



2022

RAPORT ANUAL

Buzau, Str.Transilvaniei, nr.132

CUPRINS

RAPORT ANUAL PRIVIND SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE

4-16	1. Analiza activitatii societatii comerciale
4-5	1.1.1. Elemente de evaluare generala
5-6	1.1.2. Evaluarea nivelului tehnic al societatii comerciale
6	1.1.3. Evaluarea activitatii de aprovizionare tehnico-materiala (surse indigene, surse import)
7-12	1.1.4. Evaluarea activitatii de vânzare
13	1.1.5. Evaluarea aspectelor legate de angajatii/personalul societatii comerciale
13-14	1.1.6. Evaluarea aspectelor legate de impactul activitatii de baza a asupra mediului inconjurator
14	1.1.7. Evaluarea activitatii de cercetare si dezvoltare
14-15	1.1.8. Evaluarea activitatii societatii comerciale privind managementul riscului
16	1.1.9. Elemente de perspectiva privind activitatea societatii comerciale
16-17	2. Activele corporale ale societatii comerciale
18	3. Piata valorilor mobiliare emise de societatea comerciala
18-19	4. Conducerea societatii comerciale
19-33	5. Situatia financiar-contabila
20-25	5.1 Situatia pozitiei financiare
26-29	5.2 Situatia rezultatului global
30	5.3 Evolutia Vanzarilor nete
31	5.4 Indicatori Financiar
31-32	5.5 Situatia fluxurilor de numerar 2020-2022
33	5.6 Structura actionariatului
34-47	6. Guvernanta corporativa
48-53	Declaratia de conformare cu codul de guvernanta corporativa al BVB

SITUATII FINANCIARE INDIVIDUALE

54-58	Raportul auditorului independent privind situatiile financiare individuale
61	Situatia rezultatului global
62-63	Situatia pozitiei financiare
64-66	Situatia modificarilor in capitaluri proprii
67-68	Situatia fluxurilor de numerar
69-114	Note explicative
115-139	Raportul administratorilor atasat situatiilor financiare individuale
140	Declaratia persoanelor responsabile

SITUATII FINANCIARE CONSOLIDATE

141-145	Raportul auditorului independent privind situatiile financiare consolidate
146	Declaratia managementului
149-150	Situatia rezultatului global
151-152	Situatia pozitiei financiare
153-154	Situatia modificarilor capitalurilor proprii
155-156	Situatia fluxurilor de numerar
157-205	Note explicative
206-225	Raportul administratorilor atasat situatiilor financiare consolidate



RAPORT ANUAL CONFORM REGULAMENTULUI ASF NR. 5/2018

Data raportului : 27/28.04.2023

Data de raportare : 31.12.2022

Denumirea societatii comerciale SC ROMCARBON SA

Sediul social: Buzau , Str. Transilvaniei, nr.132

Numarul de telefon/fax : 0238/711155; 0238/710697

Website : www.romcarbon.com

E-mail : investor.relations@romcarbon.com

Codul unic de inregistrare: RO 1158050

Numar de ordine in Registrul Comertului: J10/83/1991

Capitalul social subscris si varsat: 26,412,209.60 lei

Piata reglementata pe care se tranzactioneaza valorile mobiliare emise: Bursa de Valori Bucuresti, **Categoria Standard**

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



1. ANALIZA ACTIVITATII SOCIETATII COMERCIALE

1.1.a) S.C. Romcarbon S.A. are urmatoarele activitati principale:

2221 Fabricarea placilor, foliilor, tuburilor si profilelor din material plastic

2222 Fabricarea articolelor de ambalaj din material plastic

2223 Fabricarea articolelor din material plastic pentru constructii

2229 Fabricarea altor produse din material plastic

2932 Fabricarea altor piese si accesorii pentru autovehicule si pentru motoare de autovehicule

3832 Recuperarea materialelor reciclabile sortate

3299 Fabricarea altor produse manufacturiere

4677 Comerț cu ridicata al deșeurilor și resturilor

1.1.b) S.C. Romcarbon S.A. s-a înființat în anul 1952 sub denumirea de « Fabrica Chimica nr.12 ».

S.C. Romcarbon S.A. s-a constituit în baza Legilor nr.15 și 31/1990, H.G. 1213/1990 ca urmare a reorganizării Întreprinderii de Mase Plastice Buzău.

1.1.c) Nu au avut loc fuziuni sau reorganizări semnificative ale societății comerciale în timpul exercitiului încheiat.

1.1.d) Intrările de imobilizări corporale în anul 2022 au fost :

Categorie	Valoare
Constructii	1.320.580
Utilaje si echipamente	899.421
Instalatii si aparate de masura, control	939.268
Mijloace de transport	399.632
Obiecte de mobilier	114.419
TOTAL	3.673.320

Cele mai importante intrări de mijloace fixe au fost :

Denumire mijloc fix	Valoare de intrare	Den.Sectie
SISTEM INTELIGENT DE MONITORIZARE A CONSUMURILOR ENERGETICE	918.482	Administrativ
RETELE ELECTRICE 6KW+0,4KW	454.029	Administrativ
MASINA AUTOMATA DE INALTA VITEZA PENTRU CONFECTIONAT SACI	451.173	CP3 - Polietilena
PLATFORMA BETONATA ACCES PIETONAL +AUTO -POARTA 1	447.601	Administrativ
LINIE REGRANULARE [IMBUNATATIRE]	201.626	CP5 - Polistiren
COMPRESOR	146.592	CP6 - Polipropilena

ELEMENTE DE EVALUARE GENERALA

Indicator	2021	2022	2022 vs. 2021	
Cifra de afaceri din activitatea de baza	169.491.035	183.306.275	13.815.240	8,15%
Cifra de afaceri totala	266.937.601	265.048.638	(1.888.963)	-0,71%
Export	50.148.679	53.659.166	3.510.487	7,00%
Venituri totale	276.378.079	328.255.881	51.877.802	18,77%
Cheltuieli totale	(276.936.450)	(275.872.120)	1.064.330	-0,38%
Profit/pierdere brut/a, din care:	(558.371)	52.383.761	52.942.132	n/a
Rezultatul activitatii din exploatare	7.363.739	6.285.831	(1.077.908)	-14,64%
Rezultatul activitatii financiare	(7.922.110)	46.097.930	54.020.040	n/a
Impozit pe profit	(889.087)	(912.071)	(22.984)	2,59%
Profit net	(1.447.458)	51.471.690	52.919.148	n/a
EBIT	394.684	53.670.160	53.275.476	13498,26%
EBITDA	8.112.816	61.072.654	52.959.838	652,79%
EBITDA Operational	13.987.048	15.025.300	1.038.253	7,42%
Numerar si echivalente de numerar	17.588.598	2.772.709	(14.815.889)	-84,24%

Cota de piata detinuta (%) in Romania:

Grupa de produse		% din piata interna (estimata)
Filtre auto si industriale	~CP1	2%
Carbune activ	~CP2	3%
Materiale protectie cai respiratorii	~CP2	18%
Polietilena prelucrata	~CP3	5%
PVC prelucrat (teava PVC)	~CP4	1%
Polistiren prelucrat	~CP5	8%
Polipropilena prelucrata (saci pp)	~CP6	16%
Compounduri	~CP7	3%

1.1.2 Evaluarea nivelului tehnic

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

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

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

Societatea are deschis un punct de lucru la Iasi unde principala activitate o reprezinta inchirierea de active.

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

	2020	2021	2022
- Venituri din vanzari de produse finite, total, din care:	71,72%	63,49%	69,16%
CP1~Filtre auto si industriale	1,33%	1,01%	1,28%
CP2~Echipamente de protectie a cailor respiratorii si carbune activ	1,34%	0,84%	2,04%
CP3~Polietilena prelucrata	15,23%	13,49%	13,63%
CP4~PVC prelucrat	0,38%	0,33%	0,26%
CP5~Polistiren prelucrat	22,01%	17,79%	19,27%
CP6~Polipropilena prelucrata	18,65%	15,69%	15,13%
CP7~Compounduri	12,79%	14,34%	17,54%

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



Produse noi dezvoltate in anul 2022

Activitatea tehnica si de investitii a fost directionata pe produse si tehnologii noi in paralel cu cresterea portofoliului de produse oferite.

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

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

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

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

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

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

1.1.3 Evaluare activitatii de aprovizionare tehnico-materiala

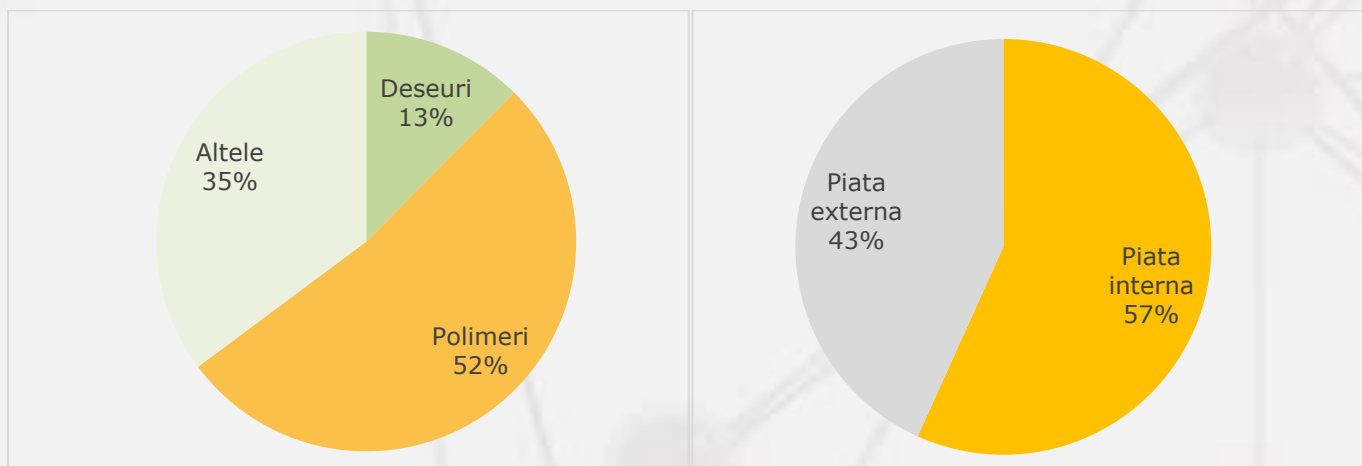
La nivelul companiei, procesul de aprovizionare cu materii prime, materiale și servicii se realizează conform procedurilor interne specifice. In urma analizarii a minim 3 oferte comerciale, este selectata cea mai buna alternativa, care se transforma ulterior in achizitie. Colaborarile cu furnizorii agreeati,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

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

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

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

In functie de domiciliul furnizorilor, structura achizitiilor de materii prime si materiale este prezentata mai jos:



1.1.4 Evaluarea activitatii de vanzare

Evolutia vanzarilor in anii 2020-2022 este prezentata in urmatoarul tabel:

Grupa de produse	2020	2021	2022	2022 vs. 2021	
CP1~Filtre auto si industriale	2.409.202	2.703.153	3.395.182	▲	692.029 26%
CP2~Echipamente de protectie a cailor respiratorii si carbune activ	2.423.505	2.247.391	5.396.649	▲	3.149.258 140%
CP3~Polietilena prelucrata	27.570.557	36.010.670	36.123.918	▲	113.248 0%
CP4~PVC prelucrat	679.304	881.364	697.669	▼	(183.695) -21%
CP5~Polistiren prelucrat	39.839.387	47.497.169	51.082.952	▲	3.585.783 8%
CP6~Polipropilena prelucrata	33.761.931	41.879.984	40.107.774	▼	(1.772.210) -4%
CP7~Compounduri	23.154.619	38.271.305	46.502.132	▲	8.230.827 22%
Total	129.838.505	169.491.035	183.306.276	▲	13.815.241 8%

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

Vanzari de produse finite	2020		2021		2022	
	Valoare	%	Valoare	%	Valoare	%
Intern	91.948.262	70,82%	122.114.658	72,05%	135.277.778	26,20%
Extern	37.890.243	29,18%	47.376.377	27,95%	48.028.498	73,80%
Total	129.838.505	100,00%	169.491.035	100,00%	183.306.276	100,00%



1) FILTRE AUTO SI INDUSTRIALE

a) Piata de desfacere

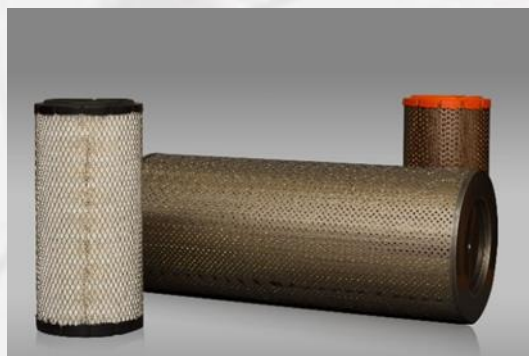
Filtrele sunt vandute preponderent pe piata interna dar o parte a filtrelor auto sunt exportate de distribuitori. Din totalul vanzarilor acestui centru de profit, 23% reprezinta vanzarile de filtre auto, 36% filtre feroviare si navale, 15% filtre industriale si 26% filtre agricole si altele. Procesul de vanzare a filtrelor se realizeaza atat direct de catre Romcarbon cat si prin intermediul distribuitorilor. Principalele obiective urmarite in procesul de marketing si vanzari sunt :

- mentinerea si diversificarea vanzarilor de filtre pentru domeniul feroviar si naval.
- dezvoltarea vanzarii de filtre industriale oferind elemente customizate pentru inlocuirea cu echivalente a filtrelor din import
- mentinerea vanzarii de filtre auto cu accent pe filtrele de habitacul care vor reprezenta o continuitate in conditiile reducerii ponderii motorizarilor poluante

b) Concurenta

Din punct de vedere al brandului, mentinem marca Romcarbon, recunoscuta de clientii avizati privind calitatea sa de nivel european. In plus, producem sub diferite branduri ale distribuitorilor de componente pentru autovehicule, acestia detinand ponderi semnificative din piata after-market, reusind astfel sa fim prezenti si pe aceasta piata.

Filtrele Romcarbon sunt recunoscute ca avand o calitate corespunzatoare, sunt lipsite de riscuri, si au preturi corecte. Concurenta o reprezinta firmele consacrate, atat pentru filtre industriale cu ar fi Pall, Donaldson dar si pentru filtre auto si agricole, Mann, Mahle, Knecht, avantajul nostru fiind pretul adaptat puterii de cumparare locale. O alta categorie sunt brandurile "middle range" care au preturi apropiate de ale noastre: Hifi, Uniflux, Purflux. Fata de acestea avem atuul ca reprezentam un brand romanesc, multi clienti preferand din acest motiv produsele noastre.



2) CARBUNE ACTIV SI ECHIPAMENTE DE PROTECTIE

a) Piata de desfacere:

ROMCARBON este un producator cu vechime indelungata de carbune activ si de echipamente individuale si colective de protectie respiratorie. ROMCARBON produce atat masti complete, semimasti, filtre contra toxicele industriale existente in atmosfera de lucru.

