase (cod CAEN 3821)	Oradea	17,59%
ASOCIATIA ECOLOGICA GREENLIFE (Non-Profit Organization)	Scopul asociatiei e de a reprezenta, promova si sustine interesele patronale si profesionale ale membrilor sai	Buzau	17,59%
CIRCULAR VENTURES SA	Alte activitati de servicii suport pentru intreprinderi nca (cod CAEN 8299)	Bucuresti	17,59%
SENEX SIGAD S.R.L.	Activitati de realizare a soft-ului la comanda (software orientat client) (cod CAEN 6201)	Bucuresti	12,35%

<sup>1</sup> În data de 30 Decembrie 2022 Grupul a vândut participația de 17,59% deținut prin intermediul Recyplat LTD în Romgreen Universal LTD [Green-Group] pentru care a încasat prețul de 14.200.000 euro. Costul investiției Recyplat LTD în Romgreen Universal LTD era la data vânzării 4.631.525 euro.

<sup>2</sup> 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.

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

## 2. PRINCIPALELE POLITICI CONTABILE

### Declarația de conformitate

Situațiile financiare consolidate ale Societății au fost întocmite în conformitate cu Standardele Internaționale de Raportare Financiară adoptate de Uniunea Europeană („IFRS”) în vigoare la data de raportare a Societății, respectiv 31 decembrie 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.

### Bazele contabilizării

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

### Continuitatea activității

Prezentele situații financiare consolidate au fost întocmite în baza principiului continuității activității care presupune că Grupul își va continua activitatea în viitorul previzibil.

Pentru a evalua aplicabilitatea acestei prezumții, conducerea analizează previziunile referitoare la intrările viitoare de numerar. La 31 decembrie 2022, activele curente ale Grupului depășesc datoriile curente cu 61.776.349 RON. În 2022, Grupul a înregistrat un profit de 56.124.755 RON (2021: 1.790.612 RON) și fluxuri de numerar de 56.272.168 RON (2021: -3.107.739 RON).

Pe baza bugetelor societăților din Grup propuse pentru anul 2023 și a trendului pozitiv de creștere înregistrat în ultimii ani, conducerea consideră că Grupul va putea să-și continue activitatea în viitorul previzibil și, prin urmare, aplicarea principiului continuității activității în întocmirea situațiilor financiare este justificată.

### Bazele consolidării situațiilor

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

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

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

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

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

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

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

## 2. PRINCIPALELE POLITICI CONTABILE (continuare)

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

Următoarele amendamente și interpretări ale standardelor existente emise de Consiliul pentru Standarde Internaționale de Contabilitate (IASB) și adoptate de UE se aplică pentru perioada curentă de raportare:

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

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

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

## 2. PRINCIPALELE POLITICI CONTABILE (continuare)

### Informații cu privire la aplicarea inițială a unor reglementări noi

IAS 8.28: Când aplicarea inițială a unui standard IFRS are un efect asupra perioadei curente sau asupra oricărei alte perioade anterioare, ar avea un astfel de efect cu excepția faptului că este imposibil de determinat valoarea ajustării, sau ar putea avea un efect asupra perioadelor viitoare, entitatea trebuie să prezinte:

- (a) titlul standardului IFRS;
- (b) când este cazul, că modificarea politicii contabile este făcută în conformitate cu prevederile sale tranzitorii;
- (c) natura modificării de politică contabilă;
- (d) când este cazul, o descriere a prevederilor tranzitorii;
- (e) când este cazul, prevederile tranzitorii care ar putea avea un efect asupra perioadelor viitoare;
- (f) pentru perioada curentă și pentru fiecare perioadă anterioară prezentată, în măsura în care este posibil, valoarea ajustării;
- (i) pentru fiecare element-rând afectat al situației financiare; și
- (ii) dacă IAS 33 Rezultatul pe acțiune se aplică entității, pentru rezultatele de bază și diluate pe acțiune;

(g) suma ajustării aferente perioadelor anterioare celor prezentate, în măsura în care este posibil; și  
(h) dacă aplicarea retroactivă impusă de punctul 19 litera (a) sau (b) este imposibilă pentru o anumită perioadă anterioară, sau pentru perioadele anterioare celor prezentate, circumstanțele care au condus la existența acelei condiții și o descriere a modului în care și a momentului din care a fost aplicată modificarea de politică contabilă.

### Aplicarea inițială a noilor amendamente 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 Grupului.

### Informații cu privire la standardele emise care vor intra în vigoare la o dată ulterioară, care nu sunt aplicate de Grup în situațiile sale financiare

IAS 8.30: Când o entitate nu a aplicat un standard nou care a fost emis, dar care nu este încă în vigoare, entitatea trebuie să prezinte:

- (c) acest fapt; și
- (d) informații cunoscute sau care pot fi estimate în mod rezonabil relevante pentru evaluarea impactului posibil pe care aplicarea noului standard îl va avea asupra situațiilor financiare ale entității în perioada aplicării inițiale.



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

## 2. PRINCIPALELE POLITICI CONTABILE (continuare)

### Informații cu privire la standardele emise care vor intra în vigoare la o dată ulterioară, care nu sunt aplicate de Grup în situațiile sale financiare (continuare)

IAS 8.31: În conformitate cu punctul 30, o entitate ia în considerare prezentarea:

- (f) titlului noului standard IFRS;
- (g) naturii modificării sau a modificărilor iminente de politică contabilă;
- (h) datei până la care este prevăzută aplicarea standardului;
- (i) datei la care entitatea planifică să aplice pentru prima oară standardul IFRS; și
- (j) fie:
  - (iii) unei discuții privind impactul pe care se estimează că aplicarea inițială a standardului îl va avea asupra situațiilor financiare ale entității; sau
  - (iv) dacă acel impact nu este cunoscut sau nu poate fi estimat în mod rezonabil, o declarație în acest sens.

### 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 31.12.2022 (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 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).

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

(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)

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

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

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

- **IFRS 14 „Conturi de amânare aferente activităților reglementate”** emis de IASB în 30 ianuarie 2014. Acest standard are scopul de a permite entităților care adoptă pentru prima dată IFRS, și care recunosc în prezent conturile de amânare aferente activităților reglementate conform politicilor contabile general acceptate anterioare, să continue să facă acest lucru la trecerea la IFRS.
- **IFRS 17 „Contracte de asigurare”** emis de IASB în 18 mai 2017. Noul standard prevede că obligațiile de asigurare trebuie să fie evaluate la o valoare actuală de realizare și oferă o abordare de evaluare și prezentare mai uniformă pentru toate contractele de asigurare. Aceste cerințe au rolul de a obține o contabilizare a contractelor de asigurare consecventă, bazată pe principii. IFRS 17 prevalează asupra IFRS 4 „Contracte de asigurare” și a interpretărilor aferente când este aplicat. Amendamentele la IFRS 17 „Contracte de asigurare” emise de IASB în 25 iunie 2020 amână data aplicării inițiale a IFRS 17 cu doi ani pentru perioadele anuale începând cu sau după 1 ianuarie 2023. În plus, amendamentele emise în data de 25 iunie 2020 introduc simplificări și clarificări la anumite cerințe din standard și prevăd facilități suplimentare la aplicarea inițială a IFRS 17.
- **Amendamente la IFRS 3 „Combinări de întreprinderi”** – Referințe la Cadrul Conceptual cu amendamente la IFRS 3, emise de IASB în 14 mai 2020. Amendamentele: (a) actualizează IFRS 3 astfel încât să facă referire la Cadrul Conceptual din 2018 în loc de Cadrul din 1989; (b) adaugă o cerință suplimentară la IFRS 3 conform căreia, pentru tranzacții și alte evenimente care fac obiectul IAS 37 sau IFRIC 21, un dobânditor va aplica IAS 37 sau IFRIC 21 (și nu Cadrul Conceptual) pentru a identifica datoriile pe care și le-a asumat într-o combinație de întreprinderi; și (c) adaugă o mențiune explicită la IFRS 3 conform căreia un dobânditor nu va recunoaște activele contingente dobândite într-o combinație de întreprinderi.
- **Amendamente la IFRS 4 „Contracte de asigurare”** – Prelungirea scutirii temporare de la aplicarea IFRS 9, emise de IASB în 25 iunie 2020. Amendamentele modifică data fixă de expirare a scutirii temporare din IFRS 4 Contracte de asigurare de la aplicarea IFRS 9 Instrumente financiare, astfel încât entitățile să aplice IFRS 9 pentru perioadele anuale începând cu sau după 1 ianuarie 2023.
- **Amendamente la IFRS 9 „Instrumente financiare”, IAS 39 „Instrumente financiare: recunoaștere și evaluare”, IFRS 7 „Instrumente financiare: informații de prezentat”, IFRS 4 „Contracte de asigurare” și IFRS 16 „Contracte de leasing”** – Reforma indicelui de referință a ratei dobânzii – Faza a doua, emise de IASB în 27 august 2020. Schimbările se referă la modificări privind activele financiare, datoriile financiare și datoriile de leasing, anumite cerințe privind contabilitatea de acoperire împotriva riscurilor, precum și cerințe privind prezentările de informații care aplică IFRS 7 pentru a însoți amendamentele cu privire la modificări și contabilitatea de acoperire împotriva riscurilor:
  - a) **Modificări privind activele financiare, datoriile financiare și datoriile de leasing** - IASB introduce un avantaj practic pentru modificările pe care le implică reforma (modificări care vin ca o consecință directă a reformei IBOR și operate pe o bază echivalentă din punct de vedere economic). Aceste modificări sunt contabilizate prin actualizarea ratei dobânzii efective. Toate celelalte modificări sunt contabilizate aplicând cerințele actuale ale IFRS. Un avantaj practic similar este propus pentru contabilitatea locatarului care aplică IFRS 16.
  - 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

(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)

de acoperire împotriva riscurilor trebuie să îndeplinească toate criteriile de calificare pentru aplicarea contabilității de acoperire, inclusiv cerințele de eficiență.

- c) **Prezentările de informații** – pentru ca utilizatorii să înțeleagă natura și anvergura riscurilor care decurg din reforma IBOR la care este expusă entitatea, modul în care entitatea gestionează astfel de riscuri, progresul entității în trecerea de la indicii IBOR la alte rate de referință, precum și modul în care entitatea gestionează această trecere, amendamentele prevăd că entitatea trebuie să prezinte informații cu privire la:
- modul în care este gestionată trecerea de la indicii de referință bazați pe rata dobânzii la alte rate de referință, progresul înregistrat la data raportării și riscurile care decurg din tranziție;
  - informațiile cantitative privind activele financiare nederivate, datoriile financiare nederivate și instrumentele derivate care continuă să folosească indicii de referință ai ratei dobânzii care fac obiectul reformei, împărțite în funcție de indicii de referință semnificativi ai ratei dobânzii;
  - în măsura în care reforma IBOR a determinat schimbări în strategia de gestionare a riscurilor implementată de entitate, o descriere a acestor schimbări și modul în care entitatea gestionează aceste riscuri.
- d) IASB a amendat de asemenea IFRS 4 în sensul că asigurătorii care aplică scutirea temporară de la IFRS 9 să aplice amendamentele în contabilitate pentru modificările impuse direct de reforma IBOR.
- **Amendamente la IFRS 10 „Situatii financiare consolidate” și IAS 28 „Investiții în entități asociate și asocieri în participație”- Vânzarea de sau contribuția cu active între un investitor și entitățile asociate sau asocierile în participație ale acestuia**, emise de IASB în 11 septembrie 2014 (în 17 decembrie 2015, IASB a amânat data intrării în vigoare pe termen nedefinit). Amendamentele soluționează contradicția dintre cerințele IAS 28 și IFRS 10 și clarifică faptul că într-o tranzacție care implică o entitate asociată sau asociere în participație, câștigurile sau pierderile sunt recunoscute atunci când activele vândute sau aduse drept contribuție reprezintă o întreprindere.
  - **Amendamente la IFRS 16 “Contracte de leasing”** – Concesii la chirii ca urmare a Covid-19, emise de IASB în 28 mai 2020. Amendamentele scutesc locatarii de la a lua în considerare fiecare contract de leasing atunci când stabilesc dacă concesiile la chirii care apar ca efect direct al pandemiei de covid-19 constituie modificări de leasing și permit locatarilor să contabilizeze astfel de concesiile la chirie ca și cum nu ar constitui modificări de leasing. Se aplică concesiilor la chirii ca urmare a covid-19 care reduc plățile de leasing datorate la sau înainte de 30 iunie 2021.
  - **Amendamente la IFRS 16 „Contracte de leasing”** – Concesii la chirii ca urmare a Covid-19 după 30 iunie 2021 emise de IASB în 31 martie 2021. Amendamentele prelungesc cu un an perioada de aplicare a avantajului practic din IFRS 16. Înlesnirea a fost prelungită cu un an pentru a acoperi concesiile la chirii care reduc doar plățile de leasing datorate la sau înainte de 30 iunie 2022.
  - **Amendamente la IFRS 17 „Contracte de asigurare”** – Aplicarea inițială a IFRS 17 și IFRS 9 – Informații comparative emise de IASB în 9 decembrie 2021. Este un amendament cu sferă de aplicare restrânsă la cerințele de tranziție ale IFRS 17 pentru entitățile care aplică pentru prima dată IFRS 17 și IFRS 9 simultan.

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

## 2. PRINCIPALELE POLITICI CONTABILE (continuare)

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

- **Amendamente la IAS 1 „Prezentarea situațiilor financiare”** - Clasificarea datoriilor în datorii pe termen scurt și datorii pe termen lung, emise de IASB în 23 ianuarie 2020. Amendamentele oferă o abordare mai generală la clasificarea datoriilor prevăzută de IAS 1 plecând de la acordurile contractuale existente la data raportării. Amendamentele la IAS 1 emise de IASB în 15 iulie 2020 amână data intrării în vigoare cu un an pentru perioadele anuale începând cu sau după 1 ianuarie 2023.
- **Amendamente la IAS 1 „Prezentarea situațiilor financiare”** – Prezentarea politicilor contabile emise de IASB în 12 februarie 2021. Amendamentele cer entităților să-și prezinte mai degrabă politicile contabile semnificative decât politicile contabile importante și să ofere îndrumări și exemple pentru a ajuta autorii situațiilor financiare să decidă ce politici contabile să prezinte în situațiile financiare.
- **Amendamente la IAS 8 „Politici contabile, modificări ale estimărilor contabile și erori”** – Definiția estimărilor contabile emise de IASB în 12 februarie 2021. Amendamentele se concentrează pe estimările contabile și oferă îndrumări despre distincția dintre politici contabile și estimări contabile.
- **Amendamente la IAS 12 „Impozit pe profit”** – Impozit amânat aferent creanțelor și datoriilor care decurg dintr-o singură tranzacție emise de IASB în 6 mai 2021. Conform amendamentelor, scutirea de la recunoașterea inițială nu se aplică tranzacțiilor în care apar diferențe temporare atât deductibile, cât și impozabile la recunoașterea inițială, care duc la recunoașterea de creanțe și datorii cu impozitul amânat egale.
- **Amendamente la IAS 16 „Imobilizări corporale”** – Încasări înainte de utilizarea preconizată, emise de IASB în 14 mai 2020. Amendamentele interzic deducerea din costul unui element de imobilizare corporală o oricăror încasări obținute din vânzarea de elemente produse în timpul aducerii activului respectiv în locul și în starea necesare pentru a putea fi operat conform planificării conducerii. În schimb, entitatea recunoaște încasările din vânzarea acestor elemente, și costul cu producerea acestor elemente în contul de profit și pierdere.
- **Amendamente la IAS 37 „Provizioane, datorii contingente și active contingente”** - Contracte oneroase – Costul cu executarea contractului, emise de IASB în 14 mai 2020. Conform amendamentelor „costul cu executarea” unui contract cuprinde „costurile direct legate de contract”. Costurile direct legate de contract pot fi ori costuri incrementale de executare a contractului, ori o alocare a altor costuri direct legate de executarea contractelor.
- **Amendamente la diverse standarde datorită „Îmbunătățirilor IFRS (ciclul 2018-2020)”** emise de IASB în 14 mai 2020. Amendamente la diverse standarde care rezultă din proiectul anual de îmbunătățire a IFRS (IFRS 1, IFRS 9, IFRS 16 și IAS 41 ) cu scopul principal de a elimina inconsecvențele și de a clarifica anumite formulări. Amendamentele: (a) clarifică faptul că filiala care aplică paragraful D16(a) din IFRS 1 poate evalua cumulativ diferențele din schimbul valutar folosind sumele raportate de societatea-mamă, în funcție de data tranziției societății-mamă la IFRS (IFRS 1); (b) clarifică onorariile pe care le include o entitate atunci când aplică testul „10 la sută” din paragraful B3.3.6 din IFRS 9 pentru a evalua dacă trebuie să scoată o datorie financiară din evidențe. O entitate include numai onorariile plătite sau primite între entitate (împrumutat) și împrumutător, inclusiv onorariile plătite sau primite fie de entitate, fie de împrumutător în numele celui alt (IFRS 9); (c) elimină din exemplu prezentarea rambursarea de către locatar 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

Conform IFRS 15, venitul este recunoscut atunci când sau pe măsura ce clientul obține control asupra bunurilor sau serviciilor, la valoarea care reflectă prețul la care Societatea se aștepta să fie îndreptat 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.

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

## 2. PRINCIPALELE POLITICI CONTABILE (continuare)

### Recunoașterea veniturilor (continuare)

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

IFRS 15 „Venituri din contractele cu clientii” 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 Grupul se așteaptă să fie îndreptățit să-l primească în schimbul acestor bunuri și servicii.

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

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

#### Vânzarea de bunuri

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

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

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

#### Venituri din prestare servicii

Veniturile din prestările de servicii sunt recunoscute dacă acestea pot fi măsurate în 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 în valută

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

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

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

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

(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 2016:	4,3033 LEI/USD	si	4,5411 LEI/EUR
-	31 decembrie 2017:	3,8915 LEI/USD	si	4,6597 LEI/EUR
-	31 decembrie 2018:	4,0736 LEI/USD	si	4,6639 LEI/EUR
-	31 decembrie 2019:	4,2608 LEI/USD	si	4,7793 LEI/EUR
-	31 decembrie 2020:	3,9660 LEI/USD	si	4,8694 LEI/EUR
-	31 decembrie 2021:	4,3707 LEI/USD	si	4,9481 LEI/EUR
-	31 decembrie 2022:	4,6346 LEI/USD	si	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.