Desi Romania este printre ultimele tari din UE in ceea ce priveste cheltuielile cu achizitia de echipamente de protectie respiratorie, ROMCARBON detine un portofoliu important de clienti.

In anul 2022 piata de desfacere a fost piata interna. Din valoarea totala a vanzarilor 95 % reprezinta vanzarile catre MAPN, firme romanesti ce proiecteaza si executa instalatii de filtruventilatie, firme ce au ca domeniu de activitate acoperirile metalice, firme din industria farmaceutica si industria alimentara, statii de productie si purificare a biogazului/ferme, firme producatoare de componente pentru infrastructura telecom si industria auto si doar un numar mic de firme din industria chimica.

La nivelul centrului CP2 vanzarile din 2022 s-au dublat fata de anul 2021 si anii precedenti; daca vanzarile de carbune activ au crescut doar cu 3 %, vanzarile de echipamente de protectie respiratorie s-au triplat. Produsele au fost vandute atat direct utilizatorului final (80 % din numarul clientilor) cat si catre firme distribuitoare de echipamente de protectie. (20 %).



b) Concurenta:

Si in anul 2022 ROMCARBON s-a dovedit un partener de incredere si si-a pastrat clientii traditionali dovedind profesionalism, amabilitate, onestitate, respect fata de clientii sai si nu in ultimul rand promptitudine. Echipa de vanzari a depus numeroase eforturi in promovarea produselor si atragerea de noi clienti, vanzarile catre noii clienti insemnand cca 58 % din totalul vanzarilor pentru EIP, desi pe piata sunt prezente o serie de produse performante ale unor producatori recunoscuti pe plan mondial (DRAEGER SAFETY Germania, SPERIAN Italia, HONEYWELL SUA, MSA AUER Germania). Mentinerea valorii de 96 % a gradului de satisfactie a clientilor si pentru 2022 evidentiaza faptul ca echipamentele protectie respiratorie si carbunele activ produse de ROMCARBON SA satisfac in continuare cerintele clientilor.

Cu speranta ca angajatorii vor intelege ca "safety" nu inseamna doar o obligatie legislativa, ca investitiile in echipamente de protectie respiratorie trebuie sa devina o prioritate si ca "safety" inseamna prevenirea unor costuri ce pot creste in cazul unor viitoare accidente, ROMCARBON urmareste in 2023 mentinerea macar a vanzarilor la nivelul anului 2022.

3) POLIETILENA PRELUCRATA**a) Piata de desfacere:**

Romcarbon este primul producător român de folie coextrusă în 3 straturi de dimensiuni mari, cuprinse între 2 - 12 m latime. Gama de produse cuprinde folie basic, folie de uz general din polietilena, folie pentru constructii, folie pentru solarii, folie și huse termocontractabile imprimate, folie transparentă pentru germinatia plantelor, saci menajeri si pentru alte destinatii, pungi.

În anul 2019, societatea a început producția de ambalaje biodegradabile și biocompostabile.

Produsele din polietilena au fost comercializate în anul 2022 pe piața internă în proporție de 91% și 9% pe piața externă.

b) Concurenta:

ROMCARBON a ținut, în general, pasul cu concurența prin adaptarea la cerințele clientului, prin practicarea de prețuri competitive, termene de plată rezonabile și condiții de livrare rapidă.

Se remarcă o deplasare a cererii către piața foliei de uz general din material reciclat și piața sacilor menajeri din material reciclat.

4) PVC PRELUCRAT

În anul 2022, vanzarile de suport PVC material reciclat pentru indicatoare rutiere au o pondere de 59% pe piața externă și de 41% pe piața internă.



5) POLISTIREN PRELUCRAT

a) Principala piata

- **Tavite din polistiren expandat** (69% din total vanzari ale sectorului)

In acest sector se produc tavite pentru industria alimentara (caserole standard, caserole absorbante)

Datele Institutului National de Statistica nu au putut furniza informatii referitoare la cota de piata pentru anumite tipuri de produse ci doar in ansamblu, pe intreaga grupa de ambalaje din polistiren expandat. Conform analizei proprii, piata romaneasca este dominata in principal de producatori locali (Romcarbon este unul dintre cei mai mari furnizori locali) si o parte nesemnificativa provine din import.

In 2022, distributia vanzarilor de tavite din polistiren a fost de 56% pe piata interna si de 44% la export, in principal catre tarile din Balcani.

- **Placi din polistiren extrudat pentru izolarea pardoselilor** (31% din total vanzari ale sectorului)

Pentru placile de polistiren extrudat, Romcarbon se afla intr-o pozitie dominanta ca producator local. Importul este de aproximativ 30% din cota de piata.

Piata principala pentru acest tip de produse este cea interna. Vanzarea acestei game de produse se realizeaza atat prin intermediul distribuitorilor nationali, cat si direct catre consumatorii finali.

In 2022, distributia vanzarilor de placile de polistiren extrudat a fost de 59% pe piata interna si de 41% la export, cea mai mare piata externa fiind Bulgaria.

b) Concurenta:

Producatorii locali British Foam Grup si Euroconf Impex SRL sunt principalii concurenti pentru ambalajele din polistiren. La nivel european, principalii competitori sunt Linpac, Sirapgema, Coopbox

Pentru placi, principalii concurenti sunt producatori din Polonia (DECORA, VTM) si Germania (SELITAC).

6) PRELUCRATE POLIPROPILENA

a) Principala piata

Piata principala este reprezentata de piata ambalajelor din materiale plastice.

Si noi, ca producator care activeaza pe aceasta piata, am inregistrat o cerere crescuta pe anumite segmente, cum ar fi sectorul alimentar sau cel al productiei hranei pentru animale. Aceasta impreuna cu volumul mult mai mare de vanzari catre magazinele de bricolaj determinate de schimbarea obiceiurilor consumatorilor finali pe timp de pandemie si nu numai, au reusit sa compenseze in mare parte cererea scazuta din sectorul industrial.

Tipul de vanzare pe care il practicam este unul consultativ. Incercam sa venim intotdeauna in intampinarea cerintelor clientilor nostri si sa le oferim solutiile de ambalare potrivite pentru produsele lor. Structura vanzarilor a fost de 73% pe piata interna si 27% pe piata externa.



a.1) Piata interna

ROMCARBON este lider pe piata de saci mici din polipropilena din Romania, avand cea mai mare capacitate de productie a acestora.

Activitatea de vanzare se desfasoara atat prin intermediul distribuitorilor, cat si si direct catre societati care activeaza in industria de morarit si panificatie, in industria chimica, in industria zaharului, in industria de prelucrare a sarii, a producerii de hrana pentru animale ori in in sectorul de bricolaj. Deoarece piata interna este o piata care tine cont nu numai de preturile oferite, ci si de calitatea produselor si a serviciilor, incercam sa acordam tot suportul clientilor nostri si sa venim in intampinarea cerintelor acestora oferind solutii de ambalare potrivite pentru produsele lor.

ROMCARBON detine, conform datelor furnizate de INS, aproximativ 16% din piata locala.

a.2) Piata externa

Clientii de pe piata externa sunt in principal mari traderi si distribuitori de ambalaje din tari europene precum Polonia, Grecia, Olanda, Spania, Franta, Serbia, Ungaria, Letonia, Croatia etc. Nu avem date care sa ne ajute sa determinam cota pe piata externa. Ceea ce putem spune insa este ca trebuie sa facem fata unor preturi foarte competitive practicate de catre importatori de pe piata asiatica. Clientii nostri apreciaza in principal flexibilitatea, perioada si totodata costurile mai mici de livrare pe care le putem oferi date de avantajul ca avem capacitatea de productie in Europa.

b) Concurenta:

Pe piata interna a ambalajelor din polipropilena ne intalnim cu alti 2 producatori mari, Romtextil SA si Luna Plast SRL, si cu mai multi importatori de saci mici din polipropilena de pe piata asiatica. Pe cea externa, concurenta este determinata, in afara intrarilor de cantitati ridicate de ambalaje din Asia, de producatori din vecinatatea imediata, cum sunt cei din Bulgaria.

Dependente majore. Nu exista clienti semnificativi care, prin prisma cifrei de afaceri derulata cu acestia, sa reprezinte un factor de risc pentru societate.

7) POLIMERI RECICLATI SI COMPOUNDURI

a) Principala piata

Divizia de Compounduri Mase Plastice este cea mai noua investitie a ROMCARBON si vine sa completeze indelungata sa experienta in domeniul procesarii maselor plastice incepand activitatea in August 2012.

Prin adaugarea si amestecarea diferitelor tipuri de aditivi si umpluturi in polimeri se obtin proprietati mecanice imbunatatite, rezistenta la radiatii UV, rezistenta la flacara, rezistenta la soc etc.

Centrul este echipat cu tehnologie moderna de ultima generatie achizitionata de la diversi furnizori, lideri mondiali in domeniul echipamentelor de extrudare si al echipamentelor de laborator. Capacitatea curenta de productie a fabricii de compounduri este de aproximativ 15.000 tone/an. Capacitatea de productie a crescut in 2020 odata cu inceperea activitatii a noii linii de sortare fractii polimerice.



Polimerii reciclati reprezinta o alternativa de reducere a costurilor cu materiile prime virgine. In functie de puritatea materialului, Romcarbon prin tehnologia instalata are posibilitatea sa furnizeze clientilor sai atat regranulate cu continut exclusiv de polimeri reciclati, combinatii in diverse proportii de polimeri virgini cu polimeri reciclati, cat si sa furnizeze produse optimizate din combinatia polimerilor reciclati cu diverse materiale ranforsate (carbonat de calciu, talc, fibra de sticla, etc).

Potentialul acestui segment de piata este determinat de prezenta Renault in Romania si implicit a subcontractorilor acestuia care ii furnizeaza diverse piese injectate din plastic, existand o tendinta in crestere pentru utilizare de plastic reciclat (in special polipropilena) la anumite piese ale autovehiculelor.

Din 2021, la gama de produse dedicate exclusiv industriei auto s-a adaugat un nou material reciclat si in acelasi timp portofoliul de clienti a crescut cu doua noi companii ce furnizeaza piese injectate catre Renault.

In paralel cu cercetarea si dezvoltarea de produse pentru industria auto am realizat produse noi si pentru in piata producatoare de mobilier casnic si amenajari interioare formand un parteneriat cu unul dintre cei mai mari retail-eri internationali de profil.

In acest moment produsele asimilate din aceasta categorie a reciclatelor sunt:

- Regranulat de Polipropilena in diverse culori;
- Compound reciclat de Polipropilena pentru industrii tehnice;
- Regranulat de Polistiren in diverse culori;
- Regranulat de ABS (Acrilo-Butadien-Stiren) in diverse culori;
- Regranulat de Polietilena de inalta si joasa densitate in diverse culori;
- Regranulat de Polietilena lineara de joasa densitate;
- Regranulat de policarbonat.

Distributia vanzarilor in anul 2022 a fost de 75% pe piata interna si 25% pe piata externa.

Piata externa este reprezentata de clienti din Italia , Croatia , Germania ,Grecia, Germania, Spania , Polonia , Ungaria , Bulgaria, Olanda, etc.

Cererea de materie prima reciclata estimam a creste odata cu noile reglementari ale CE de crestere a cantitatilor de plastic reciclat in spatiul UE cu 10,000,000 tone, obiectivul de realizare fiind anul 2025.

b) Concurenta:

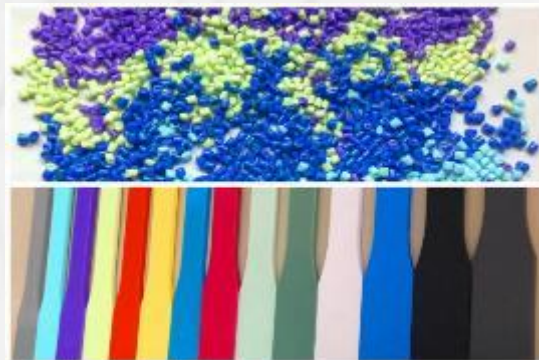
Competitia compoundurilor virgine este reprezentata de companii mari din industria petrochimiei.

➤ Piata interna - reciclate

Principalii competitori interni sunt Ecofriend Recycling, Crilelmar, Callex, Remat, Total Recycling, Italplast Group, Total Recover, Iza SRL, Ecosistem SRL, Amzay Factory Impex, Remat Holding, Recycling Mondo Plast, Plastic Recycling Export.

Piata externa - reciclate

Cei mai importanti competitori externi sunt Ecoinvest (Bulgaria), PMB (Bulgaria), Sky Plastic (Austria), Atus Recycling (Polonia), Rego Plast (Ungaria), Pokas Recycling (Grecia) , Megaport (Bulgaria), Galoo Plastics (Belgia), Synova (Franta), Borealis (Germania), Versalis (Italia), LyondellBasell Industries (Olanda).



Din 2021, Divizia de Compounduri Mase Plastice a fost certificata EuCertPlast. Certificarea are la baza standardul european EN 15343:2007 si ofera furnizorilor si clientilor societatii asigurarea ca materialele plastice pre si post-consum procesate sunt tratate conform celor mai bune practici si cu respect față de mediu. Obținerea certificării



EuCertPlast

EuCertPlast permite societatii să îndeplinească cerințele Directivei REACH și contribuie la aplicarea celor mai bune practici privind trasabilitatea materialelor plastice reciclate (de-a lungul întregului proces de reciclare și a lanțului de aprovizionare) și privind calitatea conținutului reciclat în produsul final.

ROMCARBON S.A. are, de asemenea, certificare **RecyClass**. Scopul acestei certificări este de a recunoaște procesele de reciclare a plasticului pentru deșeuri pre-consumator și post-consumator care funcționează într-un amplasament în conformitate cu cerințele stabilite în schema de evaluare a conformității proceselor de reciclare. Certificarea în raport cu această schemă de audit permite reciclătorilor să își demonstreze contribuția la gestionarea deșeurilor de mase plastice și să comunice în mod transparent originea acestora. Cerințele schemei de audit sunt aliniate cu cele din EN 15343:2007 și ISO 22095:2020

1.1.5 Evaluarea aspectelor legate de personalul societatii

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

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

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

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

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

Nu au exista elemente conflictuale in raporturile dintre manageri si angajati.
Salariatii nu sunt organizati intr-o structura sindicala.

1.1.6 Evaluarea aspectelor legate de impactul activitatii de baza asupra mediului inconjurator

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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



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

1.1.7 Evaluarea activitatii de cercetare dezvoltare.

Activitatea de tehnic-investitii desfasurata de catre Departamentul Tehnic-Investitii in colaborare cu departamentele interne implicate si cu furnizorii de servicii agreati a inclus:

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

In anul 2022, au fost prelungite urmatoarele certificari:

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

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

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

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

1.1.8 Evaluarea activitatii societatii privind managementul riscului.

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



Riscul de piata

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

Piata principala de desfacere a produselor Romcarbon S.A. este piata locala, cifra de afaceri aferente activitatii principale (Venituri din vanzarea de produse finite) obtinuta in Romania a avut o pondere de 71% in anul 2020(70% in anul 2021).

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

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

Riscul valutar

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

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

Riscul de lichiditate

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

Riscul fluxurilor de numerar

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



1.1.9 Elemente de perspectiva privind activitatea societatii

a) *Prezentarea si analizarea tendintelor, elementelor, evenimentelor sau factorilor de incertitudine ce afecteaza sau ar putea afecta lichiditatea societatii comerciale comparativ cu aceeași perioada a anului anterior.*

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

-O cifra de afaceri totala de 326.059.963 lei, in crestere cu 23% fata de anul 2022, din care cifra de afaceri aferenta activitatii de baza este bugetata la nivelul de 212.787.742 lei, in crestere cu 15% fata de anul 2022.

-obtinerea unui profit brut de 8.480.090 lei, din care aferent activitatii curente 7.299.680 lei(fara activitatea financiara si vanzarile de active);

b) *Prezentarea si analizarea efectelor cheltuielilor de capital, curente sau anticipate asupra situatiei financiare a societatii comerciale comparativ cu aceeași perioada a anului trecut.*

c) Principalele intrari de mijloace fixe sunt prezentate la punctul 1.1.d.

d) *Prezentarea si analizarea evenimentelor, tranzactiilor schimbarilor economice care afecteaza semnificativ veniturile din activitatea de baza.*

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

2. ACTIVELE CORPORALE ALE SOCIETATII COMERCIALE

2.1. S.C. Romcarbon S.A. Buzau detine in proprietate:

- teren si constructii industriale si civile situate in municipiul Buzau, strada Transilvaniei nr. 132, in suprafata totala de 158.005 mp din care suprafata construita de 62.199,52 mp ;
- teren si constructii industriale si civile situate in strada Transilvaniei nr. 132-baza sportiva-in suprafata totala de 22.830 mp din care suprafata construita 1.053 mp;
- teren si spatiu comercial situate in municipiul Buzau, strada Unirii, in suprafata teren de 287 mp.
- teren si constructii industriale situate in intravilanul municipiului Buzau, Zona B captare apa - suprafata totala de 111.340 mp , din care suprafata construita de 265 mp;
- teren si constructii industriale situate in Iasi, str. Calea Chisinaului, nr. 29 in suprafata totala de 9.399,50 mp, din care suprafata construita de 1.766 mp;

Principalele capacitati de productie :

I.)BUZAU

I.1.) Principalele cladiri utilizate pentru productie, servicii si depozitare :

- Hala filtre banda – suprafata de 1.830 mp constructie din stalpi prefabricati in fundatie de tip pahar, cu grinzi prefabricate din beton armat, zidarie din caramida si sticla, pe fundatie de beton armat acoperis din beton armat;
- Hala materiale de protectie – suprafata de 1.458 mp, stalpi prefabricati in fundatie de tip pahar, cu grinzi prefabricati din beton armat, zidarie din caramida si sticla acoperis din beton armat;
- Hala carbune activ 1 - in suprafata de 639 mp construita in fundatie din beton armat, pereti din caramida, acoperis din beton armat;
- Hala carbune activ 2 – suprafata de 1.803 mp, construita din stalpi prefabricati in fundatie de tip pahar cu grinzi prefabricati din beton armat, zidarie din caramida pe fundatie de beton armat ;
- Hala polietilena polipropilena - in suprafata de 11.666 mp, construita din stalpi prefabricati in fundatie tip pahar, cu grinzi prefabricate din beton armat, zidarie din caramida si pe fundatie de beton armat, planseu beton armat;
- Hala productie+extindere si modernizare fonduri UE (Hala Compounduri) – suprafata totala de 4.106 mp, din stalpi prefabricati in fundatie de tip pahar, cu grinzi prefabricate din beton, zidarie din caramida si sticla, pe fundatie de beton armat acoperis din beton armat , din care extinderea de 1.806 mp - hala cu fundatie de tip pahar , stalpi metalici si structura metalica ; pereti din panouri tristrat de 6 cm, tamplarie aluminiu si geam termopan si acoperis din panouri tristrat de 8 cm , pardoseala executata din beton si armatura plasa sudata cu ochiuri de 100*100*8 mm, elicopterizata si tratata cu quart rezistenta la uzura si praf; accesul in hale se face prin 6 usi industriale sectionale cu actionare electrica; instalatiile aferente au fost refacute in totalitate;
- Hala productie - suprafata totala de 873 mp, construita in fundatie din beton armat, structura din stalpi din beton, tamplarie aluminiu si geam termopan, pereti si planseu din panouri;
- Hala polistiren expandat + Depozit - in suprafata de 4.367 mp, construita din stalpi prefabricati in fundatie de tip pahar cu grinzi prefabricate din beton armat, pereti din zidarie de caramida, panouri tristrat si sticla, acoperis din planseu beton armat si panouri tristrat;

- Hala moara si depozit PSE in suprafata de 577 mp construit pe fundatie de beton armat, pereti din caramida, acoperis din beton armat;
- Hala cablare 1 –suprafata de 415 mp construit pe fundatie de beton armat, pereti din caramida, planseu din beton armat ;
- Laborator – suprafata de 642 mp, construit pe fundatie de beton, zidarie din caramida, acoperis din tabla ;
- Hala compresoare , in suprafata de 396 mp, construita pe fundatie de beton armat, pereti din caramida, planseu beton armat, din care 276,50 mp inchiriat ;
- Depozit filtre – suprafata de 1.144 mp, construit pe fundatie de beton armat, pereti din beton armat, acoperis din elemente prefabricate ;
- Pavilion administrativ – suprafata de 375 mp, construit pe fundatie din beton armat, zidarie din caramida, acoperis planseu beton armat;
- Hala – suprafata de 1.653 mp, stalpi prefabricati in fundatie de tip pahar cu grinzi prefabricate din beton armat, zidarie din caramida si sticla, pe fundatie de beton armat acoperis din beton armat;



I.2.) Cladiri inchiriate :

- Hala in suprafata de 717 mp constructie pe fundatie de beton armat, structura din stalpi din beton, zidarie din caramida, planseu din beton armat;
- Hala – suprafata de 3.135 mp, stalpi prefabricati in fundatie de tip pahar cu grinzi prefabricate din beton armat, zidarie din caramida si sticla, pe fundatie de beton armat acoperis din beton armat;
- Hala – suprafata de 2.718 mp, stalpi prefabricati in fundatie de tip pahar cu grinzi prefabricate din beton armat, zidarie din caramida si sticla, pe fundatie de beton armat acoperis din beton armat; .
- Hala cablare 2 –suprafata de 468 mp construit pe fundatie de beton armat, pereti din caramida, planseu din tabla cutata ;
- Hala atelier matriterie – suprafata de 692 mp, constructie din caramida, planseu din beton ;
- Hala in suprafata de 1.034 mp, construita din stalpi prefabricati in fundatie de tip pahar cu grinzi prefabricate din beton armat, zidarie din caramida, acoperis din elemente prefabricate de beton armat;
- Hala – suprafata de 1.795 mp, stalpi prefabricati in fundatie de tip pahar cu grinzi prefabricate din beton armat, zidarie din caramida si sticla, pe fundatie de beton armat acoperis din beton armat;
- Hala depozitare – suprafata de 436 mp, constructie pe fundatie de beton armat, structura din stalpi metalici, pereti si planseu din panouri;
- Hala depozitare – suprafata de 743 mp, constructie pe fundatie de beton armat, structura din stalpi metalici, pereti si planseu din panouri;

II.) PUNCT DE LUCRU IASI

ACTIV 18

- pavilion fibra 1 corp A - suprafata de 675 mp constructie pe fundatie de beton armat, structura din stalpi din beton, zidarie din caramida, planseu din beton ;

ACTIV 19

- pavilion fibra 1 corp B - suprafata de 1.076 mp constructie pe fundatie de beton armat, structura din stalpi din beton, zidarie din caramida, planseu din beton ;

La Punctul de Lucru Iasi, SC Romcarbon SA nu desfasoara activitatii de productie, dar o parte din aceste cladiri si constructii au fost reamenajate in vederea inchirierii.

2.2 O parte a capacitatilor de productie au vechime mare si un grad de uzura cuprins intre 15 -50 %.

Printre acestea se numara instalatia de obtinere a carbunelui activ, o parte din instalatiile : de obtinere a filtrelor, a materialelor de protectie, a prelucratelor din polietilena si polipropilena

2.3 S.C. Romcarbon S.A. Buzau detine titlul de proprietate asupra tuturor activelor corporale.



3. PIATA VALORILOR MOBILIARE EMISE DE SOCIETATEA COMERCIALA

3.1 Actiunile societatii sunt tranzactionate la Bursa de Valori Bucuresti S.A., Sectiunea Titluri de Capital, **Categoria Standard.**

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

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

3.2 Valoarea totala a dividendelor cuvenite in ultimele 3 exercitii financiare :

2020 - 2.641.220,96 lei

2021 - 26.412.219,60 lei

2022 - conform AGOA din 27/28.04.2023

In anul 2022 actiunea ROCE a avut cel mai ridicat randament din cadrul emitenitilor inclusi in indicele BET-XT. In cadrul evenimentului "Performerii anului 2022" organizat de Bursa de Valori Bucuresti, Romcarbon a fost premiata.

3.3 Societatea nu a intrepris activitati de achizitionare a propriilor actiuni.

3.4 In cazul in care societatea comerciala are filiale, precizarea numarului si a valorii nominale a actiunilor emise de societatea mama detinute de filiale.

Nu este cazul.

3.5 S.C. Romcarbon S.A. nu a emis obligatiuni sau alte titluri de creanta in anul 2022.

4. CONDUCEREA SOCIETATII COMERCIALE

4.1. Administratorii societatii:

a) Componenta Consiliului de Administratie in anul 2022:

Huang Liang Neng - Presedintele Consiliului de Administratie, numit in baza Hotararii Adunarii Generale Ordinare a S.C. ROMCARBON S.A. din data de 23.01.2020 pentru un mandat de 4 ani, care expira la data de 04.02.2024, 52 ani;

Wey Jiann-Shyang - Vicepresedinte C.A. numit in baza Hotararii Adunarii Generale Ordinare a S.C. ROMCARBON S.A. din data de **29.11.2021** pentru un mandat care expira la data de 04.02.2024, 59 ani;

Toderita Stefan Alexandru - Membru C.A. numit in baza Hotararii Adunarii Generale Ordinare a S.C. ROMCARBON S.A. din data de 23.01.2020 pentru un mandat de 4 ani, care expira la data de 04.02.2024, 28 ani;

b) nu este cazul.

c) Participarea administratorilor la capitalul social al SC Romcarbon SA, la data de referinta 31.12.2022:

Huang Liang Neng- 0 actiuni

Wang Yi Hao - 0 actiuni

Toderita Stefan Alexandru - 32.700.000 actiuni (12,38%)

d) Lista persoanelor afiliate societatii comerciale la data de 31.12.2022:

d.1. Persoane juridice in cadrul carora S.C. Romcarbon S.A. detinea, la data de **31.12.2022**, in mod direct, participatii de minim 25% :

Societate	Total numar actiuni	Valoare nominala la (lei)	Capital social (lei)	Nr.de actiuni detinute	Valoarea achizitiei/investitiei	Procent de detinere (%)
RECYPLAT LTD CIPRU	26.000	4,3521	113.154	26.000	20.261.120	100,0000%
RC ENERGO INSTALL SRL	200	10	2.000	200	15.112	100,0000%
INFO TECH SOLUTIONS SRL	200	10	2.000	199	1.990	99,5000%
LIVINGJUMBO INDUSTRY SA	1.400	4.032	5.644.800	1.398	6.477.632	99,8571%
GRINFILD LLC UCRAINA					2.687.755	62,6200%
YENKI SRL	32.800	10	328.000	10.934	100.000	33,3354%
ECO PACK MANAGEMENT SA	144.600	10	1.446.000	36.670	586.625	25,3596%

d.2. Persoane juridice care detin in cadrul S.C. ROMCARBON S.A. participatii directe de minim 25% : - S.C. LIVING

PLASTIC INDUSTRY S.R.L. - 32,8540%.

4.2. Membrii conducerii executive:

In anul 2022 conducerea societatii a fost exercitata de urmatoarele persoane:

a.1) Perioada determinata (contract de mandat):

Huang Liang Neng- Director General (17.02.2020- 17.02.2024)

a.2) Perioada nedeterminata:

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

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

Cretu Victor- Manager Centru de Profit nr.6 – Prelucrate Polipropilena incepand cu data de 17.02.2020

Pindaru Marina Alina - Manager Centru de Profit nr.3 – Prelucrate Polietilena incepand cu data de 17.02.2020

Ungureanu Ion - Manager Centru de Profit nr.5 – Prelucrate PSE incepand cu data de 17.02.2020

Constantinescu Gabriel - Manager Centre de Profit nr.1 si 2 – Filtre auto si industrialia si Echipamente Individuale de Protectie incepand cu data de 17.02.2020

Titi Mihai - Director Tehnic incepand cu data de 21.01.2019

Zainescu Viorica Ioana - Director Financiar incepand cu data de 15.01.2010

Pentru mai multe informatii referitoare la directori si manageri va rugam accesati urmatorul link:

<https://www.romcarbon.com/despre-romcarbon/#guvernanta-corporativa>

b) Nu este cazul.

c) Nu este cazul.

4.3. Nu au existat litigii sau proceduri administrative in care sa fie implicati membrii conducerii societatii (administratorii) sau membrii conducerii executive, respectiv persoanele enumerate la pct.4.1si 4.2.