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

### Subvenții guvernamentale

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

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

### Contribuția pentru angajați

#### Impozitarea

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

#### Impozitul curent

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

#### Provizioane privind impozite și taxe

La 31 decembrie 2022 situațiile financiare consolidate ale Grupului includ rezerve din reevaluare. Pe baza ultimelor precizări din legislația actuală aceste rezerve ar putea deveni impozabile în măsura în care destinația acestora ar fi schimbată, prin utilizarea lor la acoperirea pierderilor contabile sau prin lichidarea Grupului. Conducerea Grupului considera ca nu există intenția de a utiliza aceste rezerve la acoperirea pierderilor contabile. În cazul în care aceste rezerve vor fi folosite la acoperirea pierderilor, Grupul va înregistra o datorie cu impozitul pe profit în legătură cu aceste rezerve.

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

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

### **Impozitarea (continuare)**

#### **Impozitul amânat**

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

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

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

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

#### **Impozitul curent și cel amânat aferente perioadei**

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

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

## 2. PRINCIPALELE POLITICI CONTABILE (continuare)

### Imobilizări corporale

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

Grupul efectuează reevaluările terenurilor și clădirilor în baza unui raport de evaluare emis de un evaluator specializat, în vederea stabilirii valorii lor juste la data bilanțului. Reevaluările 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. Rezervele din reevaluare constituite după 2004 nu sunt deductibile fiscal.

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

### Amortizarea clădirilor este înregistrată în contul de profit și pierdere.

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

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

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

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.

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

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

În calculul amortizării sunt folosite următoarele durate de viață utilă:

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



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

## 2. PRINCIPALELE POLITICI CONTABILE (continuare)

### Investitii imobiliare

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

### Imobilizări necorporale

#### Imobilizări necorporale achiziționate separat

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

În calculul amortizării sunt folosite următoarele durate de viață utilă:

	<u>Ani</u>
Licențe	1 – 5 ani

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

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

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

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

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

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

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

## 2. PRINCIPALELE POLITICI CONTABILE (continuare)

### Stocuri

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

### Active deținute în vederea vânzării

Active deținute în vederea vânzării reprezintă proprietăți deținute de entitate care fac obiectul unui plan de vânzare la data situațiilor financiare consolidate. Aceste active nu sunt amortizate și sunt evaluate la valoarea cea mai mică dintre valoarea contabilă și valoarea justă, minus costurile de vânzare și sunt prezentate separat în situațiile financiare consolidate. Câștigurile și pierderile rezultate sunt incluse în contul de profit sau pierdere în perioada în care acestea apar.

### Provizioane

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

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

### Evaluarea la valoarea justă IFRS 13

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

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

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

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

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

1. Datele de intrare de nivelul 1 – sunt preturi cotate neajustate pe piață active pentru active și datorii identice, la care Societatea are acces la data de evaluare
2. Datele de intrare de nivelul 2 – sunt datele de intrare diferite de prețurile 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.

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

## 2. PRINCIPALELE POLITICI CONTABILE (continuare)

### Active și datorii financiare

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

### Clasificarea activelor financiare

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

1. activ financiar evaluat la cost amortizat dacă sunt îndeplinite ambele condiții de mai jos:

- activul financiar este deținut în cadrul unui model de afaceri al cărui obiectiv este de a deține activele financiare pentru a colecta fluxurile de trezorerie contractuale și
- termenii contractuali ai activului financiar generează la anumite date, fluxuri de trezorerie care sunt exclusiv plăți ale principalului și ale dobânzii aferente valorii principalului datorat.

2. activ financiar evaluat la valoarea justă prin alte elemente ale rezultatului global dacă sunt îndeplinite ambele condiții de mai jos

- activul financiar este deținut în cadrul unui model de afaceri al cărui obiectiv este îndeplinit atât prin colectarea fluxurilor de trezorerie contractuale cât și vânzarea activelor financiare și
- termenii contractuali ai activului financiar generează, la anumite date, fluxuri de trezorerie care sunt exclusiv plăți ale principalului și ale dobânzii aferente valorii principalului datorat

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

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

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

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

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

### Investiții în asociați

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

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

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

## 2. PRINCIPALELE POLITICI CONTABILE (continuare)

### Active și datorii financiare (continuare)

#### Investiții în asociați (continuare)

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

## 2. PRINCIPALELE POLITICI CONTABILE (continuare)

### Active și datorii financiare (continuare)

#### **Datoriile Financiare**

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

#### **Deprecierea activelor financiare**

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

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

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

## 2. PRINCIPALELE POLITICI CONTABILE (continuare)

### Deprecierea activelor financiare (continuare)

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

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

### Deprecierea activelor financiare

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

### Derecunoașterea activelor și a datoriilor financiare

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

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

### Raportarea pe segmente

Raportarea pe segmente de activitate se bazează pe analiza managementului privind activitatea grupului având în vedere procesele de producție, piețele de desfacere, relevanța informațiilor rezultate. Astfel Managementul a identificat patru segmente de activitate : Prelucrate Mase Plastice, Polimeri reciclati si compounduri, Alte sectoare productive si Alte activitati.

În segmentul "Prelucrate mase plastice" sunt cuprinse veniturile obtinute de Grup din vanzarea produselor din polietilena (folii de agricultura si folii termocontractibile, saci din polietilena diverse grosimi si dimensiuni, huse), polipropilena (saci din polipropilena pentru industria de morarit si panificatie, industria chimica, industria zaharului, etc si saci de dimensiuni mari - big-bags), produse din polistiren (tavite din polistiren expandat-standard si catering, placi din polistiren extrudat pentru izolarea pardoselilor), produse din pet (tavite si folii din PET si filme multistrat (laminare, sealing, termoformare), tevi tuburi din pvc, etc. Activitatile acestui segment sunt desfășurate în Romcarbon SA si Livingjumbo Industry SA.

Segmentul " Polimeri reciclati & compounduri" cuprinde vânzări de regranulate din polimeri reciclati si compounduri mase plastice din polimeri virgini utilizate de procesatori de mase plastice care produc articole pentru diverse aplicatii din industria de automobile, industria de electrice si electrocasnice, mobila, constructii, tevi, ambalaje,etc. Activitatea acestui sector se desfășoară în Romcarbon SA.

În segmentul " Alte Sectoare Productive" sunt incluse "Echipamentele individuale de protecție a căilor respiratorii si carbune activ" care cuprinde- echipamente de protectie a cailor respiratorii utilizate de marile combinate chimice si petrochimice din tara precum si carbune activ destinat diferitelor activitati de purificare a gazului metan rezultat in procesul de biodegradare a gunoiului menajer, ecologizare bataluri, retinerea gazelor toxice de la incineratoare,etc., categoria „Filtre” în care sunt cuprinse vanzarile de filtre de ulei, de combustibil si de aer pentru autovehicule, aspiratoare, agricultură cat si filtre industriale și "PVC prelucrat" cuprinde produsele din material reciclat destinat obtinerii de indicatoare rutiere.

Fiecărui segment de activitate i se aloca venituri și profituri, active și datorii, cheltuieli cu amortizarea imobilizărilor și intrările de imobilizări corporale.

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

## 2. PRINCIPALELE POLITICI CONTABILE (continuare)

### Rezultatul pe acțiune

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

Grupul a ales să prezinte rezultatul pe acțiune în Situațiile financiare individuale pe baza rezultatului global individual.

### Utilizarea estimărilor

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

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

**3. VENITURI**

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

	<b>Exercițiul financiar încheiat la 31 Decembrie 2022 RON</b>	<b>Exercițiul financiar încheiat la 31 Decembrie 2021 RON</b>
Venituri din vânzări de produse finite	313.728.863	276.755.900
Venituri din vanzarea marfurilor	37.641.933	43.132.592
Venituri din servicii prestate	3.141.708	3.514.731
Venituri din alte activitati(venituri din vanzari de semifabricate, produse reziduale, alte venituri)	27.473.173	17.916.212
<b>Total</b>	<b>381.985.677</b>	<b>341.319.435</b>

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

	<b>Exercițiul financiar încheiat la 31 Decembrie 2022 RON</b>	<b>Exercițiul financiar încheiat la 31 Decembrie 2021 RON</b>
<b>Raportarea veniturilor pe segmente</b>		
Vanzari pe piata interna (Romania)	267.602.809	225.334.281
Vanzari pe piata externa (Europa)	114.235.017	113.871.928
Altii (China, Israel, Malaezia, Australia, Turcia, SUA)	147.851	2.113.226
<b>Total</b>	<b>381.985.677</b>	<b>341.319.435</b>



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

**3. VENITURI (CONTINUARE)**

	Venituri din segmentare		Profituri din segmentare	
	Exercițiul financiar încheiat la 31 Decembrie <b>2022</b> <b>RON</b>	Exercițiul financiar încheiat la 31 Decembrie <b>2021</b> <b>RON</b>	Exercițiul financiar încheiat la 31 Decembrie <b>2022</b> <b>RON</b>	Exercițiul financiar încheiat la 31 Decembrie <b>2021</b> <b>RON</b>
Mase Plastice	288.065.682	257.423.146	28.189.525	24.426.404
Polimeri regenerati & 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
Alte activitati(Vanzari de marfuri, vanzari de utilitati, prestari servicii, altele)	33.126.246	38.010.548	1.656.312	1.140.316
<b>Total din operatiuni</b>	<b>381.985.677</b>	<b>341.319.435</b>	<b>38.810.782</b>	<b>31.072.875</b>
Alte venituri	-	-	4.287.141	4.291.042
Alte castiguri si pierderi, cheltuieli administrative si cu salariile	-	-	(27.827.563)	(29.675.037)
Cheltuieli financiare	-	-	(2.894.705)	(3.054.785)
Venituri din vanzarea investitiilor financiare	-	-	44.525.895	-
Venituri financiare	-	-	290.047	85.170
<b>Profit inainte de impozitare</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>57.191.597</b>	<b>2.719.264</b>

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

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

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

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

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

### 3. VENITURI (continuare)

		<b>Segment active</b>		<b>Segment datorii</b>	
		<b>31-dec 2022</b>	<b>31-dec 2021</b>	<b>31-dec 2022</b>	<b>31-dec 2021</b>
		<b>RON</b>	<b>RON</b>	<b>RON</b>	<b>RON</b>
	<b>Segment active si datorii</b>				
Romcarbon, LivingJumbo Industry	Produse mase plastice: polietilena + polistiren + polipropilena + PET	115.217.017	120.116.717	92.928.865	105.315.946
Romcarbon	Polimeri regenerati & compounduri	48.745.757	55.171.383	18.647.978	21.024.345
Romcarbon	Alte sectoare productive	5.307.606	5.785.563	2.699.423	2.346.520
Romcarbon, RC Energo Install, Info Tech Solutions, etc	Alte activitati( vanzarea marfurilor,vanzari de utilitati, prestari servicii, alte venituri)	174.841.151	120.736.750	60.155.014	34.203.436
	<b>Total Active / Datorii</b>	<b>344.111.530</b>	<b>301.810.412</b>	<b>174.431.279</b>	<b>162.890.246</b>
		<b>Segment amortizare</b>		<b>Segment intrari de active pe termen lung*</b>	
		<b>31-dec 2022</b>	<b>31-dec 2021</b>	<b>31-dec 2022</b>	<b>31-dec 2021</b>
		<b>RON</b>	<b>RON</b>	<b>RON</b>	<b>RON</b>
	<b>Segment amortizare si intrari de active pe termen lung</b>				
Romcarbon, LivingJumbo Industry	Produse mase plastice: polietilena + polistiren + polipropilena + PET	7.556.484	7.657.157	2.293.951	1.850.257
Romcarbon	Polimeri regenerati & compounduri	5.615.091	5.732.261	22.554	1.250.354
Romcarbon	Alte sectoare productive	312.537	293.496	73.102	27.275
Romcarbon, RC Energo Install, Info Tech Solutions, etc	Alte activitati( vanzarea marfurilor, vanzari de utilitati, prestari servicii, alte venituri)	1.054.298	1.214.885	2.504.151	1.311.246
	<b>Total</b>	<b>14.538.409</b>	<b>14.897.799</b>	<b>4.893.758</b>	<b>4.439.132</b>

\* Segment intrari de active pe termen lung reprezinta intrarile de mijloace fixe in cursul anului si nu include intrari din achizitia de subsidiare. In segmentul „Alte activitati” Grupul are un client (Kasakrom Chemicals SRL) a carui cifra de afaceri reprezinta 4% (8% in anul 2021) din valoarea vanzarilor Grupului.

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

**4. ALTE VENITURI**

	<b>Exercițiul financiar încheiat la 31 Decembrie 2022</b>	<b>Exercițiul financiar încheiat la 31 Decembrie 2021</b>
	<b>RON</b>	<b>RON</b>
Venituri din inchirierea investițiilor imobiliare	594.236	545.350
Venituri din subvenții	3.692.905	3.745.692
	<b>4.287.141</b>	<b>4.291.042</b>

**5. MATERII PRIME SI CONSUMABILE UTILIZATE**

	<b>Exercițiul financiar încheiat la 31 Decembrie 2022</b>	<b>Exercițiul financiar încheiat la 31 Decembrie 2021</b>
	<b>RON</b>	<b>RON</b>
Cheltuieli cu materiile prime	189.658.392	164.956.416
Cheltuieli cu consumabilele	12.796.779	12.575.727
Costul bunurilor vandute	33.683.638	40.187.664
Cheltuieli cu energia	25.098.983	15.769.854
Costul ambalajelor	2.495.169	1.906.710
<b>Total</b>	<b>263.732.961</b>	<b>235.396.370</b>

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

**6. CHELTUIELI CU BENEFICIILE ANGAJATILOR**

	<b>Exercițiul financiar încheiat la 31 Decembrie 2022</b>	<b>Exercițiul financiar încheiat la 31 Decembrie 2021</b>
	<b>RON</b>	<b>RON</b>
Cheltuieli cu salariile	72.543.133	69.160.782
Cheltuieli cu contribuțiile sociale	1.747.394	1.666.198
Cheltuieli cu tichetele de masă	3.970.536	2.919.349
	<b>78.261.063</b>	<b>73.746.329</b>

Cresterea cheltuielilor cu salariile se datorează în principal creșterii salariului minim pe economie în anul 2022 față de 2021 dar și creșterii valorii tichetelor de masă acordate salariaților.

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

**7. CHELTUIELI CU AMORTIZAREA SI DEPRECIEREA**

	<b>Exercițiul financiar încheiat la 31 Decembrie 2022</b>	<b>Exercițiul financiar încheiat la 31 Decembrie 2021</b>
	<b>RON</b>	<b>RON</b>
<b>Depreciere, din care:</b>	<b>14.538.409</b>	<b>14.897.799</b>
Deprecierea activelor corporale (Nota 13)	14.372.685	14.748.814
Amortizarea activelor necorporale (Nota 16)	165.724	148.985

**8. ALTE CHELTUIELI**

	<b>Exercițiul financiar încheiat la 31 Decembrie 2022</b>	<b>Exercițiul financiar încheiat la 31 Decembrie 2021</b>
	<b>RON</b>	<b>RON</b>
Cheltuieli cu reparatiile	1.218.415	900.254
Cheltuieli cu chiriile	4.721.072	1.546.709
Cheltuieli cu primele de asigurare	622.788	648.368
Cheltuieli de cercetare	1.000	250
Alte cheltuieli privind comisioanele	265.387	93.398
Cheltuieli de protocol, reclama si publicitate	193.268	190.838
Cheltuieli cu transportul	8.016.868	8.263.795
Cheltuieli cu deplasările	178.340	94.584
Cheltuieli cu taxele postale si telecomunicatii	172.006	176.580
Cheltuieli cu servicii executate de terti <sup>1</sup>	10.895.191	6.608.976
Cheltuieli cu alte impozite si taxe	1.640.436	2.030.528
Pierderi din creante si debitori diversi	54.270	80.859
Cheltuieli cu despagubiri, amenzi si penalitati	41.459	16.786
Alte cheltuieli <sup>2</sup>	2.625.646	730.707
<b>Total</b>	<b>30.646.145</b>	<b>21.382.633</b>

<sup>1</sup> În indicatorul „Cheltuieli cu servicii executate de terți” e inclus costul serviciilor de audit financiar efectuate de Deloitte Audit SRL. Valoarea serviciilor e stabilită conform contractului încheiat între părți.

<sup>2</sup> În Alte cheltuieli în anul 2022 e inclusă suma 1.241.521 lei reprezentând diferențe de reevaluarea construcțiilor Romcarbon SA realizată la 31.12.2022.

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

	<b>Exercițiul financiar încheiat la 31 Decembrie 2022</b>	<b>Exercițiul financiar încheiat la 31 Decembrie 2021</b>
	<b>RON</b>	<b>RON</b>
Compensații, amenzi și venituri din penalități	51.586	8.202
Câștig / (Pierdere) din cedarea imobilizărilor corporale	915.742	(3.462)
Câștiguri / pierderi din ajustările de valoarea justă aferentă investițiilor imobiliare(**)	170.996	1.377.918
Câștig / (Pierdere) din cedarea investițiilor imobiliare	1.191.307	411.233
Venit net / (Cheltuială) din provizioane	(96.975)	(280.404)
Alte pierderi	(128.583)	-
Alte câștiguri *	172.675	422.893
<b>Total</b>	<b>2.276.748</b>	<b>1.936.380</b>

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

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

(\*) În categoria alte câștiguri Grupul a înregistrat în 2021 venituri din subvenții pentru plata somajului tehnic în valoare de 298.392 RON.

(\*\*) La data de 31 decembrie 2022, Grupul a realizat reevaluarea investițiilor imobiliare deținute la finele exercitiului financiar, rezultând o creștere a valorii nete de 170.996 lei (2021 : 1.377.918 lei), suma care a fost înregistrată în rezultatul exercitiului- vezi nota 15.

**10. VENITURI FINANCIARE**

	<b>Exercițiul financiar încheiat la 31 Decembrie 2022</b>	<b>Exercițiul financiar încheiat la 31 Decembrie 2021</b>
	<b>RON</b>	<b>RON</b>
Dobanzi	(218.712)	(85.170)
Castig net din schimb valutar	(71.335)	-
<b>Total</b>	<b>(290.047)</b>	<b>(85.170)</b>

**11. CHELTUIELI FINANCIARE**

	<b>Exercițiul financiar încheiat la 31 Decembrie 2022</b>	<b>Exercițiul financiar încheiat la 31 Decembrie 2021</b>
	<b>RON</b>	<b>RON</b>
Cheltuieli cu dobânda	2.364.092	1.657.222
Pierderi nete din schimbul valutar	-	1.037.861
Comisioane bancare și cheltuieli similare	446.587	351.839
Discounturi acordate	84.027	7.936
<b>Total</b>	<b>2.894.705</b>	<b>3.054.857</b>

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

	<b>Exercițiul financiar încheiat la 31 Decembrie 2022</b>	<b>Exercițiul financiar încheiat la 31 Decembrie 2021</b>
	<b>RON</b>	<b>RON</b>
Cheltuiala cu impozitul curent	1.025.425	752.529
Cheltuiala / (Venit) cu impozitul amânat	41.417	176.123
<b>Total cheltuială / (venit) cu impozitul pe profit</b>	<b>1.066.842</b>	<b>928.652</b>

Rata de impozitare aferentă anilor 2022 și 2021 este de 16% și este datorată de toate persoanele juridice române.

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

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

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

	<b>Exercițiul financiar încheiat la 31 Decembrie 2022</b>	<b>Exercițiul financiar încheiat la 31 Decembrie 2021</b>
	<b>RON</b>	<b>RON</b>
<b>Profit brut</b>	<b>57.191.597</b>	<b>2.719.264</b>
Impozit calculat conform ratei de 16%	9.150.656	435.082
Efectul veniturilor netabile	(9.667.766)	(328.073)
Deduceri din sponsorizare		21.298
Scutire profit reinvestit	318.914	18.695
Pierdere fiscală din anii precedenți		-
Efectul impozitului amanat	41.417	176.123
Efectul cheltuielilor nedeductibile	(910.062)	(1.251.777)
<b>Cheltuiala cu impozitul pe profit recunoscută în contul de profit și pierdere</b>	<b>(1.066.842)</b>	<b>(928.652)</b>
<b>Componentele datoriilor cu impozitul amânat</b>		
	<b>Exercițiul financiar încheiat la 31 Decembrie 2022</b>	<b>Exercițiul financiar încheiat la 31 Decembrie 2021</b>
	<b>RON</b>	<b>RON</b>
Imobilizări corporale	7.314.812	7.588.146
Investitii imobiliare	872.343	837.044
Stocuri	(274.549)	(274.549)
Creanțe comerciale si alte creanțe	(131.947)	(138.067)
	-	-
<b>Datorii cu impozitul pe profit amânat recunoscut</b>	<b>7.780.659</b>	<b>8.012.574</b>
<b>Din care impozit amanat aferent rezervelor din reevaluare aferent rezultatului global</b>	<b>7.780.659</b>	<b>8.012.574</b>
	<b>Exercițiul financiar încheiat la 31 Decembrie 2022</b>	<b>Exercițiul financiar încheiat la 31 Decembrie 2021</b>
	<b>RON</b>	<b>RON</b>
<b>Sold initial la 1 ianuarie</b>	<b>8.012.574</b>	<b>7.857.468</b>
<b>(Cheltuiala) / Venit in perioada</b>		
- miscare generata de rezervele din reevaluare	(273.332)	(21.017)
- recunoscut in contul de profit si pierdere	41.417	176.123
- din achizitia de filiale	-	-
<b>Sold final</b>	<b>7.780.659</b>	<b>8.012.574</b>

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

### 13. IMOBILIZARI CORPORALE

IMOBILIZARI	Terenuri	Constructii	Instalatii tehnice si masini	Alte instalatii, utilaje si mobilier	Avansuri si imobilizari corporale in curs	Total
	RON	RON	RON	RON	RON	RON
<b>COST</b>						
<b>Sold la 1 ianuarie 2022</b>	<b>44.784.188</b>	<b>23.511.706</b>	<b>183.827.727</b>	<b>907.477</b>	<b>2.800.045</b>	<b>255.831.143</b>
Intrări - din care:	-	3.376.956	3.274.441	136.327	5.187.258	<b>11.974.982</b>
- Transferuri	-	1.482.990	3.274.441	114.419	-	<b>4.871.851</b>
- Reevaluare	-	1.893.966	-	-	-	<b>1.893.966</b>
Ieșiri - din care:	1.158.326	5.270.976	4.149.172	7.080	3.592.572	<b>14.178.126</b>
- Transferuri	-	-	-	-	4.871.851	<b>4.871.851</b>
- Transferuri la Investitii imobilizare	-	-	-	-	-	-
- Reevaluare	1.158.326	5.217.502	-	-	-	<b>6.375.828</b>
<b>Sold la 31 Decembrie 2022</b>	<b>43.625.862</b>	<b>21.617.686</b>	<b>182.952.996</b>	<b>1.036.724</b>	<b>4.394.731</b>	<b>253.627.999</b>

IMOBILIZARI	Terenuri	Constructii	Instalatii tehnice si masini	Alte instalatii, utilaje si mobilier	Avansuri si imobilizari corporale in curs	Total
	RON	RON	RON	RON	RON	RON
<b>COST</b>						
<b>Sold la 1 ianuarie 2021</b>	<b>45.780.054</b>	<b>22.940.657</b>	<b>181.277.855</b>	<b>921.344</b>	<b>3.191.939</b>	<b>254.111.849</b>
Intrări - din care:	257.863	913.322	3.181.652	86.295	3.616.491	<b>8.055.623</b>
- Transferuri	-	931.219	2.990.871	86.295	-	<b>4.008.385</b>
- Reevaluare	-	-	-	-	-	-
Ieșiri - din care:	1.253.731	342.273	631.777	100.161	4.008.384	<b>6.336.327</b>
- Transferuri	-	-	-	-	4.008.385	<b>4.008.385</b>
- Transferuri la Investitii imobilizare	-	-	-	-	-	-
- Reevaluare	-	-	-	-	-	-
<b>Sold la 31 Decembrie 2021</b>	<b>44.784.188</b>	<b>23.511.706</b>	<b>183.827.727</b>	<b>907.477</b>	<b>2.800.045</b>	<b>255.831.143</b>

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

### 13. IMOBILIZARI CORPORALE (continuare)

<b>IMOBILIZARI</b>	<b>Terenuri</b>	<b>Clădiri</b>	<b>Utilaje și echipament</b>	<b>Instalații și obiecte de mobilier</b>	<b>Imobilizări corporale in curs</b>	<b>Total</b>
	<b>RON</b>	<b>RON</b>	<b>RON</b>	<b>RON</b>	<b>RON</b>	<b>RON</b>
<b>AMORTIZARE CUMULATĂ</b>						
<b>Sold la 1 ianuarie 2022</b>	<b>33.306</b>	<b>4.351.455</b>	<b>117.204.666</b>	<b>557.976</b>	-	<b>122.147.404</b>
Cheltuiala cu amortizarea	3.231	1.516.361	12.793.503	59.591		<b>14.372.687</b>
Eliminări din vânzare de active	-	3.882.865	4.077.587	4.230		<b>7.964.682</b>
Reduceri din reevaluare	-	-	-	-		-
<b>Sold la 31 Decembrie 2022</b>	<b>36.537</b>	<b>1.984.951</b>	<b>125.920.582</b>	<b>613.338</b>		<b>128.555.408</b>
<b>AJUSTARI DE DEPRECIERE</b>						
Sold la 1 ianuarie 2022	-	-	-	-	<b>1.185.825</b>	<b>1.185.825</b>
Sold la 31 decembrie 2022	-	-	-	-	<b>1.185.825</b>	<b>1.185.825</b>
<b>IMOBILIZARI</b>	<b>Terenuri</b>	<b>Clădiri</b>	<b>Utilaje și echipament</b>	<b>Instalații și obiecte de mobilier</b>	<b>Imobilizări corporale in curs</b>	<b>Total</b>
	<b>RON</b>	<b>RON</b>	<b>RON</b>	<b>RON</b>	<b>RON</b>	<b>RON</b>
<b>AMORTIZARE CUMULATĂ</b>						
<b>Sold la 1 ianuarie 2021</b>	<b>31.144</b>	<b>2.804.839</b>	<b>104.728.780</b>	<b>604.524</b>	-	<b>108.169.287</b>
Cheltuiala cu amortizarea	2.162	1.608.144	13.084.894	53.613	-	<b>14.748.813</b>
Eliminări din vânzare de active	-	61.528	609.006	100.161	-	<b>770.695</b>
Reduceri din reevaluare	-	-	-	-		-
<b>Sold la 31 Decembrie 2021</b>	<b>33.306</b>	<b>4.351.455</b>	<b>117.204.666</b>	<b>557.976</b>	-	<b>122.147.404</b>
<b>AJUSTARI DE DEPRECIERE</b>						
Sold la 1 ianuarie 2021	-	-	-	-	<b>1.185.825</b>	<b>1.185.825</b>
Sold la 31 decembrie 2021	-	-	-	-	<b>1.185.825</b>	<b>1.185.825</b>
<b>VALORI NETE</b>						
Sold la 1 ianuarie 2022	<b>44.750.881</b>	<b>19.160.251</b>	<b>66.623.061</b>	<b>349.501</b>	<b>1.614.220</b>	<b>132.497.914</b>
Sold la 31 Decembrie 2022	<b>43.589.325</b>	<b>19.632.735</b>	<b>57.032.414</b>	<b>423.387</b>	<b>3.208.905</b>	<b>123.886.765</b>



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

**13. IMOBILIZARI CORPORALE (continuare)****Imobilizări corporale gajate și restricționate****ROMCARBON S.A.**

Imobilizari corporale cu o valoare contabila neta la 31.12.2022 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.

**LIVINGJUMBO INDUSTRY S.A.**

Imobilizări corporale cu o valoare contabilă netă la 31.12.2022 de 21.880.693 lei (31.12.2021 : 25.412.377 lei) constand in instalatii tehnice si masini, constituite garanție pentru credite si linii de credit contractate cu Eximbank SA si UniCredit Bank SA.

**RC Energo Install SRL**

Imobilizări corporale cu o valoare contabilă netă la 31.12.2022 de 10.122 lei (31.12.2021 : 56.852 lei) constand in instalatii tehnice si masini, constituite garanție pentru creditele contractate de societate cu Eximbank SA.

**14. INVESTITII IMOBILIARE**

	<b>31 decembrie 2022</b>	<b>31 decembrie 2021</b>
	<b>RON</b>	<b>RON</b>
Terenuri	3.618.291	4.654.143
Cladiri	6.265.447	6.240.443
<b>Total</b>	<b>9.883.738</b>	<b>10.894.586</b>

Grupul deține la 31 Decembrie 2022 în locațiile Iasi si Buzau, imobilizari care nu sunt folosite in activitatea de baza, in schimb acestea sunt tinute pentru aprecierea lor in viitor si pentru inchiriere partiala catre terti. Pe baza acestor criterii conform IAS 40 "Investitii imobiliare" Grupul a decis clasificarea acestor imobilizari in investitii imobiliare

In luna Iulie 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).

La data de 31 decembrie 2022, Grupul a realizat reevaluarea investitiilor imobiliare detinute la finele exercitiului financiar, rezultand o crestere a valorii nete de 170.996 lei, suma care a fost inregistrata in rezultatul exercitiului.

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

**15. FOND COMERCIAL**

<b>COST</b>	<b>31 decembrie 2022</b>	<b>31 decembrie 2021</b>
	<b>RON</b>	<b>RON</b>
<b>Sold la începutul perioadei</b>	<b>143.461</b>	<b>143.461</b>
Intrari din achizitie de filiale	-	-
Ajustari depreciere fond comercial	-	-
Iesiri din vanzarea de filiale	-	-
<b>Soldul la sfarsitul anului</b>	<b>143.461</b>	<b>143.461</b>

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

**16. ALTE IMOBILIZARI NECORPORALE**

	<b>Licențe</b>	<b>Alte imobilizări necorporal e</b>	<b>Imobilizari necorporale in curs</b>	<b>Total</b>
<b>COST</b>	<b>RON</b>	<b>RON</b>	<b>RON</b>	<b>RON</b>
<b>Sold la 1 ianuarie 2022</b>	<b>1.484.912</b>	<b>1.030.967</b>	-	<b>2.515.879</b>
Intrări	36.093	19.619	140.646	196.358
Ieșiri	269.816	-	-	269.816
Corectie	205.131	(205.131)	-	-
<b>Sold la 31 Decembrie 2022</b>	<b>1.456.321</b>	<b>845.455</b>	<b>140.646</b>	<b>2.442.421</b>
	<b>Licențe</b>	<b>Alte imobilizări necorporal e</b>	<b>Imobilizari necorporale in curs</b>	<b>Total</b>
<b>COST</b>	<b>RON</b>	<b>RON</b>	<b>RON</b>	<b>RON</b>
<b>Sold la 1 ianuarie 2021</b>	<b>1.437.062</b>	<b>976.205</b>	-	<b>2.413.267</b>
Intrări	69.517	54.762	-	124.279
Ieșiri	21.667	-	-	21.667
<b>Sold la 31 Decembrie 2021</b>	<b>1.484.912</b>	<b>1.030.967</b>	-	<b>2.515.879</b>
	<b>Licențe</b>	<b>Alte imobilizări necorporale</b>	<b>Imobilizari necorporale in curs</b>	<b>Total</b>
<b>AMORTIZAREA CUMULATĂ</b>	<b>RON</b>	<b>RON</b>	<b>RON</b>	<b>RON</b>
<b>Sold la 1 ianuarie 2022</b>	<b>1.475.043</b>	<b>742.370</b>	-	<b>2.217.413</b>
Cheltuiala cu amortizarea	118.779	46.945	-	165.724
Eliminări din vânzare de active	269.816	0	-	269.816
Corectie	5.242	(5.242)	-	-
<b>Sold la 31 Decembrie 2022</b>	<b>1.329.248</b>	<b>784.073</b>	-	<b>2.113.321</b>
<b>VALORI NETE</b>	<b>RON</b>	<b>RON</b>	<b>RON</b>	<b>RON</b>
Sold la 1 ianuarie 2022	<b>9.869</b>	<b>288.597</b>	-	<b>298.466</b>
Sold la 31 Decembrie 2022	<b>127.072</b>	<b>61.382</b>	<b>140.646</b>	<b>329.100</b>

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

**17. ALTE IMOBILIZARI FINANCIARE****Miscarea investițiilor privind asociații și immobilizări financiare**

	<b>31 decembrie 2022</b>	<b>31 decembrie 2021</b>
	<b>RON</b>	<b>RON</b>
<b>1 Ianuarie</b>	<b>23.324.617</b>	<b>24.469.503</b>
Ponderea de profit/pierdere a asociaților (Romgreen)	2.402.566	(1.144.985)
Intrări	-	-
Transfer la rezultatul global	-	-
Vanzare deținere în Romgreen*	(25.727.183)	-
Pierdere neta din reducerea deținerilor parțiale în Romgreen	-	-
Altele	-	99
<b>31 Decembrie</b>	<b>-</b>	<b>23.324.617</b>

\*în data de 30 Decembrie 2022 Grupul a vândut participația de 17,59% deținută prin Recyclat LTD în Romgreen Universal [Green-Group] pentru care a încasat prețul de 70.253.080 RON (14.200.000 EUR). Costul investiției grupului Recyclat LTD în Romgreen Universal era de 25.727.183 RON.

**18. STOCURI CURENTE**

	<b>31 decembrie 2022</b>	<b>31 decembrie 2021</b>
	<b>RON</b>	<b>RON</b>
Materii prime	27.725.605	26.613.224
Consumabile	5.784.577	4.992.101
Obiecte de inventar	116.525	173.624
Ambalaje	639.801	527.447
Produse finite	15.599.417	8.210.274
Produse în curs de execuție	3.173.535	2.521.525
Produse semifabricate	8.153.700	6.146.555
Produse reziduale	43.463	101.982
Marfuri	6.894.254	7.112.324
Avansuri pentru stocuri	109.775	593.889
Ajustări de valoare pentru stocuri	(2.340.901)	(2.189.286)
<b>Total</b>	<b>65.899.751</b>	<b>54.803.659</b>

În cursul anului 2022 stocurile Grupului au avut o viteză medie de rotație de **57 de zile**, comparativ cu **50 de zile** în cursul anului 2021.

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

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

	<b>31 decembrie 2022</b>	<b>31 decembrie 2021</b>
	<b>RON</b>	<b>RON</b>
Creanțe comerciale <sup>1</sup>	59.556.063	52.965.513
Ajustări de valoare pentru creanțe incerte	(2.046.324)	(2.100.964)
Taxe de recuperat	2.131.900	1.143.375
Alte creanțe	889.066	973.414
Alte creanțe necomerciale	448.821	72.896
<b>Total</b>	<b>60.979.526</b>	<b>53.054.234</b>

<sup>1</sup> Creșterea creanțelor comerciale se datorează creșterii vânzărilor cu plată la termen în sectorul Polimeri reciclați și Compounduri, dar și datorită creșterii prețurilor prelucratelor din mase plastice ca urmare a creșterii costurilor materiilor prime.

<b>Modificările provizionului pentru datorii incerte</b>	<b>Anul încheiat la 31 decembrie 2022</b>	<b>Anul încheiat la 31 decembrie 2021</b>
	<b>RON</b>	<b>RON</b>
<b>Sold la începutul anului</b>	<b>2.100.964</b>	<b>2.087.323</b>
Creanțe transferate la cheltuieli în timpul anului	-	-
Creștere/diminuare provizion recunoscută în contul de profit și pierdere	(54.640)	13.642
<b>Sold la sfârșitul anului</b>	<b>2.046.324</b>	<b>2.100.964</b>

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

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

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

Analiza s-a efectuat strict pe soldul contului creanțe comerciale, mai puțin creanțele incerte și cele în litigiu.