5. SITUATIA FINANCIAR-CONTABILA

Sunt anexate:

-Situatiile financiare neconsolidate pentru anul incheiat la 31.12.2022 intocmite in conformitate cu prevederile Legii Contabilitatii nr. 82/1991, republicata, OMFP nr. 2844/2016 cu modificarile ulterioare, O.M.F.P. nr. 881/2012 privind aplicarea de catre societatile comerciale ale caror valori mobiliare sunt admise la tranzactionare pe o piata reglementata a Standardelor Internationale de Raportare Financiara - standardele adoptate potrivit procedurii prevazute la art. 6 alin. (2) din Regulamentul (CE) nr. 1.606/2002 al Parlamentului European si al Consiliului din 19 iulie 2002 privind aplicarea standardelor internationale de contabilitate. Societatea va emite pentru exercitiul financiar 2021 si situatii financiare consolidate in conformitate cu Standardele de Raportare Finaciara ("IFRS"). (cuprinzand: Raportul auditorului independent- Deloitte Audit SRL -; Situatia Veniturilor si Cheltuielilor, Situatia Rezultatului Global; Situatia Pozitiei Financiare; Situatia Modificarilor in Capitalul Propriu; Situatia Fluxurilor de Numerar; Note la Situatiile Financiare; Raportul Administratorilor Atasat Situatiilor Financiare;

-Hotararea Adunarii Generale Ordinare a Actionarilor din data de 27/28.04.2023 prin care au fost aprobate Situatiile financiare ale anului 2022;

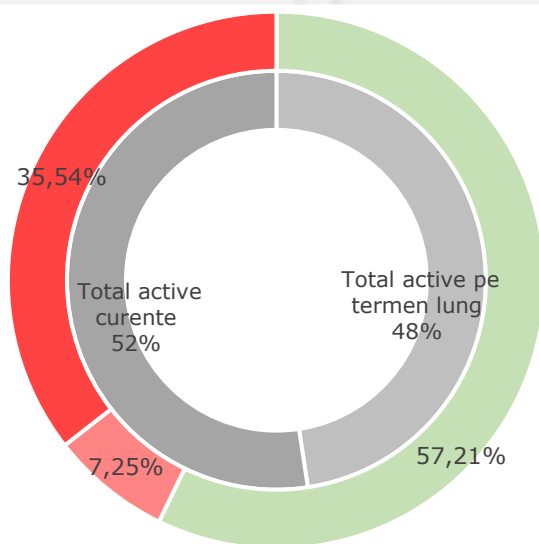
-Declaratia conducerii societatii referitoare la conformitatea situatiilor financiar-contabile.



5.1 SITUATIA POZITIEI FINANCIARE

Indicator	31.12.2020	31.12.2021	31.12.2022	31.12.2022 vs. 31.12.2021		
Imobilizari corporale	113.644.666	106.567.874	102.490.667	-4.077.207	▼	-3,83%
Investitii imobiliare	11.885.346	10.894.586	9.883.738	-1.010.848	▼	-9,28%
Imobilizari necorporale	302.737	294.483	330.920	36.437	▲	12,37%
Active financiare	27.085.181	20.607.559	20.608.559	1.000	▲	0,00%
Total active pe termen lung	152.917.930	138.364.502	133.313.884	-5.050.618	▼	-3,65%
Stocuri	22.285.771	27.647.514	29.963.708	2.316.194	▲	8,38%
Creante comerciale si alte creante	36.839.898	57.999.727	63.653.763	5.654.036	▲	9,75%
Alte active financiare curente	570.774	1.265.317	42.738.851	41.473.534	▲	3277,72%
Alte active nefinanciare curente	1.080.363	2.187.278	3.864.347	1.677.069	▲	76,67%
Numerar si echivalente de numerar	17.588.598	12.798.377	2.772.709	-10.025.668	▼	-78,34%
Active imobilizante detinute in vederea vanzarii	70.845	3.760.155	3.760.155	0	—	0,00%
Total active curente	78.436.251	105.658.368	146.753.533	41.095.165	▲	38,89%
Total activ	231.354.181	244.022.870	280.067.417	36.044.547	▲	14,77%
Capital social	26.412.210	26.412.210	26.412.210	0	—	0,00%
Prime de capital	2.182.283	2.182.283	2.182.283	0	—	0,00%
Rezerve	59.466.597	58.542.209	60.895.475	2.353.266	▲	4,02%
Rezultat reportat	50.151.453	47.008.179	70.732.989	23.724.810	▲	50,47%
Total capitaluri	138.212.543	134.144.882	160.222.957	26.078.075	▲	19,44%
Alte provizioane	200.000	400.000	1.000.000	600.000	▲	150,00%
Datorii privind impozitul amanat	7.857.468	8.012.574	7.780.659	-231.915	▼	-2,89%
Alte datorii financiare pe termen lung	6.420.472	4.017.590	4.044.764	27.174	▲	0,68%
Alte datorii nefinanciare pe termen lung	10.879.379	8.619.928	7.475.188	-1.144.740	▼	-13,28%
Total datorii pe termen lung	25.357.319	21.050.091	20.300.611	-749.480	▼	-3,56%
Datorii comerciale	26.129.532	37.161.910	48.060.900	10.898.990	▲	29,33%
Alte datorii financiare curente	37.277.228	46.860.194	45.859.692	-1.000.502	▼	-2,14%
Alte datorii nefinanciare curente	4.377.559	4.805.793	5.623.258	817.465	▲	17,01%
Total datorii curente	67.784.319	88.827.897	99.543.849	10.715.952	▲	12,06%
Total datorii	93.141.638	109.877.988	119.844.460	9.966.472	▲	9,07%
Total capitaluri si datorii	231.354.181	244.022.870	280.067.417	36.044.547	▲	14,77%

STRUCTURA SITUATIEI POZITIEI FINANCIARE 31.12.2022



Datorii curente: 99.543.849 lei | 36%

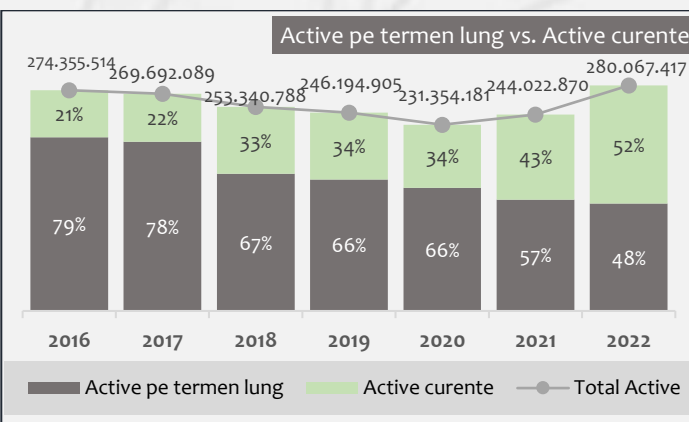
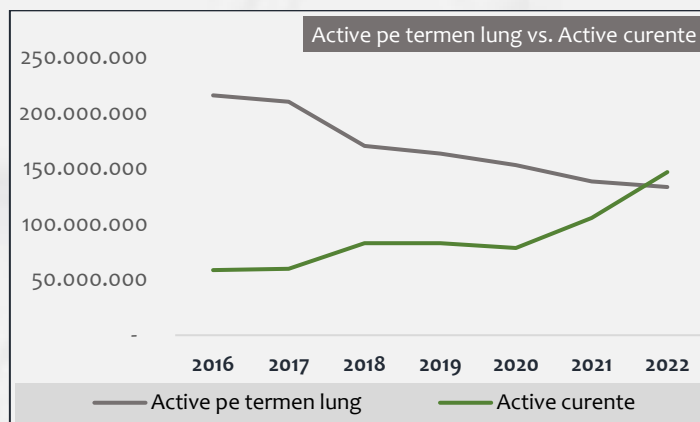
Datorii pe termen lung: 20.300.611 lei | 7%

Capitaluri proprii: 160.222.957 lei | 57%

Active pe termen lung: 133.313.884 lei | 48%

Active curente: 146.753.533 lei | 52%

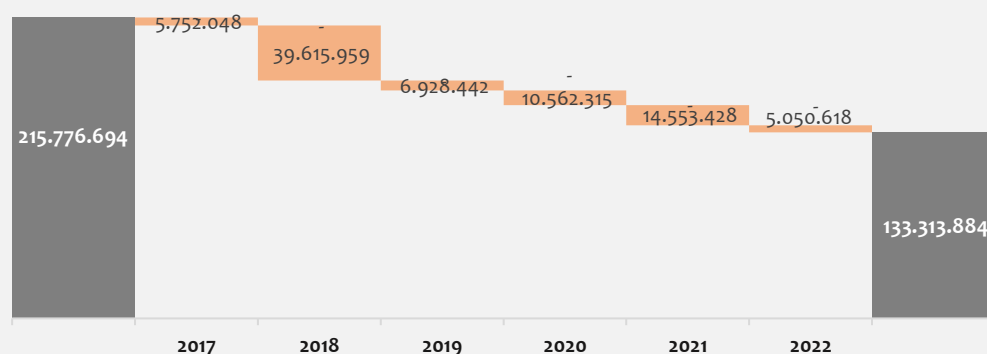
ACTIVE



ACTIVE PE TERMEN LUNG

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

Evolutia indicatorului Active pe termen lung in perioada 2016-2022



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

Intrările de imobilizări corporale (exceptând avansurile și imobilizările în curs) în perioada de raportare au avut următoarea structură:

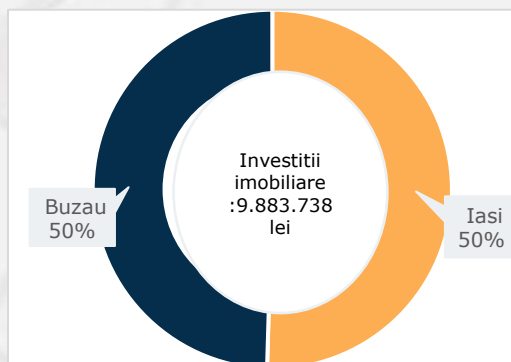
- Construcții (inclusiv amenajări și modernizări) : 1.320.580 lei
- Utilaje și instalații de lucru : 2.352.741 lei

Intrările de mijloace fixe în anul 2022 au avut următoarele destinații: Prelucrate mase plastice : 1.062.707 lei; Administrativ și alte sectoare: 2.610.613 lei.

Iesirile de imobilizări corporale în anul 2022 au fost de 4.067.575 lei, din care 498.518 lei casari și 3.569.057 lei vânzări.

La data de 31 decembrie 2022, Societatea a reevaluat terenurile și clădirile din patrimoniu societății. În urma reevaluării a rezultat o creștere a rezervelor din reevaluare de 745.265 lei și o pierdere netă de -1.370.104 lei înregistrată în rezultatul anului.

Investitiile imobiliare (teren și construcții) au următoarea repartizare geografică:



La data de 31 decembrie 2022, Societatea a realizat reevaluarea investițiilor imobiliare deținute la finele exercitiului financiar, rezultând o creștere a valorii nete de 176.315 lei, suma care a fost înregistrată în rezultatul exercitiului.

Iesiri de investiții imobiliare

În luna Iulie 2022 a avut loc vânzarea unui teren liber în suprafața de 504 mp, situat în Iași, Calea Chisinaului nr. 29, pentru care s-a încasat prețul de 249.299 lei (echivalent a 50.400 euro).

În luna Noiembrie 2022 a avut loc vânzarea unui teren în suprafața de 2.732 mp, situat în Iași, Calea Chisinaului nr. 29, pentru care s-a încasat prețul de 2.123.852 lei (echivalent a 432.257 euro).

Activele financiare dețin o pondere de 7,36% în total active, și de 15,46% în total active pe termen lung.

La 31.12.2022, S.C. ROMCARBON S.A. deține acțiuni la alte companii în valoare de 30.340.197 lei, astfel:

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

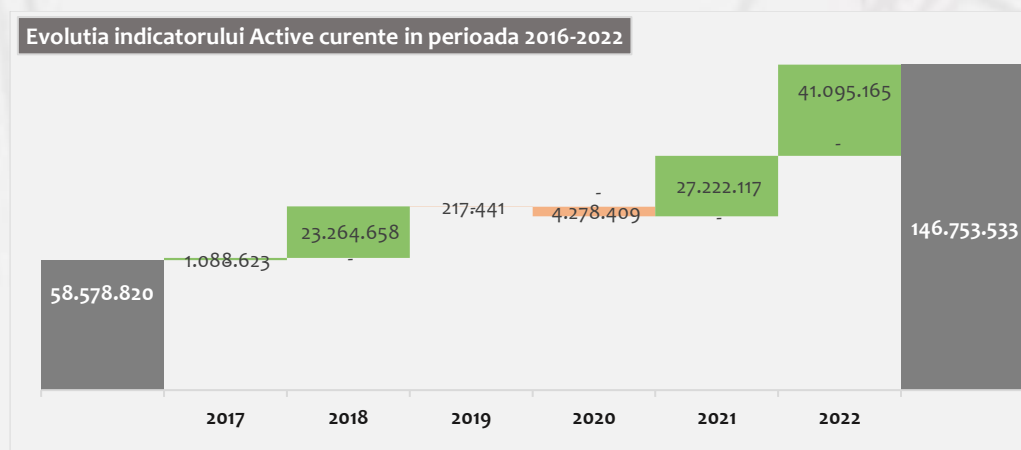
Ajustările privind pierderea de valoare a investițiilor financiare sunt prezentate în tabelul următor:

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

ACTIVE CURENTE

La 31.12.2022 **activele curente** dețin 52,40% din activele societății, înregistrând o creștere cu 41.095.165 lei, respectiv de 38,89% față de începutul anului.

Evoluția indicatorului Active curente în perioada 2016-2022



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

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

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

In luna Iunie 2022, imprumutul acordat in anul 2019 subsidiarei RC Energo Install SRL avand un plafon maxim de 1.231.700 lei a fost prelungit cu 12 luni.

In luna Iulie 2022 a fost semnat un act aditional prin care limita plafonului s-a majorat la 3.000.000 lei.

² Active imobilizate detinute in vederea vanzarii

In luna Decembrie 2021 a fost achizitionat imobilul situat in vecinatatea Romcarbon SA in suprafata totala de 3.723 m.p., teren impreuna cu cele trei constructii amplasate pe imobil pentru care s-a platit pretul de 3.164.050 lei, echivalent a 639.370 eur. Din imobilul achizitionat, suprafata de 3.450 mp impreuna cu un teren in suprafata de 3.957 mp din patrimoniul firmei va face obiectul tranzactiei de vanzare cumparare cu LIDL ROMANIA S.C.S., ce se va concretiza in anul 2023, acest imobil fiind clasificat ca Active imobilizate detinute in vederea vanzarii.