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

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

31/12/2022	In termen	Creante comerciale – zile trecute scadente					Total
		<30	31-60	61-90	91-120	>120	
Rata de pierdere preconizată	0,09%	0,16%	0,59%	0,63%	0,81%	1,84%	
Valoarea contabilă brută totală a creanțelor neprovizionate specific	44.222.112	6.592.670	535.849	172.581	263.751	883.713	<b>52.670.675</b>

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

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

**20. ALTE ACTIVE CURENTE FINANCIARE**

	<b>31 decembrie 2022</b>	<b>31 decembrie 2021</b>
	<b>RON</b>	<b>RON</b>
Depozite bancare pe termen scurt	263.414	617.902
<b>Total</b>	<b>263.414</b>	<b>617.902</b>

**21. ALTE ACTIVE CURENTE NEFINANCIARE**

	<b>31 decembrie 2022</b>	<b>31 decembrie 2021</b>
	<b>RON</b>	<b>RON</b>
Furnizori-debitori pentru prestari servicii	560.044	638.873
Sume platite in avans	4.236.642	3.982.678
<b>Total</b>	<b>4.796.687</b>	<b>4.621.551</b>

**22. NUMERAR SI CONTURI BANCARE**

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

	<b>31 decembrie 2022</b>	<b>31 decembrie 2021</b>
	<b>RON</b>	<b>RON</b>
Numerar în bănci	73.370.121	17.272.872
Numerar in casă	36.410	39.880
Echivalente de numerar	462.530	284.141
<b>Total</b>	<b>73.869.061</b>	<b>17.596.893</b>

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

**23. ACTIVE DETINUTE IN VEDEREA VANZARII**

Activele detinute in vederea vanzarii au urmatoarea distributie geografica:

Active detinute in vederea vanzarii	<b>31 decembrie 2022</b>	<b>31 decembrie 2021</b>
	<b>RON</b>	<b>RON</b>
Iasi	70.845	70.845
Buzau	3.689.310	3.689.310
<b>Total</b>	<b>3.760.155</b>	<b>3.760.155</b>

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

**24. CAPITALUL EMIS**

	<b>Capital social</b>	
	<b>31 decembrie 2022</b>	<b>31 decembrie 2021</b>
	<b>RON</b>	<b>RON</b>
264.122.096 acțiuni ordinare achitate integral (2020: 264.122.096). Valoarea unei acțiuni este 0,1 lei Efectul de inflatare conform IAS 29	26.412.210	26.412.210
	-	-
<b>Total</b>	<b>26.412.210</b>	<b>26.412.210</b>

	<b>31 decembrie 2022</b>		<b>31 decembrie 2021</b>	
	<b>Numar actiuni</b>	<b>% Detinere</b>	<b>Numar actiuni</b>	<b>% Detinere</b>
Living Plastic Industry SRL	86.774.508	32,85%	86.774.508	32,85%
Joyful River Limited Loc, Nicosia	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%
<b>Total</b>	<b>264.122.096</b>	<b>100%</b>	<b>264.122.096</b>	<b>100%</b>

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

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

**25. REZULTAT REPORTAT**

	<b>31 decembrie 2022</b>	<b>31 decembrie 2021</b>
	<b>RON</b>	<b>RON</b>
<b>Sold la începutul anului</b>	<b>49.182.732</b>	<b>49.238.098</b>
Profit net/(pierderea neta) atribuibil membrilor societății mamă	56.119.419	1.793.730
Reclasificare rezerva din reevaluare la rezultatul reportat	470.016	945.405
Transfer la rezerve	(2.141.737)	(26.914)
Corectii aferente activelor financiare cedate	-	(155.540)
Dividende platite	(26.412.210)	(2.641.221)
Alte elemente	28.945	29.174
<b>Sold la sfârșitul anului</b>	<b>77.247.165</b>	<b>49.182.732</b>

**26. ALTE REZERVE**

	<b>31 decembrie 2022</b>	<b>31 decembrie 2021</b>
	<b>RON</b>	<b>RON</b>
Rezerve din reevaluare	39.093.925	38.708.540
Rezerve legale	5.288.528	4.009.201
Alte rezerve	19.489.813	18.627.403
Diferente de conversie	(954.589)	(1.117.784)
<b>Total</b>	<b>62.917.677</b>	<b>60.227.360</b>

**27. INTERESE CARE NU CONTROLEAZA**

	<b>31 decembrie 2022</b>	<b>31 decembrie 2021</b>
	<b>RON</b>	<b>RON</b>
<b>Sold la începutul anului</b>	<b>915.581</b>	<b>909.941</b>
Distribuirea profitului / (pierderii) aferent anului	5.335	(3.118)
Distribuirea aferente altor elemente de capital	-	-
Scadere de interese minoritare ca urmare a creșterii participatiei societății mamă	-	-
Corectii privind ieșirile din dizolvarea de filiale	-	8.758
<b>Sold la sfârșitul anului</b>	<b>920.916</b>	<b>915.581</b>



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

**28. ALTE DATORII FINANCIARE**

Împrumuturi garantate – la cost amortizat	Alte datorii financiare curente		Alte datorii financiare pe termen lung	
	31 decembrie 2022	31 decembrie 2021	31 decembrie 2022	31 decembrie 2021
	RON	RON	RON	RON
Linii de credit si credite investitii	74.737.029	67.635.179	4.044.764	7.623.547
Datorii de leasing	-	-	-	-
<b>Total</b>	<b>74.737.029</b>	<b>67.635.179</b>	<b>4.044.764</b>	<b>7.623.547</b>

Împrumuturi bancare termen scurt	Entitate	31-dec-22 RON	31-dec-21 RON
Linie credit Euro – EximBank SA	Romcarbon	12.333.191	12.290.542
Credit investitii II Euro-BRD	Romcarbon	0	515.237
Credit investitii III Euro-BRD	Romcarbon	0	65.055
Linie credit Euro – UniCredit Bank SA*	Romcarbon	25.973.635	23.347.205
Facilitate Euro - achizitii stocuri - UniCredit Bank SA - I	Romcarbon	0	7.131.743
Facilitate Euro - achizitii stocuri - UniCredit Bank SA - RCB&LJI	Romcarbon	3.799.602	0
Credit Investitii VI in euro- UniCredit Bank	Romcarbon	686.604	341.069
Credit Investitii VII in euro- UniCredit Bank	Romcarbon	308.880	0
Credit investitii Euro - UniCredit Bank SA - Proiect CCE 2015	Romcarbon	2.757.779	2.152.424
Credit investitii in lei I - Eximbank SA	Romcarbon	0	420.086
	LivingJumbo	5.027.641	0
Linie credit Euro – UniCredit Bank SA	Industry		
Credit investitii in lei II - Eximbank SA	Romcarbon	0	596.833
Facilitate Euro - achizitii stocuri - UniCredit Bank SA - RCB&LJI	LivingJumbo	11.042.597	0
	Industry		
	LivingJumbo	6.336.349	8.825.961
Linie credit Euro – EximBank SA	Industry		
Credit investitii Euro - UniCredit Bank SA - Proiect CCE 2015	LivingJumbo	2.918.043	3.338.699
	Industry		
	LivingJumbo	0	260.203
Credit investitii Euro-UniCredit Bank SA	Industry		
	LivingJumbo	0	310.676
Credit investitii I in Euro -BRD	Industry		
Facilitate multiprodus (factoring) in lei - Eximbank SA	LivingJumbo	2.865.207	145.182
	Industry		
	LivingJumbo	0	4.312.663
Credit in lei - CEC Bank	Industry		
Linie credit - Eximbank SA	Energoinstall	0	460.887
Credit activitate curenta - Eximbank SA	Energoinstall	687.500	3.120.715
<b>Total</b>		<b>74.737.029</b>	<b>67.635.179</b>

Linia de credit contractata cu UniCredit Bank SA are un plafon de 8.000.000 Euro, imprumutati sunt Romcarbon SA si Livingjumbo Industry SA. Sublimita care va putea fi utilizata de Livingjumbo Industry SA e de 2.550.000 Euro.

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

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

<u>Împrumuturi bancare termen lung</u>	<u>Entitate</u>	<u>31-dec-22</u>	<u>31-dec-21</u>
		<u>RON</u>	<u>RON</u>
Credit Investitii VI in euro- UniCredit Bank	Romcarbon	1.882.602	1.259.422
Credit Investitii VII in euro- UniCredit Bank	Romcarbon	2.162.161	0
Credit investitii Euro - UniCredit Bank SA - Proiect CCE	Romcarbon	0	2.758.169
Credit investitii Euro - UniCredit Bank SA - Proiect CCE 2015	LivingJumbo Industry	0	2.918.456
Credit activitate curenta - Eximbank SA	EnergoInstall	0	687.500
<b>Total</b>		<b>4.044.764</b>	<b>7.623.547</b>

**29. DATORII COMERCIALE ȘI ALTE DATORII**

	<u>31 decembrie</u>	<u>31 decembrie</u>
	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	<u>RON</u>	<u>RON</u>
Datorii comerciale	42.006.642	49.203.709
Datorii privind facturile de primit	1.821.294	1.113.793
Avansuri de la clienți	2.094.029	3.287.775
Creditori diversi <sup>1</sup>	17.239.540	1.619.388
Diverse datorii	-	-
<b>Total</b>	<b>63.161.506</b>	<b>55.224.665</b>

<sup>1</sup> In Creditori diversi suma 15.745.347 lei reprezinta dividende de plata. Plata acestora s-a efectuat in Ianuarie 2023.

**30. ALTE DATORII NEFINANCIARE**

	<u>Alte datorii nefinanciare curente</u>		<u>Alte datorii nefinanciare pe termen lung</u>	
	<u>31 decembrie</u>	<u>31 decembrie</u>	<u>31 decembrie</u>	<u>31 decembrie</u>
	<u>2022</u>	<u>2021</u>	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	<u>RON</u>	<u>RON</u>	<u>RON</u>	<u>RON</u>
Subvenții	3.600.219	3.745.692	13.384.594	16.015.575
Alte datorii curente	6.293.491	3.973.391	-	-
<b>Total</b>	<b>9.893.710</b>	<b>7.719.083</b>	<b>13.384.594</b>	<b>16.015.575</b>

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

### 30. ALTE DATORII NEFINANCIARE (continuare) VENITURI IN AVANS

La 31 Decembrie 2022 valoarea subvențiilor pentru investiții primite de Grup era de 16.984.813 lei, astfel:

Romcarbon SA:	9.589.166 lei
Livingjumbo Industry SA:	7.395.647 lei

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

Romcarbon SA:	10.879.379 lei
Livingjumbo Industry SA:	8.881.888 lei

### 31. INSTRUMENTE FINANCIARE

#### (a) Gestionarea riscurilor privind capitalul

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

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

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

#### (b) Principalele politici contabile

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

#### (c) Obiectivele gestionării riscurilor financiare

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

#### (d) Riscul de piață

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

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

#### (e) Gestionarea riscurilor valutare

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

### 31. INSTRUMENTE FINANCIARE (continuare)

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

	EUR 1 EUR = 4,9474 lei	USD 1 USD = 4,6346 lei	Leu 1 lei	31 Decembrie 2022 Total RON
<b>2022</b>	<b>RON</b>	<b>RON</b>	<b>RON</b>	<b>RON</b>
Numerar și echivalente de numerar	66.005.701	256.117	7.607.243	<b>73.869.061</b>
Creanțe și alte active curente	13.285.565	-	47.693.961	<b>60.979.526</b>
Alte active curente financiare	-	-	263.414	<b>263.414</b>
Alte active curente nefinanciare	130.362	-	4.666.325	<b>4.796.687</b>
<b>DATORII</b>				
Datorii comerciale și alte datorii	17.627.848	2.056	45.531.601	<b>63.161.505</b>
Împrumuturi pe termen scurt și lung	74.097.100	-	4.684.692	<b>78.781.793</b>
Datorii cu leasingul financiar, termen scurt și lung	-	-	-	-
Alte datorii nefinanciare curente	208	-	9.893.501	<b>9.893.710</b>
	<b>EUR</b> <b>1 EUR = 4,9481</b> <b>lei</b>	<b>USD</b> <b>1 USD = 4,3707</b> <b>lei</b>	<b>Leu</b> <b>1</b> <b>lei</b>	<b>31 Decembrie</b> <b>2021</b> <b>Total</b> <b>RON</b>
<b>2021</b>	<b>RON</b>	<b>RON</b>	<b>RON</b>	<b>RON</b>
Numerar și echivalente de numerar	2.728.892	1.421.134	13.446.868	<b>17.596.893</b>
Creanțe și alte active curente	14.005.125	-	39.049.109	<b>53.054.234</b>
Alte active curente financiare	-	-	617.902	<b>617.902</b>
Alte active curente nefinanciare	130.362	-	4.491.190	<b>4.621.551</b>
<b>DATORII</b>				
Datorii comerciale și alte datorii	16.091.168	15.882	39.117.615	<b>55.224.664</b>
Împrumuturi pe termen scurt și lung	62.205.375	-	13.053.351	<b>75.258.726</b>
Datorii cu leasingul financiar, termen scurt și lung	-	-	-	-
Alte datorii nefinanciare curente	208	-	7.718.875	<b>7.719.083</b>
	-	-	-	-

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

**31. INSTRUMENTE FINANCIARE (continuare)**

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

	<b>31 decembrie 2022</b>	<b>31 decembrie 2021</b>
	<b>RON</b>	<b>RON</b>
Pierdere	<b>(1.204.947)</b>	<b>(6.002.712)</b>

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

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

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

<b>2022</b>	<b>Mai puțin de 1 an</b>	<b>1-2 ani</b>	<b>2-5 ani</b>	<b>Total</b>
	<b>RON</b>	<b>RON</b>	<b>RON</b>	<b>RON</b>
<b><i>Nepurtătoare de dobândă</i></b>				
Datorii comerciale	63.161.505	-	-	<b>63.161.505</b>
Alte datorii curente	9.893.710	-	-	<b>9.893.710</b>
<b><i>Instrumente purtătoare de dobândă</i></b>				
Împrumut pe termen lung si scurt	74.737.029	2.741.605	1.303.158	<b>78.781.793</b>
Leasinguri pe termen scurt si lung	-	-	-	-
<b><i>Nepurtătoare de dobândă</i></b>				
Numerar și echivalente de numerar	73.869.061	-	-	<b>73.869.061</b>
Creanțe si alte active curente	60.979.526	-	-	<b>60.979.526</b>
<b><i>Purtătoare de dobândă</i></b>				
Alte active curente financiare	263.414	-	-	<b>263.414</b>
<b>2021</b>	<b>Mai puțin de 1 an</b>	<b>1-2 ani</b>	<b>2-5 ani</b>	<b>Total</b>
	<b>RON</b>	<b>RON</b>	<b>RON</b>	<b>RON</b>
<b><i>Nepurtătoare de dobândă</i></b>				
Datorii comerciale	55.224.664	-	-	<b>55.224.664</b>
Alte datorii curente	7.719.083	-	-	<b>7.719.083</b>
<b><i>Instrumente purtătoare de dobândă</i></b>				
Împrumut pe termen lung si scurt	67.635.179	7.083.794	539.753	<b>75.258.726</b>
Leasinguri pe termen scurt si lung	-	-	-	-
<b><i>Nepurtătoare de dobândă</i></b>				
Numerar și echivalente de numerar	17.596.893	-	-	<b>17.596.893</b>
Creanțe si alte active curente	53.054.234	-	-	<b>53.054.234</b>
<b><i>Purtătoare de dobândă</i></b>				
Alte active curente financiare	617.902	-	-	<b>617.902</b>

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

**32. TRANZACTII CU ENTITĂȚI AFILIATE**

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

**Compensațiile acordate personalului conducerii superioare**

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

	<b>Anul încheiat 31 decembrie 2022</b>	<b>Anul încheiat 31 decembrie 2021</b>
	<b>RON</b>	<b>RON</b>
Salariile conducerii executive	4.927.345	4.128.002
Beneficii pentru Consiliul de Administratie	43.731	42.699
<b>Total</b>	<b>4.971.076</b>	<b>4.170.701</b>

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

<b>Imprumuturi de la actionari</b>	<b>31 decembrie 2022</b>	<b>31 decembrie 2021</b>
	<b>RON</b>	<b>RON</b>
WU HUI TZU (Livingjumbo Industry SA)	18.417	18.417
WINPACK INDUSTRY (Eco Pack Management SA)	255.647	242.287
<b>Total</b>	<b>274.064</b>	<b>260.704</b>

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

**32. TRANZACȚII CU ENTITĂȚI AFILIATE (continuare)****Tranzactii cu parti afiliate**

	Vanzari de bunuri si servicii (fara TVA)		Achizitii de bunuri si servicii (fara TVA)		Sume de incasat de la parti afiliate		Sume de plata catre partile afiliate	
	12 luni 2022	12 luni 2021	12 luni 2022	12 luni 2021	31/12/2022	31/12/2021	31/12/2022	31/12/2021
GREENFIBER INTERNATIONAL SA	0	3.660.719	0	33.207	0	5.169	0	2.381
GREENTEH DOO SERBIA	0	0	0	0	0	0	0	0
GRINTEH D.O.O MACEDONIA	0	0	0	0	0	0	0	0
GREENGLASS RECYCLING SA	0	0	0	0	0	0	0	0
GREENTECH SA	5.439.816	3.038.586	95.148	132.661	267.856	1.523	8.444	875
TOTAL WASTE MANAGEMENT	0	0	0	0	0	0	0	0
GREENWEEE INTERNATIONAL SA	684.985	807.988	1.530.631	1.270.053	1.373	0	259.813	215.704
GREEN RESOURCES MANAGEMENT S.A.	0	5.713	216.374	687.687	0	0	24.466	44.771
ELTEX RECYCLING SRL	4.330	0	0	0	0	0	0	0
<b>TOTAL</b>	<b>6.129.131</b>	<b>7.513.006</b>	<b>1.842.153</b>	<b>2.123.608</b>	<b>269.229</b>	<b>6.692</b>	<b>292.723</b>	<b>263.731</b>

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.



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

### 33. ACHIZITIA DE FILIALE

In anul 2022 Grupul nu a achizitionat filiale noi.

### 34. IESIRI DE FILIALE

In anul 2022 Grupul nu a instrainat filiale.

### 35. ANGAJAMENTE ȘI CONTINGENȚE

#### ROMCARBON SA

##### 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 investitii 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 imprumuturile de la banci Societatea a garantat de asemenea cu disponibilitățile banesti 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 anumiti clienții ai săi, acestia având calitatea de debitori cedati. 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 25.05.2023),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 25.05.2023), 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.

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

### **35. ANGAJAMENTE ȘI CONTINGENȚE (continuare)** **LIVINGJUMBO INDUSTRY SA**

#### **Facilitati de credit neutilizate la 31 decembrie 2022**

Societatea are facilitati de credit neutilizate in valoare de 4.253.038 EUR si 2.134.793 RON (31 decembrie 2021: 216.293 EUR si 4.042.155 RON).

#### **Garantii pentru imprumuturi bancare**

La 31 decembrie 2022, imobilizări corporale constand in instalatii tehnice si masini avand o valoare contabila neta de 21.880.693 RON (31 decembrie 2021: 25.412.377 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, 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 cedați.

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

### **RC ENERGO INSTALL SRL**

#### **Facilitati de credit neutilizate la 31 decembrie 2022**

Societatea are facilitati de credit neutilizate in valoare de 1.000.000 RON (31 decembrie 2021: 460.887 RON).

#### **Garantii pentru imprumuturi bancare**

La 31 decembrie 2022, imobilizări corporale constand in instalatii tehnice si masini avand o valoare contabila neta de 10.122 RON (31.12.2021 : 56.852 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, 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 cedați.

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

### **36. EVENIMENTE ULTERIOARE DATEI BILANȚULUI**

#### **ROMCARBON SA**

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

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 de 7.407 mp, pretul total fiind de 7.659.971 lei. Costul de inregistrare in contabilitate al acestui teren a fost de 3.689.310 lei, înregistrat peActive imobilizate deținute în vederea vânzării.

Initial, in Decembrie 2019 a fost semnat un antecontract de vanzare-cumparare cu LIDL ROMANIA S.C.S in baza caruia a fost incasat in luna decembrie 2021 un avans de 2.419.280 lei (488.862 Euro), tranzactia finalizandu-se in 16 Februarie 2023 cand a fost incasat restul de 5.240.691 lei.

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.

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

### 36. EVENIMENTE ULTERIOARE DATEI BILANȚULUI (continuare)

#### LIVINGJUMBO INDUSTRY SA

Prin decizia Consiliului de Administratie al societatii au fost prelungite cu o perioada de 3 ani (17.02.2023 - 17.02.2026) durata mandatelor dnei Manaila Carmen avand functia de Director General Adjunct, al dlui Cretu Victor avand functia de Director Operațiuni Centru Profit Polipropilenă si al domnului Ungureanu Ion avand functia Director Operațiuni Centru Profit PET.

Grupul nu a identificat alte evenimente ulterioare semnificative.

La data prezentului raport nu sunt identificate riscuri care sa afecteze semnificativ veniturile din activitatea de baza, 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 Grupului si nu poate exclude consecintele negative asupra afacerii, operatiunilor si situatiei financiare. Conducerea considera ca ia toate masurile necesare pentru a sprijini sustenabilitatea si cresterea activitatii Grupului in circumstantele actuale si ca rationamentele profesionale din aceste situatii financiare raman adecvate.

### 37. AUTORIZAREA SITUATIILOR FINANCIARE

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

#### ÎNTOCMIT

---

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

---

**VIORICA ZAINESCU,**  
Director Financiar

---

**CARMEN MANAILA,**  
Director General Adjunct  
Administrativ



## RAPORTUL ADMINSTRATORILOR PRIVIND SITUATIILE FINANCIARE CONSOLIDATE

### ACTIVITATEA GRUPULUI DE FIRME

SC ROMCARBON SA Buzau detine la 31.12.2022 participatii direct sau/si indirect in 10 societati:

Societate	31.12.2022		Metoda consolidarii
	Interes detinut	Control detinut	
RECYPLAT LTD CIPRU	100,00%	100,00%	Metoda globala
RC ENERGO INSTALL SRL	100,00%	100,00%	Metoda globala
ECO PACK MANAGEMENT SA	25,36%	99,88%	Metoda globala
LIVINGJUMBO INDUSTRY SA	99,86%	99,86%	Metoda globala
INFOTECH SOLUTIONS SRL	99,50%	99,50%	Metoda globala
GRINFILD LLC UCRAINA	62,62%	62,62%	Metoda globala
GRINRUH LLC UCRAINA	62,62%	62,62%	Metoda globala
YENKI SRL	33,34%	33,34%	Metoda punerii in echivalenta
REGISTRUL MIORITA SA	3,79%	3,79%	In afara perimetrului de consolidare
KANG YANG BIOTECHNOLOGY CO.LTD	1,95%	1,95%	In afara perimetrului de consolidare

In perioada **01.01.2022 - 30.12.2022**, Grupul a consolidat prin metoda punerii in echivalenta participatiile detinute indirect prin Recyplat LTD in Romgreen Universal LTD si subsidiarele acesteia astfel:

Societate	31.12.2022	
	Interes detinut	Control detinut
<b>ROMGREEN UNIVERSAL LTD CIPRU</b>	<b>17,5879%</b>	<b>17,5879%</b>
GREENWEEE INTERNATIONAL SA	17,5879%	17,5879%
GREENTECH SA	17,5879%	17,5879%
GREENGLASS RECYCLING SA	12,3116%	12,3116%
GREENFIBER INTERNATIONAL SA	17,5879%	17,5879%
TOTAL WASTE MANAGEMENT SRL	17,5879%	17,5879%
GREEN RESOURCES MANAGEMENT S.A.	11,7259%	11,7259%
GREENTECH BALTIC UAB LITUANIA	17,5879%	17,5879%
ASOCIATIA ECOLOGICA GREENLIFE	17,5879%	17,5879%
GREENTECH SLOVAKIA S.R.O.(EKOLUMI S.R.O)	14,0704%	14,0704%
ELTEX RECYCLING SRL	17,5879%	17,5879%
CIRCULAR VENTURES SA	17,5879%	17,5879%
SENEX SIGAD S.R.L.	12,3490%	12,3490%

In luna Decembrie 2022 Recyplat LTD a instrainat detinerea din Romgreen Universal LTD (Green-Group), incasand pretul de 14.200.000 Eur.

### **PREZENTAREA GRUPULUI SI A PRINCIPALILOR INDICATORI REALIZATI IN ANUL 2022**

#### PREZENTAREA SOCIETATILOR MEMBRE ALE GRUPULUI

La 31 Decembrie 2022 societatea detinea direct sau prin intermediul altor subsidiare, interese de participare in urmatoarele entitati:

RECYPLAT LTD este o societate infiintata in anul 2011, avand un capital social de 112.532 lei (26.000 euro), detinuta integral de SC Romcarbon SA. Sediul societatii e in Akropoleos, 59-61,3rd floor, Nicosia, Cipru.



Societatea are ca obiect de activitate exercitarea de activitati si de afaceri a consultantilor, expertilor in problemele stiintifice de toate tipurile, financiare, administrative sau altfel, in legatura cu crearea, functionarea, dezvoltarea si imbunatatirea oricarei afaceri, industrii, societati, parteneriat sau alta organizatie.

RC ENERGO INSTALL SRL este o societate infiintata in 2005, avand un capital social de 2.000 lei, detinuta integral de Romcarbon SA. Sediul societatii este in Buzau, Str. Transilvaniei, nr.132. Societatea a fost infiintata prin externalizarea activitatilor de intretinere si de reparatii a instalatiilor de incalzire, de apa, canalizare, a statiilor Trafo; obiectul principal de activitate il reprezinta lucrari de instalatii sanitare, de incalzire si de aer conditionat(cod CAEN 4322).

ECO PACK MANAGEMENT SA este o societate infiintata in 2010, avand un capital social de 1.446.000 lei, din care Romcarbon SA detine direct 25,36% si indirect 73,88%, restul fiind detinut de persoane juridice romane. Sediul societatii este in Buzau, Str. Transilvaniei, nr.132, hala Granule, camera 7, et.2. Societatea are ca obiect principal de activitate - 8299 - Alte activitati de servicii suport pentru intreprinderi nca. Incepand cu data 10.12.2021 activitatea societatii a fost suspendata pe o perioada de 3 ani.

INFO TECH SOLUTIONS SRL este o societate infiintata in 2005, avand un capital social de 2.000 lei, din care Romcarbon SA detine 99,50%, restul fiind detinut de persoane fizice. Sediul societatii este in Buzau, Str. Transilvaniei, nr.132. Societatea a fost infiintata prin externalizarea activitatii IT, obiectul principal de activitate il reprezinta Alte activitati de servicii privind tehnologia informatiei. (cod CAEN 6209)

LIVINGJUMBO INDUSTRY S.A este o societate infiintata in 2002, avand un capital social de 5.644.800 lei, din care Romcarbon SA detine un procent de 99,86% restul fiind detinut de persoane juridice romane. Sediul societatii este in Buzau, Str. Transilvaniei, nr.132. Societatea are ca obiect principal de activitate fabricarea articolelor de ambalaj din material plastic (cod CAEN 2222).

GRINFILD LLC UCRAINA este o societate infiintata in 2007, avand un capital social de 4.312.062 lei, din care Romcarbon SA detine 62,62%, restul fiind detinut de persoane juridice straine. Sediul societatii este in Ucraina, Reg. Odessa, Loc. Krijianivka, Str. Mikolayevska, Bl.2. Societatea are ca obiect principal de activitate comertul cu ridicata. Societatea nu isi mai desfasoara activitatea din 2012.

GRINRUH LLC UCRAINA este o societate infiintata in 2007, avand un capital social de 4.426.809 lei, din care Romcarbon SA detine indirect 62,62%. Sediul societatii este in Ucraina, Reg. Odessa, Loc. Krijianivka, Str. Mikolayevska, Bl.2. Societatea are ca obiect principal de activitate executarea de constructii si alte tipuri de comert cu ridicata. Societatea nu isi mai desfasoara activitatea din 2012.

YENKI SRL este o societate infiintata in 2007, avand un capital social de 328.000 lei, din care Romcarbon SA detine 33,34%, restul fiind detinut de persoane fizice si juridice romane. Sediul societatii este in Buzau, Soseaua Nordului, DN2. Societatea are ca obiect principal de activitate activitati ale bazelor sportive(cod CAEN 9311).

Asociatia "VIITORUL INCEPE AZI (VIA)", constituita in temeiul OG nr.26/2000, asociatie cu caracter neguvernamental, nonprofit si apolitic, are misiunea de a imbunatati calitatea formarii si perfectionarii profesionale tehnice in zona Buzaului (Romania), de a sprijini si promova interesele si nevoile membrilor sai in fata autoritatilor si/ sau diverselor organisme, tertilor.

Asociatia a fost constituita in anul 2022 de 7 operatori economici din Buzau - Voestalpine RAILWAY SYSTEMS ROMANIA SA, URBIS SERV SRL, LUCSOR IMPEX SRL, URSUS BREWERIES SA, ROMCARBON SA, BENCOMP SRL, GREENFIBER INTERNATIONAL SA - in calitate de membri fondatori, cu contributie egala in patrimoniul acesteia si cu drept de vot egal in cadrul Adunarii Generale.

Patrimoniul asociatiei, in valoare de 7.000 lei, constituit prin contributia de aderare a membrilor fondatori.

### **PARTICIPATII DETINUTE PRIN INTERMEDIUL RECYPLAT LTD IN ROMGREEN UNIVERSAL LTD pana la 30.12.2022**

ROMGREEN UNIVERSAL LTD Cipru este o societate infiintata in 2011 avand un capital social de 177.858 lei (39.800 euro), Romcarbon SA detine indirect prin intermediul Recyplat LTD Cipru 17,5879% . Sediul societatii e in 2 Prodromou & Dimitrakopoulou, 5 floor, 1090 Cipru. Societatea are ca obiect de activitate exercitarea de activitati si de afaceri a consultantilor, expertilor in problemele stiintifice de toate tipurile, financiare, administrative sau altfel, in legatura cu crearea, functionarea, dezvoltarea si imbunatatirea oricarei afaceri, industrii, societati, parteneriat sau alta organizatie.



Asociatia Ecologica 'Greenlife' constituita in temeiul OG nr.26/2000, avand caracter neguvernamental, nepatrimonial si apolitic. Patrimoniul asociatiei e in valoare de lei 1.200. Scopul asociatiei e de a reprezenta, promova si sustine interesele patronale si profesionale ale membrilor sai in relatiile cu autoritatile publice si cu alte persoane juridice si fizice, de a intari autoritatea si prestigiul social al acestora si de a actiona pentru modernizarea si dezvoltarea domeniului privind protectia mediului inconjurator la nivelul normelor si standardelor international. De asemenea Asociatia isi propune sa promoveze spiritul de solidaritate umana, prin organizarea si sustinerea unor actiuni cu caracter umanitar.

Asociatia a fost constituita de Greenfiber International SA, Greentech SA si Romcarbon SA in calitate de membrii fondatori, fiecare detinand un procent de 33,33% din patrimoniul acesteia.

In luna mai 2020, Romcarbon SA a renuntat la calitatea sa de membru in aceasta asociatie, locul sau fiind preluat de Greenweee International SA. Dupa aceasta schimbare, detinerea indirecta a Romcarbon SA in asociatie e 17,59%.

GREENWEEE INTERNATIONAL SA este o societate infiintata in 2007, avand un capital social de 28.827.300 lei, din care SC Romcarbon SA detine indirect 17,5879%. Sediul societatii este in Buzau, Comuna Tintesti, Str.Ferma Frasinu. Societatea are ca obiect de activitate demontarea de masini si echipamente scoase din uz pentru recuperare material (cod CAEN 3831).

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

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

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

GREENFIBER INTERNATIONAL SA este o societate infiintata in 2004,avand un capital social de 35.010.000 lei, din care SC ROMCARBON SA detine indirect 17,5879%.

Sediul societatii este in Buzau,Aleea Industriilor,nr.17. Societatea are ca obiect de activitate principal fabricarea fibrelor sintetice si artificiale(cod CAEN 2060). **In luna decembrie 2022 s-a finalizat procesul de fuziune dintre GREENFIBER INTERNATIONAL SA, societate absorbanta, si GREENTECH SA, societate absorbita, noua entitate avand denumirea de GREENTECH SA.**

TOTAL WASTE MANAGEMENT SRL este o societate infiintata in 2005, in anul 2012 schimbandu-si obiectul de activitate din activitati de consultanta pentru afaceri si management (cod CAEN 7022) in colectarea deseurilor nepericuloase(cod CAEN 3811). Capital social al societatii e 19.442.580 lei. Sediul societatii este in Buzau, Str. Aleea Industriilor, nr.17. La data prezentelor situatii Romcarbon SA detinea indirect 17,5879% din capitalul social al acesteia.

GREENGLASS RECYCLING SA este o societate infiintata in 2013, in capitalul careia Romcarbon SA detine indirect 12,3116%. Capital social al societatii e 6.750.000 lei.

Sediul societatii este in Loc. Popești Leordeni, Oraș Popești Leordeni, Șos. OLTENIȚEI, Nr. 181, Corp Administrativ, Județ Ilfov. Societatea are ca obiect de activitate principal recuperarea materialelor reciclabile sortate (cod CAEN 3832).

GREEN RESOURCES MANAGEMENT S.A. este o societate infiintata in 2016, avand un capital social de 400.000 lei, din care SC Romcarbon SA detine indirect 11,73% Sediul societatii este in Str. Barbu Vacarescu,164A, Clădire de birouri C3, camera 18-22 București sect 2. Societatea are ca obiect de activitate Alte activitati de servicii suport pentru intreprinderi n.c.a. (cod CAEN 8299).

GREENTECH BALTIC UAB LITUANIA este o societate infiintata in 2016 in capitalul careia SC Romcarbon SA detine indirect 17,5879%. Capitalul societatii e de 8.444.696 lei (EUR 1.852.500). Sediul societatii este in Vilnius, Sandeliu g.16. Societatea are ca obiect de activitate desfasurarea de activitati comerciale, economice, financiare si industriale.

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

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

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

CIRCULAR VENTURES SA este o societate infiintata in 2022, avand un capital social de 9.000 lei, din care Romcarbon SA detine indirect 17,5879%. Sediul societatii este in Calea Floreasca, nr. 165, OneTower, Etaj 11, Sector 1, Bucuresti. Societatea are ca obiect de activitate alte activitati de servicii suport pentru intreprinderi nca (cod CAEN 8299).

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

Conducerea executiva a societatilor din cadrul grupului a fost asigurata in 2022, de urmatoarele persoane:

ROMCARBON SA – Director General – Huang Liang Neng  
 RECYPLAT LTD CIPRU – Director – Nicos Avraamides  
 RC ENERGO INSTALL SRL – Director General Duca Eugen Florin  
 ECO PACK MANAGEMENT SA – Administrator unic WEY, JIANN-SHYANG  
 INFO TECH SOLUTIONS SRL- Director General Hristache Cornel  
 LIVINGJUMBO INDUSTRY SA – Director General WU,HUI-TZU  
 GRINFILD LLC UCRAINA – Societatea nu isi mai desfasoara activitatea din 2012  
 GRINRUH LLC UCRAINA– Societatea nu isi mai desfasoara activitatea din 2012  
 YENKI SRL – Administrator Petre Romeo Florinel  
 ROMGREEN UNIVERSAL LTD CIPRU – Nicos Avraamides, Constantinos Chiotis, Grzegorz Adam Piejka, Nicolaos Koronis, Paulina Anna Pietkiewicz  
 GREENGLASS RECYCLING SA –Director General Costache Iulian Marius  
 GREENWEEE INTERNATIONAL SA – Director General Costache Iulian Marius  
 TOTAL WASTE MANAGEMENT SRL – Administratori – Genes Alina Elena, Stanculescu Adrian, Enache Pommer Matei  
 GREENTECH SA Director General Genes Alina Elena  
 GREENFIBER INTERNATIONAL SA – Director General Genes Alina Elena  
 GREENWEEE INTERNATIONAL SA – Director General Costache Marius Iulian  
 GREEN RESOURCES MANAGEMENT S.A – Director General –Bratu Constantin  
 GREENTECH BALTIC UAB LITUANIA – Administrator VLADAS VENSKUTONIS  
 GREENTECH SLOVAKIA S.R.O. – Administratori – Michal Figur, Lukas Cierny  
 ELTEX RECYCLING SRL – Administratori – Marin Georgian Ionut, Bartha Zoltan, Costache Marius Iulian  
 CIRCULAR VENTURES SA – Administratori – Costache Marius Iulian, Vorosciuc Gabriela, Stoica Serban Andrei  
 SENEX SIGAD S.R.L. – Administratori – Costache Marius Iulian, Dobrin Andrei, Stoica Serban Andrei

## ANALIZA ACTIVITATII GRUPULUI DE SOCIETATI

Evolutia contributiei filialelor la profitul net consolidat aferent grupului in anul 2022 este prezentata in tabelul urmator:

Companie	12 luni 2021	12 luni 2022	2022 vs 2021
Romcarbon SA (fara impactul vanzarii detinerii in Green-Group)	(1.447.458)	5.687.332	7.134.790
<b>Profit din vanzarii detinerii in Green-Group – dupa ajutari</b>	-	<b>45.784.358</b>	<b>45.784.358</b>
Livingjumbo Industry SA	(2.319.221)	3.477.122	5.796.343
RC Energo Install SRL	295.381	1.162.130	866.749
Infotech Solutions SRL	63.728	116.305	52.577
Eco Pack Management SA	(24.810)	(14.914)	9.896
Eliminarea profitului nerealizat aferent stocului de materii prime si imobilizarilor provenite de la firmele din Grup	(109.309)	(115.397)	-6.088
Recyplat LTD	(346)	-	346
Pondereea din profit a asociatilor (Romgreen Universal LTD)	(1.144.985)	-	1.144.985
Eliminare provizion depreciere intercompany – Livingjumbo Industry	6.477.632	-	(6.477.632)
Alte ajustari	-	27.819	27.819
<b>Total</b>	<b>1.790.612</b>	<b>56.124.755</b>	<b>54.334.143</b>

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

### ROMCARBON SA

Indicator	12 luni 2020	12 luni 2021	12 luni 2022	2022 vs 2021	
Cifra de afaceri	182.851.592	266.937.601	265.048.638	(1.888.963)	-1%
EBITDA Operational	12.374.754	13.987.048	15.025.300	1.038.253	7%
Profit	869.104	(1.447.458)	51.471.690	52.919.148	n/a