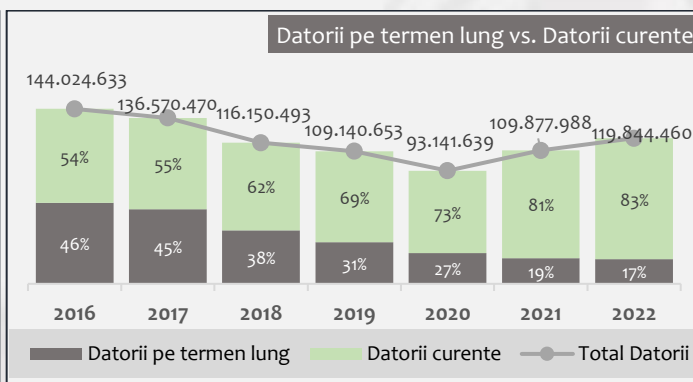
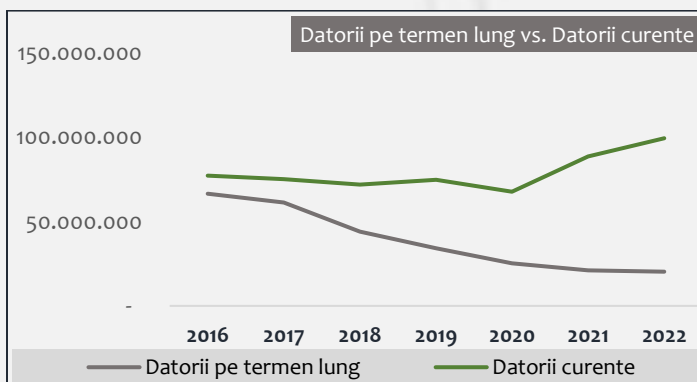
Evenimente ulterioare datei de raportare

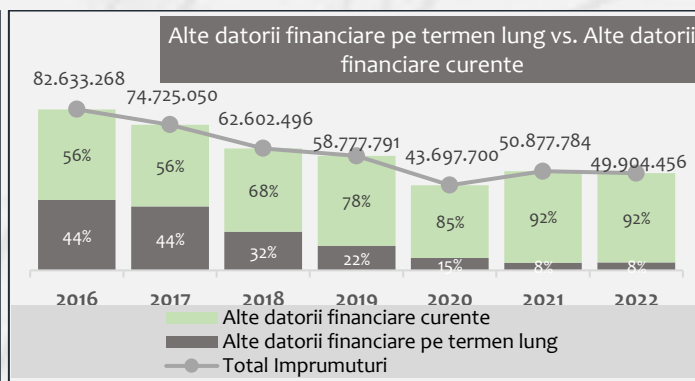
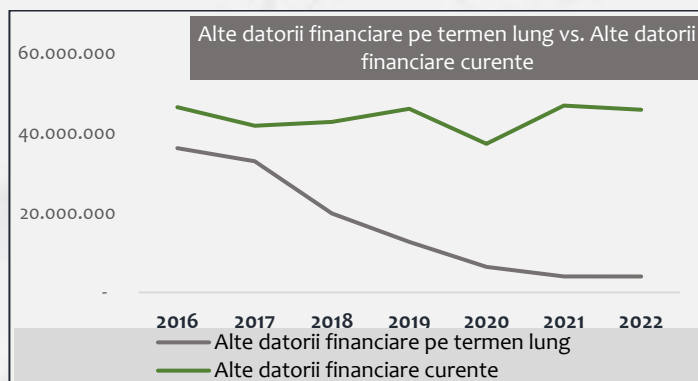
In data de 16.02.2023 a fost semnat contractul de vanzare cumparare cu LIDL ROMANIA S.C.S. al carui obiect il constituie vanzarea suprafetei de teren de 7.407 mp, pretul total fiind de 7.659.971 lei. Costul de inregistrare in contabilitate al acestui teren a fost de 3.689.310 lei.

Initial, in Decembrie 2019 a fost semnat un Anteccontract 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 luna februarie 2023 cand a fost incasata diferenta de 5.240.691 lei.

DATORII

Datoriile totale ale societatii detin 42,79% din Total Capitaluri si datorii, inregistrand o crestere de 9.966.472 lei fata de inceputul anului, respectiv de 9,07%.



IMPRUMUTURI

La 31.12.2022 situatia imprumuturilor bancare angajate de S.C. ROMCARBON S.A. este urmatoarea:

Tipul facilitatii	Sold la 31.12.2022		< 1 an	> 1 an
	in euro	in lei		
Linii de credit in euro	€ 7.742.820	38.306.826 lei	38.306.826 lei	- lei
Credit termen scurt in euro	€ 290.500	3.799.602 lei	3.799.602 lei	- lei
Credite de investitii in euro	€ 1.824.882	6.666.041 lei	3.429.839 lei	3.236.202 lei
Total credite in euro	€ 9.858.202	48.772.470 lei	45.536.268 lei	3.236.202 lei
Credit termen scurt in lei		- lei	- lei	- lei
Credite de investitii in lei		1.131.986 lei	323.424 lei	808.561 lei
Total credite in lei		1.131.986 lei	323.424 lei	808.561 lei
Total expunere		49.904.456 lei	45.859.692 lei	4.044.763 lei

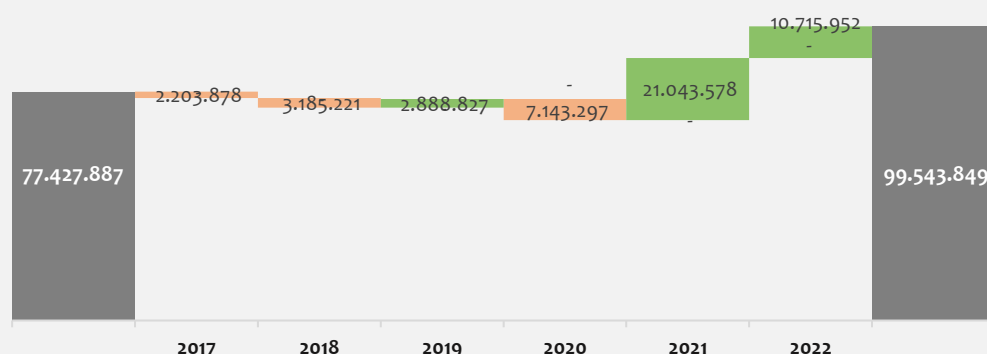
In luna Iunie 2022 Romcarbon SA si Livingjumbo Industry SA au semnat un contract de credit cu UniCredit Bank SA pentru finantarea achizitie de stocuri avand un plafon de 3.000.000 Eur, scadenta creditului fiind 07.06.2023. Facilitatea de credit a fost folosita in proportie de 26% de Romcarbon si 74% de Livingjumbo Industry.

Tot in luna Iunie 2022, Romcarbon SA a semnat un contract de credit pe termen lung cu UniCredit Bank SA avand o valoare de 2.950.000 Eur pentru finantarea planului de investitii pe anul 2022, scadenta creditului fiind 08.06.2027. In luna Decembrie 2022 a fost majorat plafonul liniei de credit contractata cu UniCredit Bank SA de la 5.450.000 Eur la 8.000.000 Eur. Linia de credit poate fi folosita atat de Romcarbon SA cat si de Livingjumbo Industry SA.

DATORII CURENTE

Datoriile curente ale societatii, reprezentand 83,06% din Total Datorii si 35,54% din Total Capitaluri si Datorii, au inregistrat o crestere cu 10.715.952 lei fata de 31.12.2021, respectiv cu 12,06%.

Evolutia indicatorului Datorii curente in perioada 2016-2022

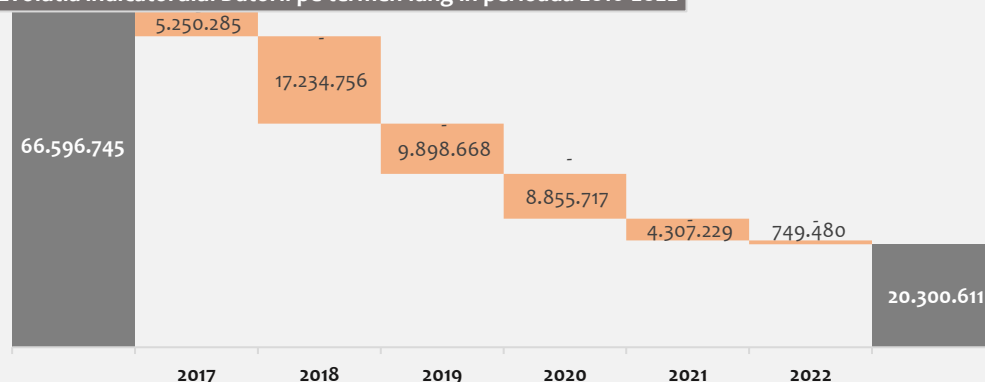


Datorii curente	31.12.2022	% in total datorii	% in Total Datorii curente	% in Total Capitaluri si Datorii	2022 vs. 2021
Datorii comerciale	48.060.900	40,10%	48,28%	17,16%	29,33%
Alte datorii financiare curente	45.859.692	38,27%	46,07%	16,37%	-2,14%
Alte datorii nefinanciare curente	5.623.258	4,69%	5,65%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

DATORII PE TERMEN LUNG**Datoriile pe termen lung**

au o pondere in Total Capitaluri si Datorii de 7,25% inregistrand o scadere cu -749.480 lei, respectiv -3,56%, fata de inceputul anului.

Evolutia indicatorului Datorii pe termen lung in perioada 2016-2022

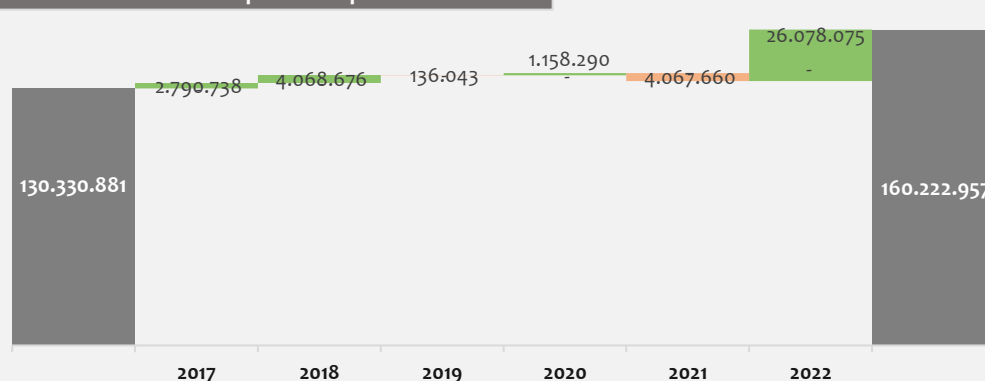


Datorii pe termen lung	31.12.2022	% in total datorii	% in Total DTL	% in Total Capitaluri si Datorii	2022 vs. 2021
Alte provizioane	1.000.000	0,83%	4,93%	0,36%	150,00%
Datorii privind impozitul amanat	7.780.659	6,49%	38,33%	2,78%	-2,89%
Alte datorii financiare pe termen lung	4.044.764	3,38%	19,92%	1,44%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

CAPITALURI**Capitalurile proprii**

detin **57,21%** din Total Capitaluri si Datorii, inregistrand o crestere cu 26.078.075 lei fata de inceputul anului.

Evolutia indicatorului Capitaluri in perioada 2016-2022



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



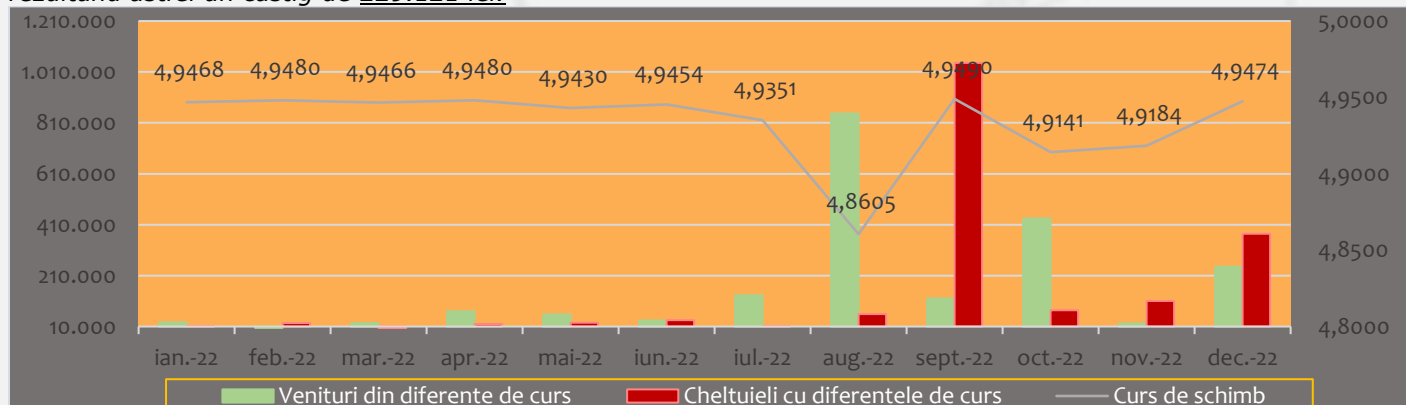
5.2 SITUATIA REZULTATULUI GLOBAL

Indicator	12 luni 2020	12 luni 2021	12 luni 2022		2022 vs. 2021	
Venituri	181.146.472	264.737.646	262.801.054	▼	(1.936.592)	-1%
Alte venituri ³	3.967.550	4.459.406	4.454.249	▼	(5.157)	0%
Variatia stocurilor	(843.348)	872.218	7.447.653	▲	6.575.435	754%
Cheltuieli cu materiile prime si consumabile	(117.623.988)	(197.945.281)	(199.065.784)	▲	(1.120.503)	1%
Cheltuieli cu salariile si beneficiile angajatilor	(37.639.734)	(40.568.395)	(42.312.860)	▲	(1.744.465)	4%
Cheltuieli cu deprecierea si amortizarea activelor	(10.202.833)	(9.977.583)	(9.609.158)	▼	368.425	-4%
Cheltuieli operationale	(15.084.038)	(15.900.694)	(18.863.784)	▲	(2.963.090)	19%
Alte castiguri sau pierderi ⁴	(524.439)	1.883.115	1.769.858	▼	(113.257)	-6%
Profit (pierdere) din activitati operationale	3.195.643	7.560.432	6.621.228	▼	(939.204)	-12%
Venituri financiare ⁵	105.139	128.719	47.336.583	▲	47.207.864	36675%
Cheltuieli financiare	(2.303.519)	(1.769.890)	(1.574.050)	▼	195.840	-11%
Castig(pierdere) din deprecierea activelor financiare	110.138	(6.477.632)	-	▼	6.477.632	-100%
Profit (pierdere) inaintea impozitarii	1.107.401	(558.371)	52.383.761	▲	52.942.132	n/a
Impozit pe profit	(238.297)	(889.087)	(912.071)	▲	- 22.984	3%
Profit (pierdere) net	869.104	(1.447.458)	51.471.690	▲	52.919.148	n/a
Castig/pierdere neta din reevaluarea imobilizarilor corporale	-	-	745.264	▲	745.264	
Ajustare impozit amanat aferent rezervelor din reevaluare nedeductibile fiscal	289.186	21.017	273.332	▲	252.315	
Total rezultat global	1.158.290	(1.426.441)	52.490.286	▲	53.916.727	n/a
EBITDA Operational	12.374.754	13.987.048	15.025.300	▲	1.038.253	7%

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

Indicator	2020	2021	2022
Nr.mediu personal	803	807	734

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



In anul 2021 din evaluarea disponibilitatilor, creantelor si datoriilor in valuta la cursul de schimb al pietei valutare comunicat de BNR din ultima zi bancara a lunii s-a inregistrat o pierdere de -651.119 lei.