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

Indicator (12 luni)	12 luni 2020	12 luni 2021	12 luni 2022	2022 vs 2021	
<b>EBITDA Operational</b>	<b>12.374.754</b>	<b>13.987.049</b>	<b>15.025.300</b>	<b>1.038.251</b>	<b>7%</b>
Cheltuieli cu amortizarea	(10.202.833)	(9.977.583)	(9.609.158)	368.425	-4%
Venituri din subventii pentru investitii	2.262.431	2.259.451	2.206.664	(52.787)	-2%
Cheltuieli cu dobanzile	(1.159.858)	(953.055)	(1.286.399)	(333.344)	35%
Profit/Pierdere din vanzare de active	(350.498)	432.513	2.106.927	1.674.414	387%
Profit/pierdere din reevaluarea investitiilor imobiliare si activelor	(278.663)	1.377.918	(1.199.108)	(2.577.026)	n/a
Alte elemente neoperationale(Provizioane, penalitati, deonatii, etc)	(618.688)	(715.608)	(2.244.793)	(1.529.184)	214%
Castig/pierdere din diferente de curs valutar	(948.390)	(654.633)	274.153	928.785	-142%
Alte castiguri/pierderi financiare	29.147	(6.314.423)	47.110.176	53.424.600	n/a
Impozit pe profit	(238.297)	(889.087)	(912.071)	(22.984)	3%
<b>Profit net</b>	<b>869.104</b>	<b>(1.447.458)</b>	<b>51.471.690</b>	<b>52.919.148</b>	<b>n/a</b>

### LIVINGJUMBO INDUSTRY SA

Indicator	12 luni 2020	12 luni 2021	12 luni 2022	2022 vs 2021	
Cifra de afaceri	110.666.945	133.415.290	164.064.764	30.649.474	23%
EBITDA Operational	5.055.294	2.349.885	8.164.661	5.814.776	247%
Profit	538.251	(2.319.221)	3.477.122	5.796.343	n/a

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

Indicator	12 luni 2020	12 luni 2021	12 luni 2022	2022 vs 2021	
<b>EBITDA Operational</b>	<b>5.055.294</b>	<b>2.349.885</b>	<b>8.164.661</b>	<b>▲</b>	5.814.776
Cheltuieli cu amortizarea	(4.860.955)	(4.748.269)	(4.829.234)	<b>▲</b>	(80.965)
Venituri din subventii pentru investitii	1.519.521	1.486.241	1.486.241	<b>—</b>	-
Cheltuieli cu dobanzile	(562.603)	(657.540)	(895.464)	<b>▲</b>	(237.924)
Profit/Pierdere din vanzare de active	467.444	-	-	<b>—</b>	-
Alte elemente neoperationale(Provizioane, penalitati, deonatii, etc)	(67.106)	(355.245)	(345.627)	<b>▼</b>	9.618
Castig/pierdere din diferente de curs valutar	(353.573)	(353.372)	(46.915)	<b>▼</b>	306.457
Alte castiguri/pierderi financiare	(659.771)	(40.921)	(56.540)	<b>▲</b>	(15.619)
<b>Profit net</b>	<b>538.251</b>	<b>(2.319.221)</b>	<b>3.477.122</b>	<b>▲</b>	<b>5.796.343</b>



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

	Indicator	An 2020	An 2021	An 2022	2022 vs 2021	
ROMCARBON	<b>PRELUCRATE MASE PLASTICE : POLIETILENA</b>					
	Cifra de afaceri	27.663.389	36.047.057	36.512.692	465.636	1%
	EBITDA inainte de generale	746.474	3.051	2.439.836	2.436.785	79859%
	Profit inainte de generale	(126.044)	(779.566)	1.697.246	2.476.812	n/a
	<b>PRELUCRATE MASE PLASTICE : POLISTIREN</b>					
	Cifra de afaceri	41.113.965	51.040.479	54.425.638	3.385.159	7%
	EBITDA inainte de generale	11.000.107	9.725.267	7.382.299	(2.342.967)	-24%
	Profit inainte de generale	9.487.524	8.335.220	6.131.441	(2.203.779)	-26%
	<b>PRELUCRATE MASE PLASTICE : POLIPROPILENA</b>					
	Cifra de afaceri	34.770.909	42.780.899	40.326.620	(2.454.278)	-6%
	EBITDA inainte de generale	4.618.128	4.719.369	3.454.650	(1.264.720)	-27%
	Profit inainte de generale	4.305.035	4.394.850	3.129.217	(1.265.633)	-29%
	<b>POLIMERI REICLATI &amp; COMPOUNDURI</b>					
	Cifra de afaceri	23.436.682	40.009.626	51.224.339	11.214.713	28%
	EBITDA inainte de generale	2.956.979	5.811.810	6.952.632	1.140.822	20%
	Profit inainte de generale	(757.367)	1.930.489	3.094.107	1.163.618	60%
	<b>ALTE SECTOARE : FILTRE, CARBUNE ACTIV, ECHIPAMENTE INDIVIDUALE DE PROTECTIE, SUPTOR PVC INDICATOARE RUTIERE</b>					
	Cifra de afaceri	5.546.725	5.876.115	9.569.410	3.693.295	63%
EBITDA inainte de generale	1.045.305	743.723	2.933.897	2.190.174	294%	
Profit inainte de generale	719.032	429.011	2.623.639	2.194.628	512%	
LIVINGJUMBO INDUSTRY	<b>PRELUCRATE MASE PLASTICE : POLIPROPILENA</b>					
	Cifra de afaceri	57.605.412	70.185.696	87.305.549	17.119.853	24%
	EBITDA inainte de generale	5.122.265	4.090.236	9.554.043	5.463.807	134%
	Profit inainte de generale	4.252.578	3.356.297	8.842.685	5.486.389	163%
	<b>PRELUCRATE MASE PLASTICE : PET</b>					
	Cifra de afaceri	53.061.537	63.229.595	76.759.215	13.529.620	21%
EBITDA inainte de generale	4.072.995	2.532.900	3.208.616	675.716	27%	
Profit inainte de generale	1.607.215	4.811	576.980	572.169	11893%	

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

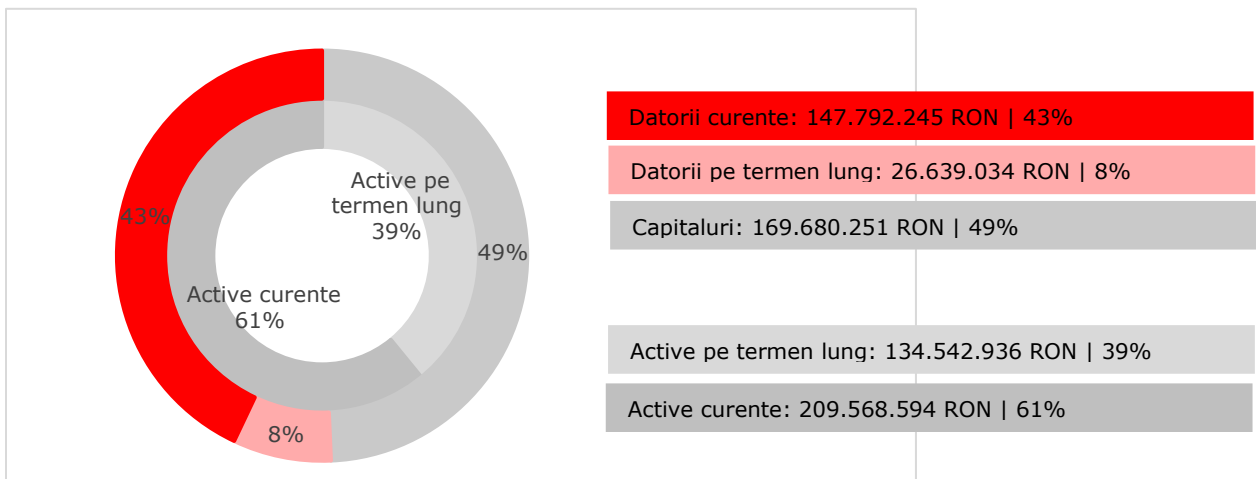
## SITUATIA FINANCIAR-CONTABILA

## A.)SITUATIA POZITIEI FINANCIARE

Indicator	31.12.2020	31.12.2021	31.12.2022	2022 vs. 2021	
Imobilizari corporale	144.756.737	132.497.914	123.886.765	-8.611.149	▼ -6,50%
Investitii imobiliare	11.885.346	10.894.586	9.883.738	-1.010.848	▼ -9,28%
Fond comercial	143.461	143.461	143.461	0	▲ 0,00%
Imobilizari necorporale, altele decat fondul comercial	323.176	298.466	329.100	30.634	▲ 10,26%
Titluri puse in echivalenta	24.469.503	23.324.617	0	-23.324.617	▼ -100,00%
Actiuni detinute la entitatile afiliate, la entitatile asociate sau la entitatile controlate in comun	196.964	196.974	297.974	101.000	▲ 51,28%
Alte active financiare pe termen lung	100.000	0	1.898	1.898	▲ #DIV/0!
<b>Active pe termen lung</b>	<b>181.875.186</b>	<b>167.356.018</b>	<b>134.542.936</b>	<b>32.813.082</b>	<b>▼ -19,61%</b>
Stocuri curente	39.267.786	54.803.659	65.899.751	11.096.092	▲ 20,25%
Creante comerciale si alte creante	36.180.344	53.054.234	60.979.526	7.925.292	▲ 14,94%
Alte active curente financiare	181.047	617.902	263.414	-354.488	▼ -57,37%
Alte active curente	1.236.391	4.621.551	4.796.687	175.136	▲ 3,79%
Numerar și conturi bancare	20.704.632	17.596.893	73.869.061	56.272.168	▲ 319,78%
Active imobilizante detinute in vederea vanzarii	70.845	3.760.155	3.760.155	0	— 0,00%
<b>Active curente</b>	<b>97.641.045</b>	<b>134.454.393</b>	<b>209.568.594</b>	<b>75.114.201</b>	<b>▲ 55,87%</b>
<b>Activ</b>	<b>279.516.232</b>	<b>301.810.411</b>	<b>344.111.530</b>	<b>42.301.119</b>	<b>▲ 14,02%</b>
Capital social	26.412.610	26.412.210	26.412.210	0	▼ 0,00%
Prime de emisiune	2.182.283	2.182.283	2.182.283	0	— 0,00%
Rezerve	60.969.177	60.227.360	62.917.677	2.690.317	▲ 4,47%
Rezultat reportat	49.237.598	49.182.732	77.247.165	28.064.433	▲ 57,06%
Capital propriu atribuibil detinătorilor de capital propriu ai societatii mamă	138.801.669	138.004.585	168.759.335	30.754.750	▲ 22,29%
Interese minoritare	909.941	915.581	920.916	5.335	▲ 0,58%
<b>Capitaluri</b>	<b>139.711.610</b>	<b>138.920.166</b>	<b>169.680.251</b>	<b>30.760.085</b>	<b>▲ 22,14%</b>
Alte datorii privind provizioane pe termen lung	446.038	659.623	1.429.017	769.394	▲ 116,64%
Datorii privind impozitul amanat	7.852.871	8.012.574	7.780.659	-231.915	▼ n/a
Alte datorii financiare pe termen lung	17.856.699	7.623.547	4.044.764	-3.578.783	▼ -46,94%
Alte datorii nefinanciare pe termen lung	19.761.267	16.015.575	13.384.594	-2.630.981	▼ -16,43%
<b>Datorii pe termen lung</b>	<b>45.916.875</b>	<b>32.311.319</b>	<b>26.639.034</b>	<b>-5.672.285</b>	<b>▼ -17,56%</b>
Datorii comerciale	33.374.994	55.224.664	63.161.506	7.936.842	▲ 14,37%
Alte datorii financiare curente	52.867.565	67.635.179	74.737.029	7.101.850	▲ 10,50%
Alte datorii nefinanciare curente	7.645.188	7.719.083	9.893.710	2.174.627	▲ 28,17%
<b>Datorii curente</b>	<b>93.887.747</b>	<b>130.578.927</b>	<b>147.792.245</b>	<b>17.213.318</b>	<b>▲ 13,18%</b>
<b>Datorii</b>	<b>139.804.622</b>	<b>162.890.245</b>	<b>174.431.279</b>	<b>11.541.034</b>	<b>▲ 7,09%</b>
<b>Capitaluri si datorii</b>	<b>279.516.232</b>	<b>301.810.411</b>	<b>344.111.530</b>	<b>42.301.119</b>	<b>▲ 14,02%</b>



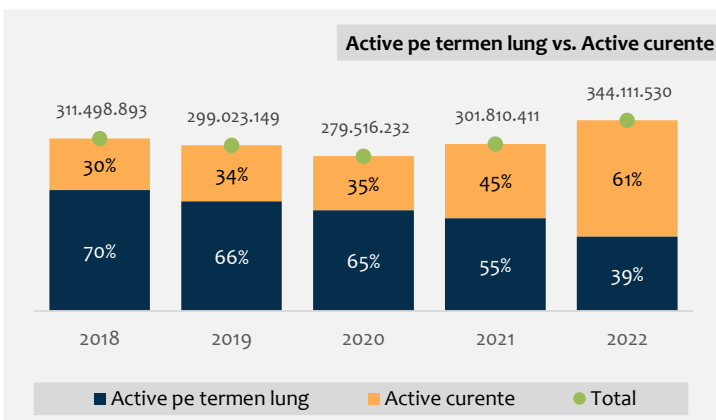
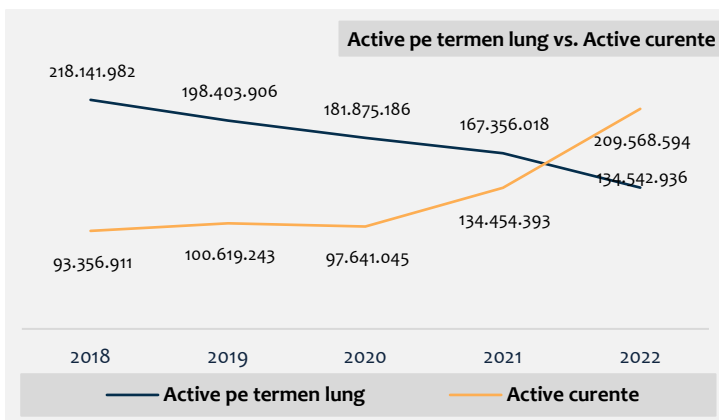
**STRUCTURA SITUATIEI POZITIEI FINANCIARE LA 31.12.2022**



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

Compania	Active pe termen lung	Active curente	Datorii pe termen lung	Datorii curente
Romcarbon SA	133.313.885	146.753.533	20.300.611	99.543.850
Livingjumbo Industry SA	22.980.200	62.716.657	6.338.423	77.541.777
RC Energo Install SRL	61.474	13.685.282	0	8.371.709
InfoTech Solutions SRL	56.899	1.011.765	0	699.915
Grinfeld Ucraina	4.426.809	8.614	0	879.485
Grinruh Ucraina	1.186.187	1.007.788	0	6.728
Recyclat LTD		62.838.622	0	39.579.200
Eco Pack Management SA	28.751	163.993	0	882.288
Ajustari consolidare	(27.511.269)	(78.617.659)	0	(79.712.706)
<b>Total</b>	<b>134.542.936</b>	<b>209.568.594</b>	<b>26.639.034</b>	<b>147.792.245</b>

**ACTIVE**



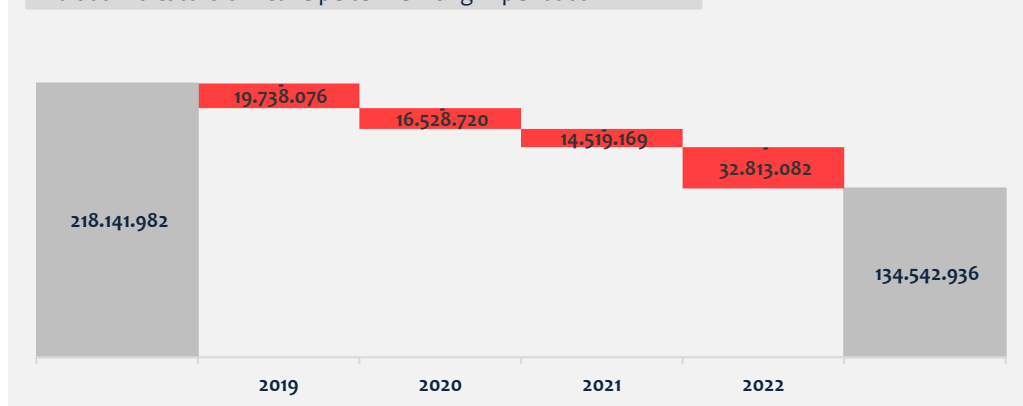


**ACTIVE PE TERMEN LUNG**

**Activele pe termen lung**

detin 39,20% din activele Grupului, inregistrand o scadere cu -32.813.082 lei , respectiv de -19,61% fata de inceputul anului.

Evolutia indicatorului Active pe termen lung in perioada 2018-2022

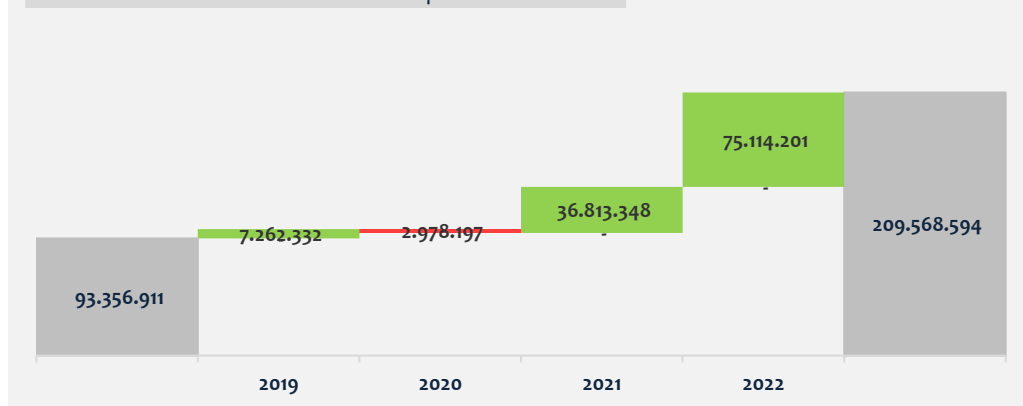


Active pe termen lung (lei)	31/12/2022	% in total ATL	% in total Activ	2022 vs. 2021
Imobilizari corporale	123.886.765	92,08%	36,00%	-6,50%
Investitii imobiliare	9.883.738	7,35%	2,87%	-9,28%
Fond comercial	143.461	0,11%	0,04%	0,00%
Imobilizari necorporale, altele decat fondul comercial	329.100	0,24%	0,10%	10,26%
Titluri puse in echivalenta	0	0,00%	0,00%	-100,00%
Actiuni detinute la entitatile afiliate, la entitatile asociate sau la entitatile controlate in comun	297.974	0,22%	0,09%	51,28%
Alte active financiare pe termen lung	1.898	0,00%	0,00%	n/a
<b>Active pe termen lung</b>	<b>134.542.936</b>	<b>100,00%</b>	<b>39,10%</b>	<b>-19,61%</b>

**ACTIVE CURENTE**

**Activele curente** detin 60,90% din activele totale inregistrand o crestere cu 75.114.201 lei, respectiv de 55,87%, fata de inceputul anului.