³ In indicatorul « Alte venituri » sunt cuprinse urmatoarele :

Indicator	12 luni 2020	12 luni 2021	12 luni 2022		2022 vs. 2021	
Venituri din chirii	1.705.120	2.199.955	2.247.585	▲	47.630	2%
Venituri din subventii pentru investitii	2.262.431	2.259.451	2.206.664	▼	(52.787)	-2%
Total	3.967.550	4.459.406	4.454.249	▼	(5.157)	0%

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

Indicator	12 luni 2020	12 luni 2021	12 luni 2022		2022 vs 2021	
Castigul/pierdere din cedarea activelor detinute in vedere vanzarii	(234.171)	-	-	—	-	-
Castigul/pierdere din evaluarea la valoarea justa a investitiilor imobiliare	(278.663)	1.377.918	170.996	▼	(1.206.922)	
Castigul/pierdere din cedarea investitiilor imobiliare	(69.662)	411.233	1.191.307	▲	780.074	
Venituri din despagubiri, amenzi si penalitati	44.667	8.202	7.009	▼	(1.193)	
Castigul/pierdere din vânzarea activelor si alte operatii de capital	(46.665)	21.280	915.621	▲	894.341	
Alte venituri din exploatare	104.545	98.047	111.123	▲	13.076	
Pierderi din creante legate de participatii	(110.538)	-	-	—	-	-
Venituri din sconturi obtinute	-	-	47.746	▲	47.746	
Castiguri/pierdere din ajustari pentru deprecierea activelor circulante	(282.705)	(13.642)	54.640	▲	68.282	
Venituri din subventii de exploatare pentru plata personalului	548.753	180.077	-	▼	(180.077)	
Ch. din reevaluarea imobilizarilor corporale	-	-	(128.583)	▲	(128.583)	
Ch. de exploatare privind provizioanele pt. riscuri si cheltuieli	(200.000)	(200.000)	(600.000)	▲	(400.000)	
Total	(524.439)	1.883.115	1.769.859	▼	(113.256)	

⁵ In indicatorul « Venituri financiare » sunt cuprinse urmatoarele :

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

*Echivalent a 9.500.000 Eur

De la Profit Net la EBITDA la EBITDA Operational

Indicator	2020	2021	2022		2022 vs 2021	
PROFIT NET	869.104	(1.447.458)	51.471.690		52.919.148	n/a
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%
Impozit pe profit	238.297	889.087	912.071		22.984	3%
EBITDA	10.207.661	8.112.816	61.072.655		52.959.839	653%
Profit/Pierdere din vanzare de active	350.498	(432.513)	(2.106.927)		(1.674.414)	387%
Profit/pierdere din reevaluarea investitiilor imobiliare	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)	n/a
Alte castiguri/pierderi financiare	(29.147)	6.314.423	(47.110.176)		(53.424.600)	-846%
EBITDA OPERATIONAL	12.374.754	13.987.049	15.025.300		1.038.251	7%



Indicator	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	68.291.731	66.360.336	66.616.772	61.532.215	7.066.974	4.292.091	(11.498.709)	(1.796.948)
Alte venituri	1.116.613	1.138.214	1.114.239	1.085.183	7.643	23.755	71	(36.626)
Variatia stocurilor	3.326.017	545.180	364.199	3.212.257	2.277.561	(539.135)	1.199.897	3.637.112
Cheltuieli cu materiile prime, consumabile, marfuri si utilitati	(54.965.256)	(46.892.247)	(48.489.194)	(48.719.087)	(8.917.055)	(3.237.554)	11.218.445	(184.339)
Cheltuieli cu salariile si beneficiile angajatilor	(10.055.518)	(10.894.571)	(10.667.004)	(10.695.767)	(126.089)	(335.195)	(420.588)	(862.593)
Cheltuieli cu deprecierea si amortizarea activelor	(2.459.525)	(2.445.222)	(2.366.876)	(2.337.535)	63.939	30.483	130.754	143.249
Cheltuieli operationale	(3.815.220)	(4.046.798)	(3.986.169)	(7.015.597)	61.986	(36.214)	46.059	(3.034.921)
Alte castiguri sau pierderi	64.602	24.472	103.285	1.577.499	(21.925)	(85.975)	925	(6.282)
Profit (pierdere) din activitati operationale	1.503.444	3.789.364	2.689.252	(1.360.832)	413.034	112.256	676.854	(2.141.348)
Venituri financiare	75.258	113.099	97.041	47.051.185	27.299	87.735	69.306	47.023.524
Cheltuieli financiare	(338.272)	(365.122)	(418.234)	(452.422)	413.431	(70.700)	24.211	(171.102)
Cheltuieli cu deprecierea activelor financiare	-	-	-	-	-	-	-	6.477.632
Profit (pierdere) inaintea impozitarii	1.240.430	3.537.341	2.368.059	45.237.931	853.764	129.291	770.371	51.188.706
Impozit pe profit	(189.811)	(529.285)	(367.291)	174.316	(99.393)	(95.964)	(168.193)	340.566
Profit (pierdere) net	1.050.619	3.008.056	2.000.768	45.412.247	754.371	33.327	602.178	51.529.272
Castig/pierdere neta din reevaluarea imobilizarilor corporale	0	0	0	745.264	-	-	-	745.264
Ajustare impozit amanat aferent rezervelor din reevaluare nedeductibile fiscal	0	0	0	273.332	-	-	-	252.315
Total rezultat global	1.050.619	3.008.056	2.000.768	46.430.843	754.371	33.327	602.178	52.526.851
EBITDA Operational	3.425.842	5.692.009	4.461.103	1.446.347	352.510	114.375	574.301	(2.934)

Prezentarea evolutiei principalilor indicatori pe sectoare de productie

ROMCARBON	Indicator	An 2020	An 2021	An 2022	2022 vs 2021	
	PRELUCRATE MASE PLASTICE : POLIETILENA					
	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
	PRELUCRATE MASE PLASTICE : POLISTIREN					
	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%
	PRELUCRATE MASE PLASTICE : POLIPROPILENA					
	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%
	POLIMERI RECICLATI & COMPOUNDURI					
	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%
	ALTE SECTOARE : FILTRE, CARBUNE ACTIV, ECHIPAMENTE INDIVIDUALE DE PROTECTIE, SUPT PVC INDICATOARE RUTIERE					
	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%	

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.

5.3 VANZARI NETE

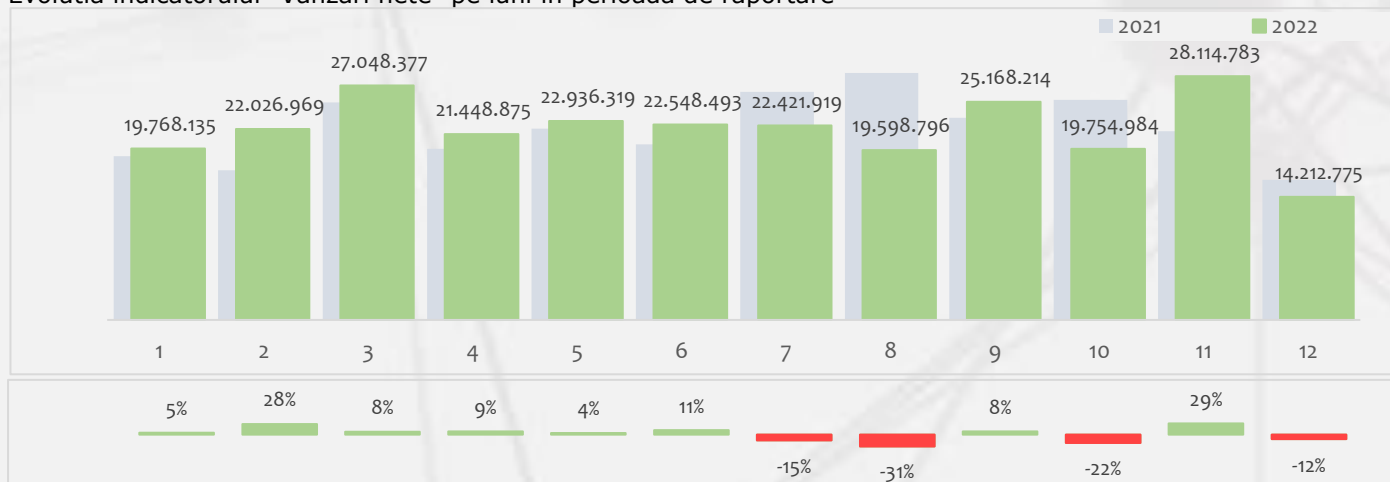
Indicatorul "Vanzari nete" a avut in perioada de raportare urmatoarea evolutie:

	12 luni 2020	12 luni 2021	12 luni 2022		2022 vs. 2021	
- Venituri din vanzari de produse finite, total, din care:	129.838.505	169.491.035	183.306.275	▲	13.815.240	8%
CP1~Filtre auto si industriale	2.409.202	2.703.153	3.395.181	▲	692.028	26%
CP2~Materiale protectie cai respiratorii si carbune activ	2.423.505	2.247.391	5.396.649	▲	3.149.259	140%
CP3~Polietilena prelucrata	27.570.557	36.010.670	36.123.918	▲	113.249	0%
CP4~PVC prelucrat	679.304	881.364	697.669	▼	(183.695)	-21%
CP5~Polistiren prelucrat	39.839.387	47.497.169	51.082.952	▲	3.585.783	8%
CP6~Polipropilena prelucrata	33.761.931	41.879.984	40.107.774	▼	(1.772.211)	-4%
CP7~Compounduri	23.154.619	38.271.305	46.502.132	▲	8.230.827	22%
- Venituri din vanzari de semifabricate	17.409	40.938	68.499	▲	27.562	67%
- Venituri din prestari servicii	320.971	488.677	721.836	▲	233.159	48%
- Venituri din vanzari de marfuri	45.457.832	89.734.867	71.556.260	▼	(18.178.607)	-20%
- Venituri din alte activitati	5.511.755	4.982.129	7.148.183	▲	2.166.054	43%
Total vanzari nete	181.146.472	264.737.646	262.801.053	▼	(1.936.593)	-1%

Grupate pe sectoare de activitate, Vanzarile nete sunt prezentate in tabelul urmatoare:

	12 luni 2020	12 luni 2021	12 luni 2022		2022 vs. 2021	
Sectorul mase plastice (polistiren, polietilena, polipropilena)	101.171.875	125.387.823	127.314.644	▲	1.926.821	2%
Sectorul Polimeri reciclati si compounduri	23.154.619	38.271.305	46.502.132	▲	8.230.827	22%
Alte sectoare productive (filtre auto si industriale, carbune activ, materiale de protectie, prelucrat PVC)	5.512.011	5.831.907	9.489.499	▲	3.657.592	63%
Alte activitati	51.307.968	95.246.611	79.494.778	▼	(15.751.833)	-17%
Total	181.146.472	264.737.646	262.801.053	▼	(1.936.593)	-1%

Evolutia indicatorului "Vanzari nete" pe luni in perioada de raportare



	12 luni 2020	12 luni 2021	12 luni 2022		2022 vs. 2021	
Vanzari nete	181.146.472	264.737.646	262.801.053	▼	(1.936.593)	-1%
Venituri din chirii	1.705.120	2.199.955	2.247.585	▲	47.630	2%
Total Cifra de afaceri, din care:	182.851.592	266.937.601	265.048.638	▼	(1.888.963)	-1%
- Piata interna	143.931.914	216.788.923	211.389.472	▼	(5.399.450)	-2%
- Piata externa	38.919.678	50.148.679	53.659.166	▲	3.510.487	7%

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



5.4 INDICATORI ECONOMICO-FINANCIARI

Indicator	Formula	31.12.2020	31.12.2021	31.12.2022
EBIT	Profit brut + Ch.cu dobanzile	2.267.259	394.684	53.670.160
EBITDA	EBIT + Ch.cu amortizare-Ven.din subventii	10.207.661	8.112.816	61.072.654
Cifra de afaceri	Vanzari nete + Venituri din chirii	182.851.591	266.937.601	265.048.639
EBITDA in total vanzari	EBITDA/Cifra de afaceri	5,58%	3,04%	23,04%
EBITDA in capitaluri proprii	EBITDA/Capitaluri	7,45%	5,87%	38,12%
Rata profitului brut	Profit brut/Cifra de afaceri	0,61%	-0,21%	19,76%
Indicatorul lichiditatii curente	Active curente/Datorii curente	1,16	1,19	1,47
Indicatorul lichiditatii imediate(testul acid)	(Active curente-Stocuri)/Datorii curente	0,83	0,88	1,17
Indicatorul gradului de indatorare(1)	Datorii pe termen lung/Capitaluri	18%	16%	13%
Indicatorul gradului de indatorare(2)	Total datorii/Total active	40%	45%	43%
Indicatorul gradului de indatorare(3)	Capital imprumutat TL/Total Capitaluri	5%	3%	3%
Indicatorul gradului de indatorare(4)	Capital imprumutat TL/Capital angajat	4%	3%	2%
Rata de acoperire a dobanzii	EBIT/Cheltuieli cu dobanzile	1,95	0,41	41,72
Viteza de rotatie a creantelor comerciale	Sold mediu creante comerciale/Cifra de afaceri	81	64	83
Viteza de rotatie a datoriilor comerciale	Sold mediu datorii comerciale/Cifra de afaceri	49	43	58
Viteza de rotatie a activelor imobilizate	Cifra de afaceri/Active pe termen lung	1,20	1,93	1,99
Rata rentabilitatii economice(ROA)	Rezultat net/Active totale	0,35%	-0,63%	18,38%
Rata rentabilitatii financiare(ROE)	Rezultat net/Capitaluri	0,63%	-1,05%	32,13%
Rata rentabilitatii comerciale(ROS)	Rezultat net/Cifra de afaceri	0,48%	-0,54%	19,42%