Evolutia indicatorului Active curente in perioada 2018-2022

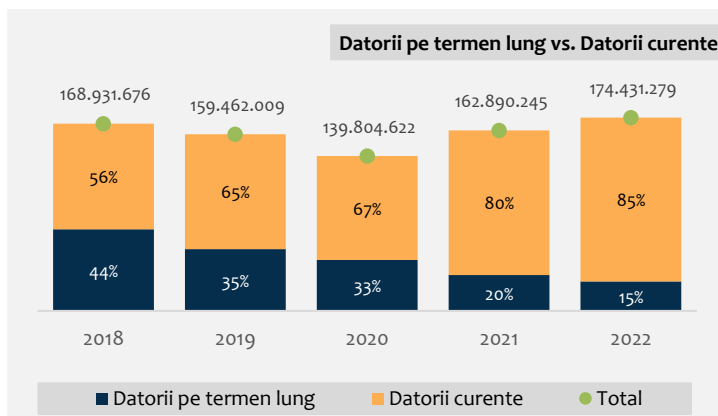
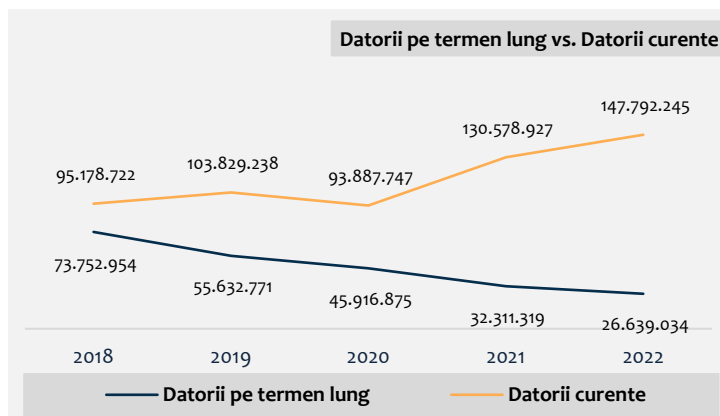


Active curente (lei)	31/12/2022	% in total AC	% in Total Activ	2022 vs. 2021
Stocuri curente	65.899.751	31,45%	19,15%	20,25%
Creante comerciale si alte creante	60.979.526	29,10%	17,72%	14,94%
Alte active curente financiare	263.414	0,13%	0,08%	-57,37%
Alte active curente	4.796.687	2,29%	1,39%	3,79%
Numerar și conturi bancare	73.869.061	35,25%	21,47%	319,78%
Active imobilizante detinute in vederea vanzarii	3.760.155	1,79%	1,09%	0,00%
<b>Active curente</b>	<b>209.568.594</b>	<b>100,00%</b>	<b>60,90%</b>	<b>55,87%</b>

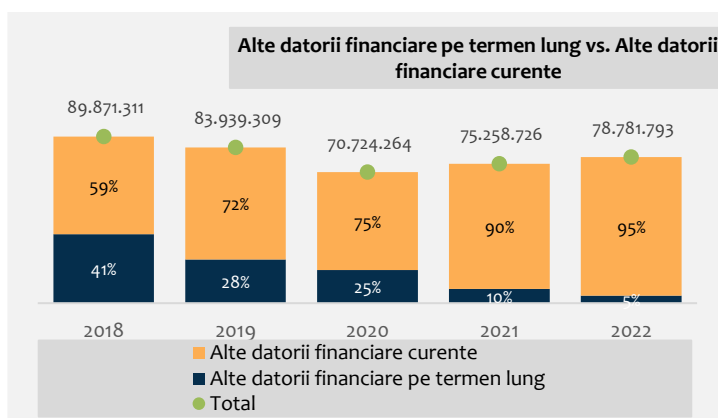
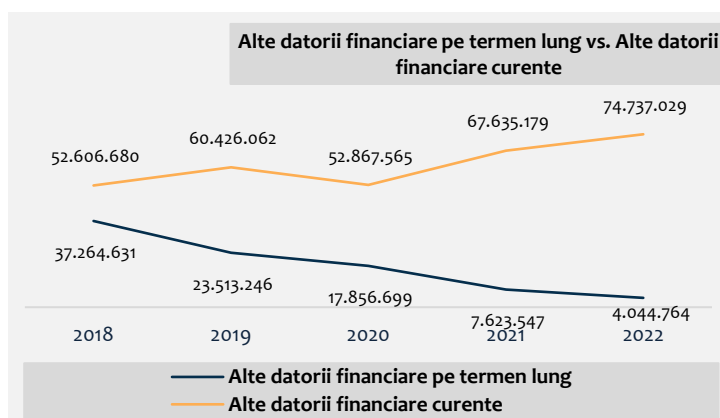


## DATORII

**Datoriile totale** ale Grupului detin 50,69% din Total Capitaluri si datorii, inregistrand o crestere cu 11.541.034 lei fata de inceputul anului, respectiv de 7,09%.



## IMPRUMUTURI



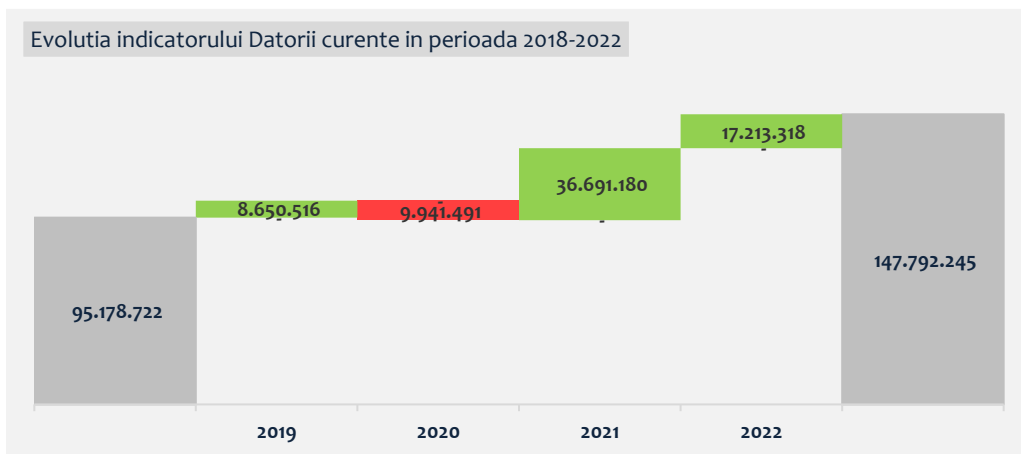
## STRUCTURA IMPRUMUTURILOR

Companie	2021	2022	2022 vs 2021
<b>Romcarbon, total, din care:</b>	<b>50.877.784</b>	<b>49.904.456</b>	<b>(973.329)</b>
< 12 luni	46.860.194	45.859.692	(1.000.502)
> 12 luni	4.017.591	4.044.764	27.173
<b>LivingJumbo Industry, total, din care:</b>	<b>20.111.839</b>	<b>28.189.837</b>	<b>8.077.998</b>
< 12 luni	17.193.383	28.189.837	10.996.454
> 12 luni	2.918.456	-	(2.918.456)
<b>Energoinstall, total, din care:</b>	<b>4.269.102</b>	<b>687.500</b>	<b>(3.581.602)</b>
< 12 luni	3.581.602	687.500	(2.894.102)
> 12 luni	687.500	-	(687.500)
<b>Total imprumuturi, din care:</b>	<b>75.258.726</b>	<b>78.781.793</b>	<b>3.523.067</b>
< 12 luni	67.635.179	74.737.029	7.101.850
> 12 luni	7.623.547	4.044.764	(3.578.783)



### DATORII CURENTE

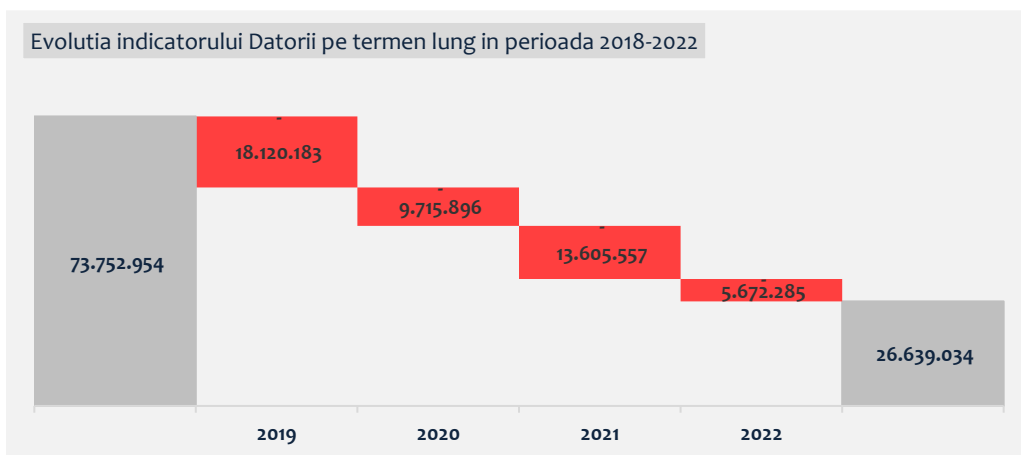
**Datoriile curente ale Grupului**, reprezentand 84,73% din Total Datorii si 42,95% din Total Capitaluri si Datorii, au inregistrat o crestere cu 17.213.318 lei fata de 31.12.2021, respectiv cu 13,18%.



Datorii curente	31/12/2022	% in total datorii	% in Total Datorii curente	% in Total Capitaluri si Datorii	2022 vs 2021
Datorii comerciale	63.161.506	36,21%	42,74%	18,35%	14,37%
Alte datorii financiare curente	74.737.029	42,85%	50,57%	21,72%	10,50%
Alte datorii nefinanciare curente	9.893.710	5,67%	6,69%	2,88%	28,17%
<b>Datorii curente</b>	<b>147.792.245</b>	<b>84,73%</b>	<b>100,00%</b>	<b>42,95%</b>	<b>13,18%</b>

### DATORII PE TERMEN LUNG

**Datoriile pe termen lung** au o pondere in Total Capitaluri si Datorii de 7,74% inregistrand o scadere cu -5.672.285 lei, respectiv -17,56%, fata de inceputul anului.

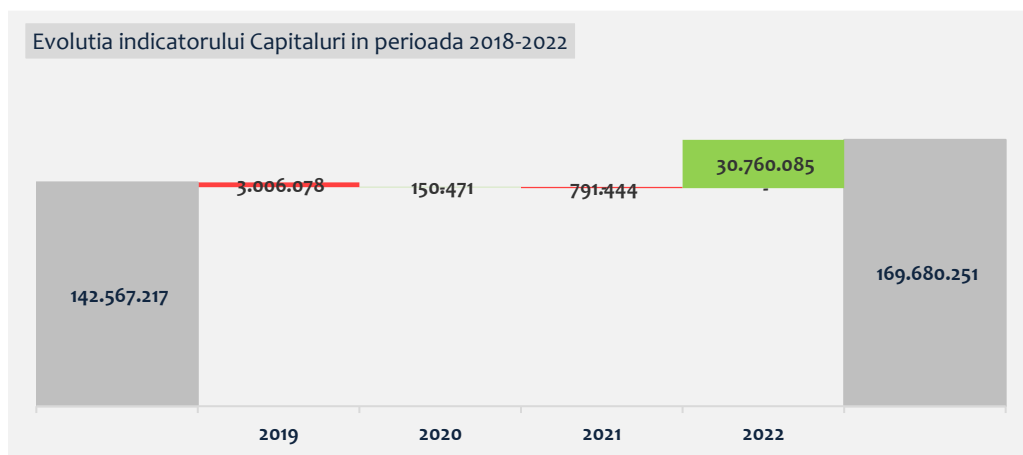


Datorii pe termen lung	31/12/2022	% in total datorii	% in Total DTL	% in Total Capitaluri si Datorii	2022 vs 2021
Alte datorii privind provizioane pe termen lung	1.429.017	0,82%	5,36%	0,42%	116,64%
Datorii privind impozitul amanat	7.780.659	4,46%	29,21%	2,26%	-2,89%
Alte datorii financiare pe termen lung	4.044.764	2,32%	15,18%	1,18%	-46,94%
Alte datorii nefinanciare pe termen lung	13.384.594	7,67%	50,24%	3,89%	-16,43%
<b>Datorii pe termen lung</b>	<b>26.639.034</b>	<b>15,27%</b>	<b>100,00%</b>	<b>7,74%</b>	<b>-17,56%</b>



## CAPITALURI

**Capitalurile** au o pondere în Total Capitaluri și Datorii de 49,31% înregistrând o creștere de 30.760.085 lei, respectiv 22,14%, față de începutul anului.



Capitaluri	31/12/2022	2022 vs 2021
Capital social	26.412.210	0,00%
Prime de emisiune	2.182.283	0,00%
Rezerve	62.917.677	4,47%
Rezultat reportat	77.247.165	57,06%
<b>Capital propriu atribuibil detinătorilor de capital propriu ai societății mamă</b>	<b>168.759.335</b>	<b>22,29%</b>
Interese minoritare	920.916	0,58%
<b>Capitaluri</b>	<b>169.680.251</b>	<b>22,14%</b>

## B.)SITUATIA REZULTATULUI GLOBAL

Indicator (lei)	12 luni 2020	12 luni 2021	12 luni 2022		2022 vs.2021	
Venituri	256.828.358	341.319.436	381.985.677	▲	40.666.241	12%
Alte venituri	4.418.916	4.291.042	4.287.141	▼	(3.901)	0%
Variatia stocurilor	(1.549.135)	4.710.209	11.496.807	▲	6.786.598	144%
Cheltuieli cu materiile prime, consumabile, marfuri si utilitati	(150.122.594)	(235.396.370)	(263.732.961)	▲	(28.336.591)	12%
Cheltuieli cu salariile si beneficiile angajatilor	(70.282.433)	(73.746.328)	(78.261.063)	▲	(4.514.735)	6%
Cheltuieli cu deprecierea si amortizarea activelor	(15.272.031)	(14.897.799)	(14.538.409)	▼	359.390	-2%
Cheltuieli operationale	(18.739.100)	(21.382.633)	(30.646.145)	▲	(9.263.512)	43%
Alte castiguri sau pierderi	802.760	1.936.380	2.276.748	▲	340.368	18%
<b>Profit (pierdere) din activitati operationale</b>	<b>6.084.741</b>	<b>6.833.937</b>	<b>12.867.795</b>	▲	<b>6.033.858</b>	<b>88%</b>
Venituri financiare	89.608	85.170	290.047	▲	204.878	241%
Castig net din vanzarea investitiilor financiare	-	-	44.525.895	▲	44.525.895	#DIV/0!
Cheltuieli financiare	(3.426.116)	(3.054.857)	(2.894.705)	▼	160.152	-5%
Venituri din asociati	(2.564.549)	(1.144.985)	2.402.565	▲	3.547.550	-310%
<b>Profit (pierdere) inaintea impozitarii</b>	<b>183.684</b>	<b>2.719.265</b>	<b>57.191.597</b>	▲	<b>54.472.332</b>	<b>2003%</b>
Impozit pe profit	(267.650)	(928.652)	(1.066.842)	▲	(138.190)	15%
<b>Profitul/pierdere anului, atribuibil:</b>	<b>(83.966)</b>	<b>1.790.612</b>	<b>56.124.755</b>	▲	<b>54.334.143</b>	<b>3034%</b>
Detinatorilor de capital propriu ai societatii mama	(86.818)	1.793.730	56.119.419	▲	54.325.689	3029%
Interese minoritare	2.852	(3.118)	5.336	▲	8.454	-271%
<b>Profitul/Pierdere anului</b>	<b>(83.966)</b>	<b>1.790.612</b>	<b>56.124.755</b>	▲	<b>54.334.143</b>	<b>3034%</b>
Diferente de conversie aferente operatiunilor externe	12.170	115	-	▼	(115)	-100%
Pierderi nete din reevaluarea imobilizarilor corporale	-	-	745.264	▲	745.264	n/a
Impozitul amanat aferent rezultatului global	289.186	21.017	273.332	▲	252.315	1201%
<b>Rezultat global, atribuibil:</b>	<b>217.390</b>	<b>1.811.744</b>	<b>57.143.351</b>	▲	<b>55.331.607</b>	<b>3054%</b>
Detinatorilor de capital propriu ai societatii mama	214.538	1.814.862	57.138.015	▲	55.323.153	3048%
Interese minoritare	2.852	(3.118)	5.336	▲	8.454	-271%
<b>Indicator</b>	<b>12 luni 2020</b>	<b>12 luni 2021</b>	<b>12 luni 2022</b>		<b>2022 vs.2021</b>	
EBITDA OPERATIONAL	17.752.992	16.824.568	24.700.499	▲	7.875.931	47%

Indicator	2020	2021	2022
Nr. mediu salariat	1.470	1.440	1.338





## De la EBITDA OPERATIONAL la PROFIT NET

Indicator	12 luni 2020	12 luni 2021	12 luni 2022		2022 vs 2021	
<b>EBITDA OPERATIONAL</b>	<b>17.752.992</b>	<b>16.824.568</b>	<b>24.700.499</b>	▲	7.875.931	47%
Cheltuieli cu amortizarea	(15.272.031)	(14.897.799)	(14.538.409)	▼	359.390	-2%
Venituri din subventii pentru investitii	3.781.951	3.745.692	3.692.905	▼	(52.787)	-1%
Cheltuieli cu dobanzile	(1.789.198)	(1.657.222)	(2.364.092)	▲	(706.870)	43%
Castig/pierdere vanzari de active	85.857	(85.226)	1.191.313	▲	1.276.539	n/a
Castig/pierdere din reevaluarea investitiilor imobiliare si a activelor	(278.663)	1.377.918	(1.199.108)	▼	(2.577.026)	-187%
Alte elemente neoperationale(provizioane,penalitati, donatii)	(303.722)	(483.113)	(1.475.250)	▲	(992.137)	205%
Castig/pierdere din diferente de curs valutar	(1.309.826)	(1.037.861)	71.335	▼	1.109.196	n/a
Parte din profitul asociatilor (Romgreen)	(2.564.549)	(1.144.985)	2.402.565	▲	3.547.550	-n/a
Castig net din vanzarea investitiilor financiare	-	-	44.525.895	▲	44.525.895	0%
Alte castiguri/pierderi financiare	80.873	77.291	183.944	▲	106.653	138%
Impozit pe profit	(267.650)	(928.652)	(1.066.842)	▲	(138.190)	15%
<b>PROFIT NET</b>	<b>(83.966)</b>	<b>1.790.611</b>	<b>56.124.755</b>	▲	<b>54.334.144</b>	<b>3034%</b>