5.5 FLUXURILE DE NUMERAR

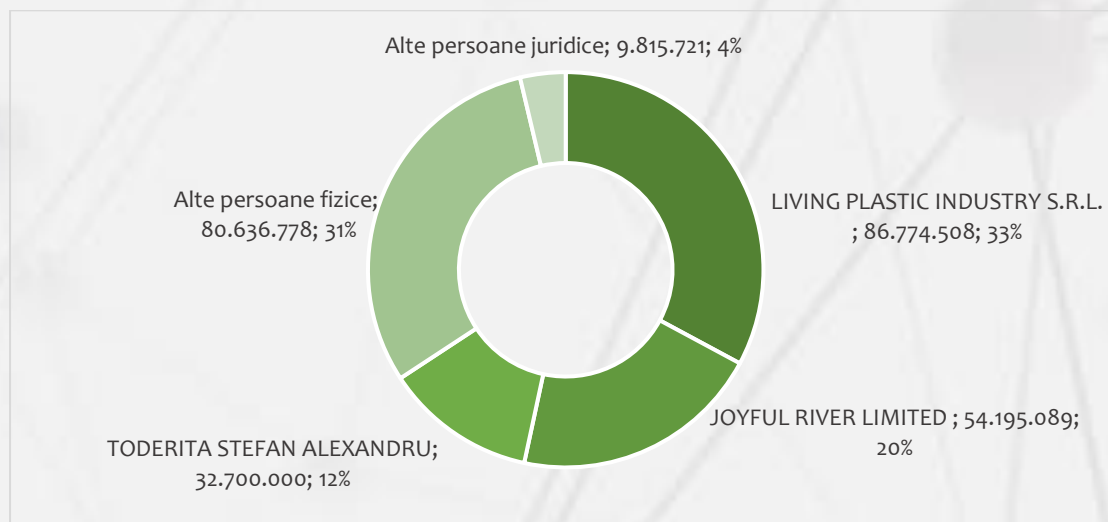
	31/12/2020	31/12/2021	31/12/2022
Profitul net al anului	869.104	(1.447.458)	51.471.690
Cheltuieli / (Venit) cu impozitul pe profit	238.297	889.087	912.071
Amortizarea / (Depreciere) a activelor pe termen lung	10.202.833	9.977.583	9.609.158
Cheltuieli cu provizionul de concedii neefectuate	200.000	200.000	600.000
(Castig) / Pierdere din vanzarea de mijloace fixe	72.556	(21.280)	(915.621)
(Castig) / Pierdere din modificarea valorii juste a investitiilor imobiliare	278.663	(1.377.918)	(170.996)
(Castig) / Pierdere din cedarea investitiilor imobiliare	69.662	(411.233)	(1.191.307)
(Castig) / Pierdere din reevaluarea imobilizarilor corporale	-	-	1.370.104
(Castig) / Pierdere din cedarea activelor detinute spre vanzare	234.171	-	-
Castig din Construirea Interna a Mijloacelor Fixe	-	(327.189)	(9.793)
Cheltuieli / (Venituri) privind ajustarile de valoare pentru clienti si stocuri	282.705	13.642	(54.640)
Pierderi din creante si debitori diversi	22.272	45.827	54.270
Pierderi din anularea investitiilor in filiale	110.538	-	-
Cheltuieli / (Venituri) privind provizioanele pentru imobilizari financiare	(110.138)	6.477.632	-
Cheltuieli cu dobanda si comisioanele bancare	1.159.858	1.149.747	1.574.050
Venituri din dobanzi	(105.139)	(128.719)	(316.730)
Venituri din dividende	-	-	(46.745.700)
Venituri din subventii	(2.262.431)	(2.259.451)	(2.206.664)
Castig / (Pierdere) nerealizat(a) din diferente de curs	445.797	654.632	(274.153)



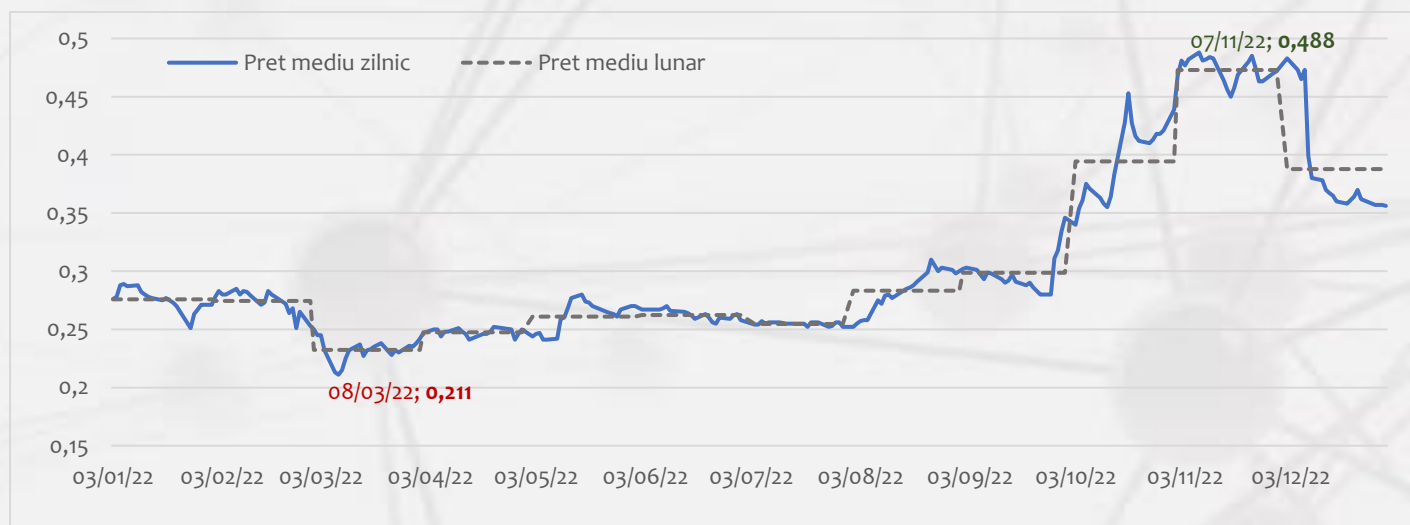
	31/12/2020	31/12/2021	31/12/2022
Miscari în capitalul circulant:			
(Crestere) / Descrestere creante comerciale si alte creante	9.486.747	(20.576.748)	(6.316.831)
(Crestere) / Descrestere stocuri	2.774.909	(5.375.385)	(2.261.553)
(Crestere) / Descrestere in alte active	64.467	(1.106.915)	(3.571.403)
Crestere / (Descrestere) datorii comerciale	1.787.618	11.032.378	(4.846.357)
Crestere / (Descrestere) alte datorii	431.252	(129.356)	1.751.137
Numerar net utilizat în activitati operationale	26.253.741	(2.721.124)	(2.450.968)
Impozit pe profit platit	(830.406)	(712.964)	(1.015.734)
Dobanzi si comisioane bancare platite	(1.159.858)	(1.149.747)	(1.574.050)
Numerar net utilizat în activitati operationale	24.263.477	(4.583.835)	(5.040.752)
Fluxuri de numerar din activitati de investitii:			
Dobanzi încasate	105.139	128.719	316.730
Plati aferente imobilizarilor corporale	(1.148.664)	(3.657.008)	(5.756.882)
Încasari din vanzarea investitiilor imobiliare	1.191.675	2.862.617	2.373.151
Încasari din vanzarea de imobilizari corporale si necorporale	2.436	517.739	915.614
Încasari din vanzarea activelelor detinute spre vanzare	4.062.150	-	-
Incasari din subventii	-	-	912.179
Plati aferente activelelor detinute spre vanzare	-	(3.164.051)	-
Imprumuturi acordate partilor afiliate	(258.311)	(694.543)	-
Incasari din imprumuturi acordate	47.768	-	-
Plati active necorporale	(215.514)	8.254	(153.219)
Plati pentru active financiare	-	-	(1.000)
Dividende incasate	-	-	7.166.500
Numerar net generat din / utilizat în activitati de investitii	3.786.679	(3.998.272)	5.773.074
Fluxuri de numerar din activitati de finantare:			
Incasari/Rambursari din impumuturi bancare	(16.011.003)	6.433.107	(1.002.827)
Plati dividende	-	(2.641.221)	(10.666.862)
Numerar net (utilizat) / generat din activitati de finantare	(16.011.003)	3.791.886	(10.757.989)
Crestere neta / (descresterea) a numerarului si a echivalentelor de numerar	12.039.153	(4.790.221)	(10.025.668)
Numerar si echivalente de numerar la începutul anului financiar	5.549.445	17.588.598	12.798.377
Numerar si echivalente de numerar la sfarsitul anului financiar	17.588.598	12.798.377	2.772.709

5.6 STRUCTURA ACTIONARIATULUI

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



Evolutia pretului mediu al actiunilor ROCE in perioada 01.01.2022-31.12.2022



6. GUVERNANTA CORPORATIVA

I. PREAMBUL

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

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

Societatea a fost infiintata in anul 1952, initial sub denumirea de "Fabrica Chimica nr.12". Societatea are sediul in Romania, Buzau, Strada Transilvaniei, nr. 132, este organizata ca societate pe actiuni si se supune legislatiei romane.

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

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

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

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

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

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

Anterior tranzactionarii pe Bursa de Valori Bucuresti societatea a fost listata la Categoria a-II-a a pietei RASDAQ.

Principalele caracteristici ale actiunilor emise de S.C. ROMCARBON S.A. sunt:

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

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

In acest sens, conducerea S.C. ROMCARBON S.A. declara ca adopta in mod voluntar si autoimpus prevederile Codului de Guvernanta Corporativa al Bursei de Valori Bucuresti, astfel cum a fost adoptat de catre Consiliul Bursei de Valori Bucuresti in decembrie 2007, cu modificari ulterioare, avand ca unic scop implementarea acestuia la nivelul societatii, prin asumarea unei politici de guvernanta corporativa proprie.

Un prim pas in implementarea unei politici de guvernanta corporativa a fost adoptarea, respectiv implementarea, Codului de Guvernanta Corporativa al Bursei de Valori Bucuresti, la nivel de societate, Cod ce poate fi accesat in limba romana si engleza pe site-ul Bursei de Valori Bucuresti – www.bvb.ro

Implementarea Codului la nivelul S.C. ROMCARBON S.A. a constat, in primul rand, in adoptarea de catre Consiliul de Administratie al societatii a Regulamentului de Guvernanta Corporativa, regulament ce poate fi accesat pe site-ul societatii- www.romcarbon.com/despre-romcarbon/#guvernanta-corporativa

Reglementarile carora ne conformam in elaborarea prezentului capitol de guvernanta corporativa: **Legea nr. 31/1990** a societatilor comerciale, republicata in 2004, cu modificarile si completarile ulterioare, **Legea nr. 297/2004** privind piata de capital, **Legea nr. 24/2017** privind emitentii de instrumente financiare si operatiuni de piata, cu modificarile si completarile ulterioare, actele normative emise de A.S.F. pentru reglementarea pietei de capital (**Regulament nr.5 din 21.06.2018** privind emitentii de instrumente financiare si operatiuni de piata, Regulamentul nr.10/2016 privind organizarea si functionarea Autoritatii de Supraveghere Financiara, etc.)



reglementarile contabile, reglementarile privind activitatea de audit, **Legea nr. 82/1991** a contabilitatii, republicata cu modificarile si completarile ulterioare, Codul de Guvernanta Corporatista al Bursei de Valori Bucuresti adoptat de Consiliul Bursei de Valori Bucuresti in decembrie 2007, **Actul constitutiv** al S.C. ROMCARBON S.A., **Contractul Colectiv de Munca** impreuna cu **Regulamentul Intern** incheiate la nivelul Companiei si **Codul de Etica** denumite in continuare, generic, "Prevederi legale".

II. STRUCTURI SI ASPECTE DE GUVERNANTA CORPORATIVA

2.1. Adunarea Generala a Actionarilor

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

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

2.2. Consiliul de Administratie

In prezent, sistemul de administrare al Societatii este **unitar**.

S.C. ROMCARBON S.A. este administrata de catre Consiliul de Administratie compus din 3 membri, alesi sau numiti de Adunarea Generala a Actionarilor in conformitate cu prevederile legale, prin vot secret, pentru o perioada de 4 ani, cu posibilitatea de a fi realese.

Membrii Consiliului de Administratie garanteaza eficienta capacitatii de a supraveghea, analiza si evalua activitatea directorilor precum si tratamentul echitabil al actionarilor.

Alegerea administratorilor se face dintre persoanele desemnate de actionari.

La desemnarea membrilor C.A., adunarea generala a urmarit o alcatuire echilibrata a Consiliului de Administratie in conformitate cu structura si activitatea S.C. ROMCARBON S.A. precum si cu experienta si calificarile personale ale membrilor C.A.

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

Convocarile pentru intrunirile Consiliului de Administratie sunt transmise, cu cel putin 5 zile inainte de data desfasurarii sedintei, prin orice mijloc de comunicare la distanta (posta, e-mail, fax) care sa asigure confirmarea primirii, in scris, de catre destinatar/membrul Consiliului de Administratie convocat. Aceste convocari cuprind data, respectiv locatia unde se va tine sedinta Consiliului de Administratie precum si ordinea de zi, neputandu-se lua nicio decizie asupra altor probleme, decat in caz de urgenta si cu conditia ratificarii in sedinta urmatoarea de catre membrii absentii. In cazuri exceptionale, justificate prin urgenta situatiei si prin interesul societatii, deciziile consiliului de administratie pot fi luate prin votul unanim exprimat in scris al membrilor, inclusiv pe e-mail, fara a mai fi necesara o intrunire a respectivului organ.

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

Sedintele Consiliului de Administratie au loc in prezenta administratorilor sau prin corespondenta (posta, e-mail, etc.) Sedintele se pot desfasura si prin orice mijloace de telecomunicatii precum videoconferinta sau teleconferinta.

Membrii Consiliului de Administratie isi vor exprima votul referitor la problemele inscrite pe ordinea de zi in cadrul sedintei, precum prin orice mijloc de comunicare la distanta (posta, e-mail, fax) care sa asigure confirmarea primirii votului exprimat in scris, de catre secretarul Consiliului de Administratie, cel mai tarziu pana la sfarsitul sedintei pentru care au fost convocati.

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

Dezbaterile Consiliului de Administratie se consemneaza in procesul-verbal al sedintei care se inscrie intr-un registru. Sedintele Consiliului de Administratie pot fi inregistrate audio-video. Procesul verbal de sedinta se semneaza de catre presedintele de sedinta si de catre cel putin un alt administrator.

Presedintele, membrii Consiliului de Administratie, directorii societatii, directorii executivi, raspund individual sau solidar, dupa caz, fata de societate, pentru prejudiciile rezultate din infractiuni sau abateri de la dispozitiile legale, pentru abaterile de la actul constitutiv, precum si pentru greselile in administrarea si gestionarea societatii. In astfel de situatii, ei vor putea fi revocati prin hotararea Adunarii Generale a Actionarilor respectiv a Consiliului de Administratie.

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



► **Presedinte – HUANG, LIANG - NENG*** **Experienta profesionala**

- Economist - KENG FANG LTD., Taiwan - Nov.1993 -Iun. 1997
- Economist – DECATHLON – Taiwan Branch, Taiwan - Iul. 1997- Mai 2001
- Asociat si administrator al Tairom Import-Export SRL Buzau – Sept. 2001 – Apr. 2004
- Adminstrator al Living Plastic Industry SA Buzau : Martie 2007-prezent
- Cenzor al Greentech SA Buzau – Ian.2005 – Mart.2005
- Administrator al Greentech SA Buzau: Ian 2009 - 2012;
- Administrator unic al S.C. GREENFIBER INTERNATIONAL SA: Iun. 2005- Mart.2007;
- Adminstrator al S.C. GREENFIBER INTERNATIONAL SA: Mart. 2007- 2012;
- Consultant financiar Livingjumbo Industry SA - 2012-prezent;

► **Vicepresedinte – WEY JIANN SHYANG*** **Experienta profesionala:**

- Director General Adjunct Living Water in Spring International Co., Ltd - 2006- prezent
- Manager Departamentul de Invetment Banking in cadrul Societatii de investitii financiare Sinopac and Jihsun and MasterLink, - 1996 - 2005
- Auditor Coordonator in cadrul Departamentului de Audit al Deloitte Touche Tohmatsu (DTT) - 1992-1995
- Administrator Eco Pack Management SA – 12.08.2021 - prezent

DI.Wey Jiann Shyang a fost numit membru al Consiliului de Administratie prin Hotararea Adunarii Generale Ordinare nr.1 din 25.11.2021, pentru un mandat egal cu perioada ramasa din mandatul predecesorului sau, dl. Wang Yi -Hao, respectiv pentru un mandat valabil in perioada 29.11.2021-04.02.2024, in baza aceleiasi Hotarari incetand si mandatul de membru al Consiliului de administratie al dlui. Wang Yi -Hao.