Pe trimestre, **Situatia rezultatului global** a avut urmatoarea evolutie:

Indicatori	Trim.I 2022	Trim.II 2022	Trim.III 2022	Trim.IV 2022	Trim.I 2022 vs. Trim.I 2021	Trim.II 2022 vs. Trim.II 2021	Trim.III 2022 vs. Trim.III 2021	Trim.IV 2022 vs. Trim.IV 2021
Venituri	95.365.144	97.686.287	95.775.679	93.158.567	21.521.163	15.825.876	3.704.187	(384.986)
Alte venituri	1.073.659	1.095.422	1.074.311	1.043.749	2.900	25.148	8.532	(40.481)
Variatia stocurilor	6.403.775	902.457	(1.185.374)	5.375.949	3.868.781	(1.806.224)	(329.803)	5.053.844
Cheltuieli cu materiile prime, consumabile, marfuri si utilitati	(67.381.271)	(65.457.740)	(64.470.503)	(66.423.447)	(17.949.516)	(10.275.088)	(272.094)	160.107
Cheltuieli cu salariile si beneficiile angajatilor	(18.971.412)	(19.796.619)	(19.594.716)	(19.898.316)	(737.844)	(735.384)	(1.339.386)	(1.702.121)
Cheltuieli cu deprecierea si amortizarea activelor	(3.691.727)	(3.666.881)	(3.602.325)	(3.577.476)	54.079	39.795	126.561	138.955
Cheltuieli operationale	(9.044.823)	(5.028.616)	(4.789.918)	(11.782.788)	(3.968.062)	(402.471)	(127.740)	(4.765.239)
Alte castiguri sau pierderi	41.189	26.086	171.529	2.037.944	(76.486)	(138.341)	39.660	515.535
<b>Profit (pierdere) din activitati operationale</b>	<b>3.794.535</b>	<b>5.760.395</b>	<b>3.378.683</b>	<b>(65.818)</b>	<b>2.715.015</b>	<b>2.533.312</b>	<b>1.809.917</b>	<b>(1.024.386)</b>
Venituri financiare	52.855	2.034	72.943	162.216	11.846	(16.293)	58.885	150.440
Castig net din vanzarea investitiilor financiare	-	-	-	44.525.895	-	-	-	44.525.895
Cheltuieli financiare	(581.933)	(749.410)	(874.435)	(688.927)	545.041	(195.942)	(179.522)	(9.426)
Venituri din asociati	1.583.476	1.374.247	867.591	(1.422.749)	843.600	(252.216)	376.591	2.579.575
<b>Profit (pierdere) inaintea impozitarii</b>	<b>4.848.934</b>	<b>6.387.265</b>	<b>3.444.781</b>	<b>42.510.617</b>	<b>4.115.503</b>	<b>2.068.861</b>	<b>2.065.871</b>	<b>46.222.098</b>
Impozit pe profit	(377.230)	(529.285)	(367.291)	206.964	(245.969)	(112.068)	(161.206)	381.053
<b>Profitul/pierdere anului, atribuibil:</b>	<b>4.471.704</b>	<b>5.857.980</b>	<b>3.077.490</b>	<b>42.717.581</b>	<b>3.869.534</b>	<b>1.956.793</b>	<b>1.904.665</b>	<b>46.603.151</b>
Detinatorilor de capital propriu ai societatii mama	4.470.369	5.855.631	3.076.823	42.716.596	3.867.369	1.953.613	1.902.969	46.601.738
Interese minoritare	1.335	2.349	667	985	2.165	3.180	1.696	1.413
<b>Profitul/Pierdere anului</b>	<b>4.471.704</b>	<b>5.857.980</b>	<b>3.077.490</b>	<b>42.717.581</b>	<b>3.869.534</b>	<b>1.956.793</b>	<b>1.904.665</b>	<b>46.603.151</b>
Diferente de conversie aferente operatiunilor externe	(2)	(2)	4	-	(84)	(5)	(25)	(1)
Pierderi nete din reevaluarea imobilizarilor corporale				745.264	-	-	-	745.264
Impozitul amanat aferent rezultatului global				273.332	-	-	-	252.315
<b>Rezultat global, atribuibil:</b>	<b>4.471.702</b>	<b>5.857.978</b>	<b>3.077.494</b>	<b>43.736.177</b>	<b>3.869.450</b>	<b>1.956.788</b>	<b>1.904.640</b>	<b>47.600.729</b>
Detinatorilor de capital propriu ai societatii mama	4.470.367	5.855.629	3.076.827	43.735.192	3.867.285	1.953.608	1.902.944	47.599.316
Interese minoritare	1.335	2.349	667	985	2.165	3.180	1.696	1.413
<b>EBITDA OPERATIONAL</b>	<b>6.572.211</b>	<b>8.368.149</b>	<b>5.897.359</b>	<b>3.862.780</b>	<b>2.670.226</b>	<b>2.444.140</b>	<b>1.620.241</b>	<b>1.141.324</b>

**C.) VENITURI**

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

Societate	12 luni 2020	% in total	12 luni 2021	% in total	12 luni 2022	% in total	2022 vs.2021
Romcarbon SA	181.146.472	60%	264.737.647	64%	262.801.054	59%	-0,73%
LivingJumbo Industry SA	110.666.945	37%	133.415.290	32%	164.064.764	37%	22,97%
RC Energo Install SRL	7.646.082	3%	11.711.050	3%	17.005.204	4%	45,21%
Info Tech Solutions SRL	936.533	0%	1.071.637	0%	1.124.044	0%	4,89%
<b>Total, din care:</b>	<b>300.396.032</b>	<b>100%</b>	<b>410.935.625</b>	<b>100%</b>	<b>444.995.067</b>	<b>100%</b>	<b>8,29%</b>
In cadrul grupului	43.567.674	15%	69.616.189	17%	63.009.389	14%	-9,49%
<b>In afara grupului</b>	<b>256.828.358</b>	<b>85%</b>	<b>341.319.436</b>	<b>83%</b>	<b>381.985.677</b>	<b>86%</b>	<b>11,91%</b>

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

Structura indicatorului Venituri (Vanzari nete)	12 luni 2020	% in total	12 luni 2021	% in total	12 luni 2022	% in total	2022 vs.2021
Venituri din vanzari de produse finite (701+709)	221.265.575	86%	276.755.901	81%	313.728.863	82%	13,36%
Venituri din vanzari de semifabricate	12.402.732	5%	14.703.881	4%	17.584.021	5%	19,59%
Venituri din vanzarea produselor reziduale	329.150	0%	643.853	0%	479.172	0%	-25,58%
Vanzari din prestari servicii	3.958.649	2%	3.514.731	1%	3.141.708	1%	-10,61%
Venituri din vanzarea marfurilor	17.605.357	7%	43.132.592	13%	37.641.933	10%	-12,73%
Venituri din alte activitati	1.266.895	0%	2.568.478	1%	9.409.981	2%	266,36%
<b>Total</b>	<b>256.828.358</b>	<b>100%</b>	<b>341.319.436</b>	<b>100%</b>	<b>381.985.677</b>	<b>100%</b>	<b>11,91%</b>

**D.) SITUATIA FLUXURILOR DE TREZORERIE**

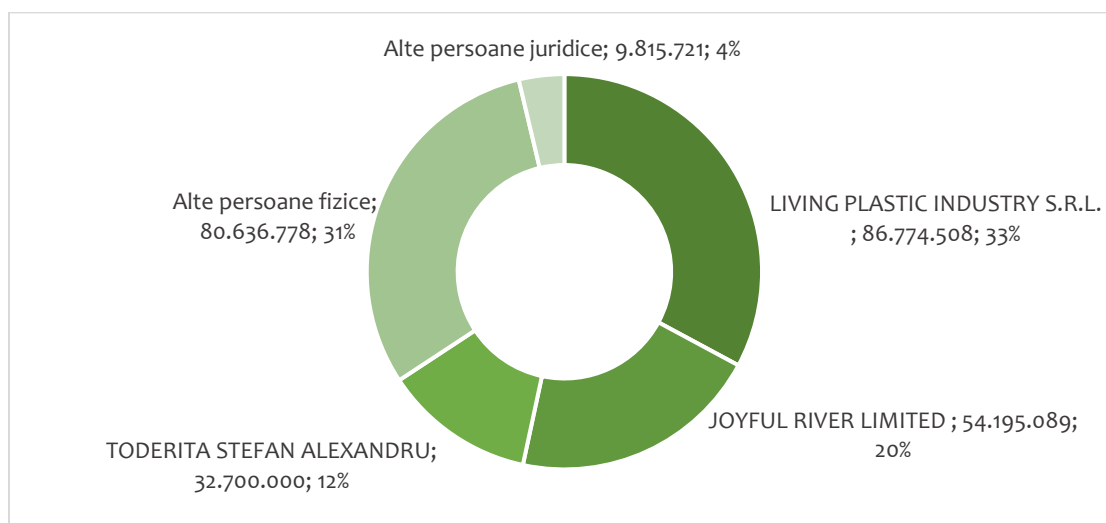
	12 luni 2020	12 luni 2021	12 luni 2022
Numerar net generat din activitati operationale	19.968.923	(1.778.786)	(6.738.464)
Numerar net utilizat in activitati de investitii	4.101.582	(2.175.748)	70.172.389
Numerar net generat din activitati de finantare	(13.215.044)	846.795	(7.161.758)
<b>Crestere neta a numerarului si a echivalentelor de numerar</b>	<b>10.855.461</b>	<b>(3.107.739)</b>	<b>56.272.168</b>
<b>Numerar si echivalente de numerar la inceputul anului financiar</b>	<b>9.849.170</b>	<b>20.704.632</b>	<b>17.596.893</b>
Efectul ratei de schimb asupra soldului de numerar in valute	0	0	0
Intrari de numerar din achizitia unor noi filiale	0	0	0
<b>Numerar si echivalente de numerar la sfarsitul anului financiar</b>	<b>20.704.631</b>	<b>17.596.893</b>	<b>73.869.061</b>

**E.) INDICATORI ECONOMICO-FINANCIARI**

Indicator	Formula	12 luni 2020	12 luni 2021	12 luni 2022
EBIT	Profit brut + Cheltuieli cu dobanzile	1.972.882	4.376.486	59.555.688
EBITDA	EBIT + Cheltuieli cu amortizarea - Subventii pt. investitii	13.462.961	15.528.594	70.401.193
Cifra de afaceri	Vanzari nete + Venituri din chirii	257.465.323	341.864.786	382.579.913
EBITDA in total vanzari	EBITDA/Cifra de afaceri	5,23%	4,54%	18,40%
EBITDA in capitaluri proprii	EBITDA/Capitaluri	9,64%	11,18%	41,49%
Rata profitului brut	Profit brut/Cifra de afaceri	0,07%	0,80%	14,95%
Indicatorul lichiditatii curente	Active curente/Datorii curente	1,04	1,03	1,42
Indicatorul lichiditatii imediate(testul acid)	(Active curente-Stocuri)/Datorii curente	0,62	0,61	0,97
Indicatorul gradului de indatorare(1)	Datorii pe termen lung/Capitaluri	33%	23%	16%
Indicatorul gradului de indatorare(2)	Total datorii/Total active	50%	54%	51%
Rata de acoperire a dobanzii	EBIT/Cheltuieli cu dobanzile	1,10	2,64	25,19
Viteza de rotatie a creantelor comerciale	Sold mediu creante comerciale/Cifra de afaceri	49	47	54
Viteza de rotatie a datoriilor comerciale	Sold mediu datorii comerciale/Cifra de afaceri	48	47	56
Rata rentabilitatii economice(ROA)	Rezultat net/Active totale	-0,0300%	0,5933%	16,3100%
Rata rentabilitatii financiare(ROE)	Rezultat net/Capitaluri	-0,0601%	1,2890%	33,0768%
Rata rentabilitatii comerciale(ROS)	Rezultat net/Cifra de afaceri	-0,0326%	0,5238%	14,6701%

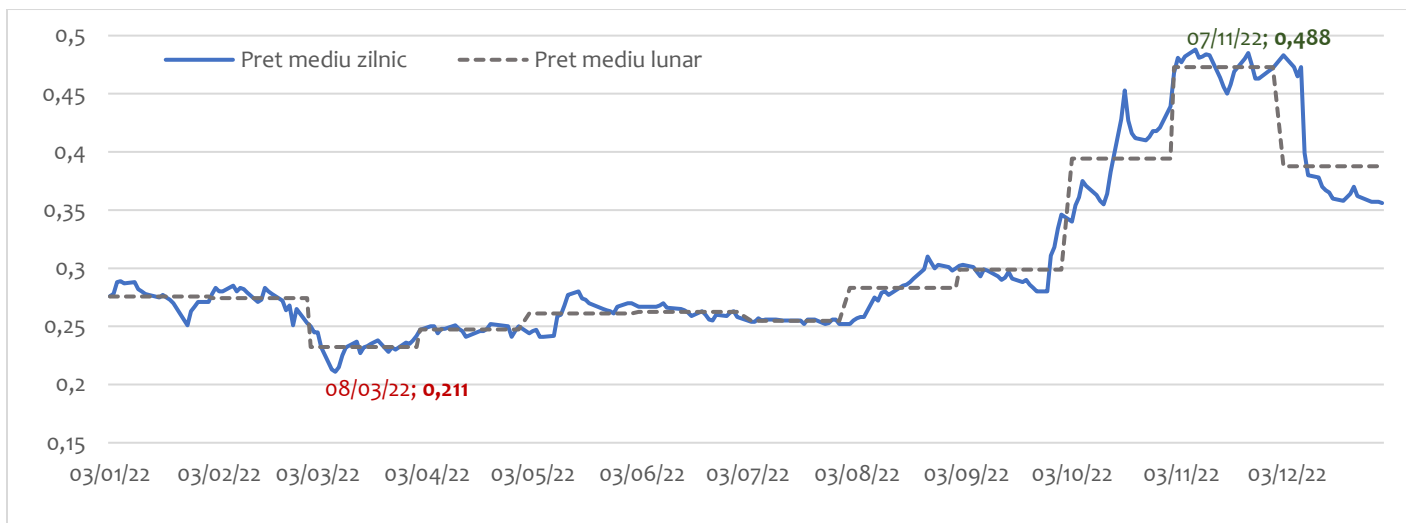
**STRUCTURA ACTIONARIATULUI**

La 31.12.2022 Structura actionariatului SC Romcarbon SA, conform Depozitarul Central SA era:





## Evolutia pretului actiunilor Romcarbon SA in anul 2022



\*  
\* \*

## CONTROLUL INTERN

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

- separarea gestiunii activelor contabile pentru a evita riscul sustragerilor;



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

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

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

Pentru asigurarea unui control intern eficient nu se admite cumularea de catre aceeasi persoana a acestor functii. Daca doua din aceste functii sunt cumulate de catre aceeasi persoana, sporeste riscul de eroare sau de 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 ușor, deoarece determina o necorelare între situatiile întocmite, între compartimente sau executanti.

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

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

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

## **OBIECTIVELE SI POLITICILE GRUPULUI PRIVIND GESTIONAREA RISCURILOR**

Societatea mama a implementat managementul riscului in conformitate cu cerintele standardului SR EN ISO 31010-Managementul riscurilor. Tehnici de evaluare prin care s-au identificat si analizat riscurile la nivelul tuturor compartimentelor functionale din cadrul organizatiei. S-au elaborat Registrele riscurilor pentru fiecare compartiment functional, Registrul riscurilor la nivelul organizatiei si Planul de actiuni de tratare a riscurilor.

### **Riscuri privind capitalul**

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

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

### **Riscuri financiare**

Functia de trezorerie a Grupului furnizeaza servicii necesare activitatii, coordoneaza accesul la piata financiara nationala si internationala, monitorizeaza si gestioneaza riscurile financiare legate de operatiunile Grupului prin rapoarte privind riscurile interne, care analizeaza expunerea prin gradul si marimea riscurilor.

### **Riscul de lichiditate**

Riscul lichiditatii, denumit si risc de finantare reprezinta riscul ca o intreprindere sa aiba dificultati in acumularea de fonduri pentru a-si indeplini angajamentele asociate instrumentelor financiare.

Responsabilitatea finala pentru gestionarea riscului de lichiditate apartine Consiliului de Administratie, care a construit un cadru corespunzator de gestionare a riscurilor de lichiditate cu privire la asigurarea fondurilor Grupului pe termen scurt, mediu si lung si la cerintele privind gestionarea lichiditatilor. Grupul gestioneaza riscurile de lichiditati prin mentinerea unor rezerve adecvate, a unor facilitati bancare si a unor facilitati de imprumut de rezerva, prin monitorizarea continua a fluxurilor de numerar reale si prin punerea in corespondenta a profilurilor de scadenta a activelor si datorilor financiare.



### Riscul de credit

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

### Riscul de piata

La data prezentului raport nu sunt identificate riscuri care sa afecteze semnificativ veniturile din activitatea de baza, 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 Grupului si nu poate exclude consecintele negative asupra afacerii, operatiunilor si situatiei financiare. Conducerea considera ca ia toate masurile necesare pentru a sprijini sustenabilitatea si cresterea activitatii Grupului in circumstantele actuale si ca rationamentele profesionale din aceste situatii financiare raman adecvate.

### DECLARATIA NEFINANCIARA

La data prezentelor situatii financiare Grupul nu a intocmit declaratia nefinanciara. Pentru anul 2022 Grupul va emite pana pe **30.06.2023** raportul de sustenabilitate intocmit in conformitate cu standardele GRI.

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

**ZAINESCU VIORICA,**  
Director Financiar,

**MANAILA CARMEN,**  
Director General Adjunct Administrativ

**ROMCARBON SA** | Thinking forward

Buzau, Str. Transilvaniei, nr.132

Cod postal 120012

Tel.0238.711.155

Fax.0238.710.697

[www.romcarbon.com](http://www.romcarbon.com)

[investor.relations@romcarbon.com](mailto:investor.relations@romcarbon.com)