► **Membru – TODERITA STEFAN ALEXANDRU*** **Experienta profesionala**

- Consultant, Mastercard Europe 2018 – present
- Asociat, Consultanta in afaceri la Boston Consulting Group, Februarie 2018 – Aprilie 2018
- Consultant la A.T. Kearney, Iulie 2016 – Noiembrie 2017
- Swiss Capital , broker, Octombrie 2012 – Martie 2015

Asadar incepand cu data de 29.11.2021 componenta Consiliului de Administratie al Romcarbon SA este urmatoarea:

► **Presedinte – HUANG, LIANG – NENG**► **Vicepresedinte – WEY JIANN SHYANG**► **Membru – TODERITA STEFAN ALEXANDRU**

Atributiile Consiliului de Administratie sunt cele prevazute in Actul constitutiv al S.C. ROMCARBON S.A. fiind in stricta conformitate cu prevederile legale, asigurandu-se prezentarea materialelor, consemnarea lucrarilor si a deciziilor adoptate.

Nominalizarea si remunerarea administratorilor

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

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

- Aprobarea incheierii de catre S.C. ROMCARBON S.A a contractul de finantare, precum si oricaror alte documente, privind proiectul „Implementarea unui sistem inteligent de monitorizare a consumului de energie in cadrul ROMCARBON SA. (Decizia nr.1/12.01.2022).
- Aprobarea vanzarii catre OFFICE & LOGISTIC S.R.L. (societate cu sediul in Iasi, J22/13/2018, CIF RO 38653333) in calitate de titular al dreptului de preemtiune in scris in cartea funciara, a imobilul proprietatea societatii situat in Iasi, Calea Chisinaului nr.29, jud. Iasi, in suprafata totala de 504 m.p. la pretul de 50.400 Euro, fara TVA, in echivalent lei (Decizia nr.2/23.02.2022).
- Aprobarea convocarii Adunarii Generale Ordinare a Actionarilor si a Adunarii Generale Extraordinare a Actionarilor ale S.C. ROMCARBON S.A. la data de 28.04.2022, orele 12.00, respectiv 12.30, la sediul societatii din Buzau, strada Transilvaniei nr.132.(Decizia nr.3/22.03.2022)
- Aprobarea proiectului bugetului de venituri si cheltuieli al societatii pentru anul 2022.(Decizia nr. 3/22.03.2022)
- Aprobarea propunerii Consiliului de Administratiei catre A.G.O.A. privind acoperirea pierderii nete obtinuta in exercitiul financiar 2021 in valoare de 1.447.458,33 lei din Rezultatul reportat an 2014 (profit net nedistribuit obtinut in anul 2014).(Decizia nr.3/22.03.2022)



- Aprobarea propunerii Consiliului de Administratiei catre A.G.E.A. privind expunerea bancara a societatii pentru exercitiul financiar 2022-2023.(Decizia nr. 3/22.03.2022)
- Aprobarea propunerii Consiliului de Administratiei catre A.G.E.A. privind planul de investitii al societatii pentru exercitiul financiar 2022-2023.(Decizia nr.3/22.03.2022)
- Aprobarea emiterii de catre Romcarbon S.A. a unei scrisori de sustinere financiara pentru Livingjumbo Industry SA, pentru exercitiul financiar 2022, asumarea tuturor obligatiilor asociate/decurgand din emiterea acestui document, precum si impternicirea Directorului General, Dl.Huang Liang Neng, sa semneze aceasta scrisoare precum si sa depuna toate diligentele necesare rezultand din emiterea de catre Romcarbon S.A. a acestui document.(Decizia nr.3/22.03.2022)
- Aprobarea ca Romcarbon S.A. in calitate de promitent vanzator sa semneze cu Office & Logistic S.R.L. in calitate de promitent cumparator, Actul aditional nr. 5 la antecontractul de cumparare vanzare autentificat sub nr.1878/23.03.2018 de BIN Daniela Badarau, pentru prelungirea duratei antecontractului privind vanzarea terenului in suprafata de 192 mp situat in Iasi Calea Chisinaului nr.29.(Decizia nr.3/22.03.2022)
- Aprobarea modificarii, incepand cu data de 01.04.2022 a dispozitiilor art. 33 alin.5 din Regulamentul Intern al Romcarbon S.A. privind programul de lucru. (Decizia nr.4/04.04.2022)
- Aprobarea completarii obiectului de activitate al Societatii prin introducerea activitatii secundare "Productia de energie electrica" - CAEN 3511, inclusiv autorizarea desfasurarii acestei activitati la sediul societatii precum si actualizarea in consecinta a Actului constitutiv al societatii. (Decizia nr.4/04.04.2022)
- Aprobarea punctelor inscrise pe ordinea de zi a Adunarii Generale Extraordinare a Actionarilor Livingjumbo Industry S.A. (Decizia nr.5/18.04.2022)
- Aprobarea prelungirii cu 12 luni a duratei garantiei de fidejusiune constituita de societate in favoarea EximBank Romania SA si a garantiei ipotecare mobiliare constituita de societate in favoarea EximBank Romania S.A. avand ca obiect echipamentul marca Sutco proprietatea Romcarbon S.A., ambele constituite pentru garantarea facilitatii de credit in valoarea de 2.000.000 Euro contractata de Livingjumbo Industry S.A. de la EximBank Romania S.A. (Decizia nr.5/18.04.2022)
- Aprobarea convocarii Adunarii Generale Ordinare a Actionarilor a ROMCARBON S.A. la data de 08.06.2022, orele 12.00, la sediul societatii din Buzau, strada Transilvaniei nr.132, pentru aprobarea distribuirii ca dividende a sumei de 2.641.220,96 lei, reprezentand o parte din profitul net inregistrat in exercitiul financiar 2014, ramasa nedistribuita. (Decizia nr.6/28.04.2022)
- Aprobarea reorganizarii Sectorului reciclare - productie (compounduri – CP 7) din cadrul ROMCARBON S.A. organizat sub coordonarea Directorului General Dezvoltare, prin reducerea structurii de personal al acestui sector cu un numar de 3 posturi, respectiv 1 post inginer productie, 1 post inginer chimist si 1 post tehnician masini si utilaje, posturi care se desfiinteaza, in vederea eficientizarii activitatii economice in cadrul Sectorului reciclare (compounduri – CP 7) si a reducerii impactului economic/financiar al cresterilor foarte mari de pret la energie si la materiile prime derivate din petrol asupra costurilor de productie ale Sectorului reciclare - productie (compounduri – CP 7). (Decizia nr.6/28.04.2022)
- Aprobarea Raportului administratorilor privind Situatiile Financiare Individuale si Consolidate ale ROMCARBON S.A. la data de 31.03.2022, intocmit in conformitate cu prevederile Legii 24/2017, care include Raportul trimestrial privind situatiile financiare interimare individuale, Situatiile financiare interimare individuale condensate neauditate pentru perioada incheiata la 31 martie 2022, Raportul trimestrial privind situatiile financiare consolidate si Situatiile financiare consolidate interimare condensate neauditate pentru perioada incheiata la 31 martie 2022. (Decizia nr.7/13.05.2022)
- Aprobarea ca Romcarbon S.A. sa incheie, in calitate de imprumutator cu RC ENERGO INSTAL SRL, in calitate de imprumutat, un act aditional la contractul de imprumut nr.J/4365/03.12.2019, pentru prelungirea cu 12 luni a duratei contractului de imprumut mentionat anterior, in valoarea de 1.231.700 LEI (unmiliondouasutetreizecisiunamiiisaptesute LEI), respectiv echivalentul a 250.000 EURO (douasutecincizecimii euro), la cursul de schimb Leu/Euro de 4,9268 lei/euro, aplicabil de catre BNR pentru data de 24.05.2021. (Decizia nr.7/13.05.2022)
- Aprobarea punctelor inscrise pe ordinea de zi a Adunarii Generale Ordinare a Actionarilor LIVINGJUMBO INDUSTRY S.A. pentru aprobarea situatiilor financiare 2021. (Decizia nr.7/13.05.2022)
- Aprobarea punctelor inscrise pe ordinea de zi a Adunarii Generale Ordinare a Actionarilor si ale Adunarii Generale Extraordinare a Actionarilor ale ECO PACK MANAGEMENT S.A. pentru aprobarea situatiilor financiare 2021 (Decizia nr.7/13.05.2022)
- Aprobarea punctelor inscrise pe ordinea de zi a Adunarii Generale a Asociatilor INFOTECH SOLUTIONS S.R.L. pentru aprobarea situatiilor financiare 2021.(Decizia nr.7/13.05.2022)
- Aprobarea punctelor inscrise pe ordinea de zi a Adunarii Generale a Asociatilor RC ENERGO INSTALL S.R.L. pentru aprobarea situatiilor financiare 2021.(Decizia nr.7/13.05.2022)
- Aprobarea punctelor inscrise pe ordinea de zi a Adunarii Generale a Asociatilor YENKI S.R.L., pentru aprobarea situatiilor financiare 2021.(Decizia nr.7/13.05.2022)
- Aprobarea ca Romcarbon SA sa aplice la programele de finantare din cadrul PNRR - Componenta C6. Energie, Masura de investitii I.1. Noi capacitati de productie electrica din surse regenerabile, dupa cum urmeaza: Planul National de Redresare si Rezilienta – Pilonul I. Tranzitia verde – Componenta C6. Energie Masura de investitii - Investitia I.1 – Noi capacitati de productie de energie electrica din surse regenerabile.(Decizia nr.8/24.05.2022)
- Aprobarea ca Romcarbon S.A. sa contracteze de la Unicredit Bank S.A. o facilitate de credit pe termen scurt in valoare de 3.000.000 Euro avand ca debitori Romcarbon SA & LivingJumbo Industry SA (codebitori), in vederea achizitionarii de stocuri.(Decizia nr.8/24.05.2022)



- Aprobarea Raportului Comitetului de Audit pentru exercitiul financiar 2021, intocmit in conformitate cu dispozitiile Legii nr. 162 din 06.07.2017, privind auditul statutar al situatiilor financiare anuale si al situatiilor financiare anuale consolidate si de modificare a unor acte normative. (Decizia nr.9/28.06.2022)
- Aprobarea Raportului de Sustenabilitate al Romcarbon S.A. pentru anul 2021, inclusiv a Strategiei de sustenabilitate a Romcarbon S.A. pentru perioada 2022 -2030, parte din Raportul de Sustenabilitate avand continutul din materialul anexat, precum si adoptarea si implementarea de catre Romcarbon S.A. a Standardelor Global Reporting Initiative (GRI) optiunea "CORE" utilizate la pregatirea Raportului de Sustenabilitate al Romcarbon S.A. pentru anul 2021. (Decizia nr.9/28.06.2022)
- Aprobarea ca Romcarbon S.A., in calitate de imprumutator sa acorde catre RC ENERGO INSTALL, in calitate de imprumutat, o majorare a imprumutului asociat acordat conform contractului nr.J/4365/03.12.2019, cu 1.768.300 lei si aprobarea ca incepand cu 1 iulie 2022, rata dobanzii pentru intregul imprumut in valoarea totala de maxim 3.000.000 Lei, sa fie de 8% pe an. (Decizia nr.9/28.06.2022)
- Aprobarea ca ROMCARBON S.A. sa acorde, incepand cu 1 iulie 2022, pentru toti angajatii societatii, alocatie individuala de hrana pentru fiecare zi lucratoare din luna, sub forma de voucher electronic, pentru un program de lucru lunar complet si, pe cale de consecinta, aprobarea ca ROMCARBON SA sa semneze un Act additional la Contractul Colectiv de Munca pentru perioada 2021 – 2023 pentru actualizarea numarului de tichete de masa. (Decizia nr.10/04.07.2022)
- Aprobarea ca incepand cu data de 1 iulie 2022, valoarea tichetelor de masa acordate de ROMCARBON S.A. angajatilor sai sa fie de 12 lei/tichet. (Decizia nr.10/04.07.2022)
- Aprobarea, in considerarea Hotararii Adunarii Generale Ordinare a Actionarilor Romcarbon SA nr. 1 din 28.04.2022, ca ROMCARBON S.A. sa incheie cu DELOITTE AUDIT S.R.L. contractul pentru auditul statutar 2022.(Decizia nr.11/18.07.2022)
- Aprobarea Raportului administratorilor privind Situatiile Financiare Individuale si Consolidate ale ROMCARBON S.A. la data de 30.06.2022, intocmit in conformitate cu prevederile Legii 24/2017, care include Raportul semestrial privind situatiile financiare interimare individuale, Situatiile financiare interimare individuale condensate neauditate pentru perioada incheiata la 30 iunie 2022, Raportul semestrial privind situatiile financiare consolidate si Situatiile financiare consolidate interimare condensate neauditate pentru perioada incheiata la 30 iunie 2022.(Decizia nr.12/12.08.2022)
- Aprobarea ca Romcarbon S.A. sa incheie, in calitate de promitent vanzator, cu LIDL Romania S.A., in calitate de promitent cumparator, Actul additional nr. 3 la Anteacontractul de vanzare-cumparare incheiat de parti, autentificat sub nr.3006 din 11.12.2019, pentru actualizarea termenelor si conditiilor initiale convenite in anteacontractul susmentionat, asa cum a fost acesta modificat prin Actele aditionale nr.1 si nr.2.(Decizia nr.13/24.08.2022)
- Aprobarea Procedurii de distribuire a dividendelor aferente exercitiului financiar 2021, cuvenite actionarilor ROMCARBON S.A (ROCE), conform celor aprobate prin Hotararea Adunarii Generale Ordinare a Actionarilor ROMCARBON S.A. nr.1 din data de 08.06.2022. (Decizia nr.14/23.09.2022)
- Aprobarea vanzarii fie catre OFFICE & LOGISTIC S.R.L. (societate cu sediul in Iasi, J22/13/2018, CIF RO 38653333) in calitate de titular al dreptului de preemtiune in scris in cartea funciara, fie catre ACCORD BUILDING ESTATE S.R.L. (societate cu sediul in Iasi, J22/3153/2022, CIF RO 46684209) in calitate de ofertant, a imobilul proprietatea societatii situat in Iasi, Calea Chisinaului nr.29, jud. Iasi, in suprafata totala de 2732 m.p. teren la pretul de 432.257 euro (158,22 euro/mp), fara TVA, in echivalent lei. (Decizia nr.15/11.10.2022)
- Aprobarea convocarii Adunarii Generale Ordinare a Actionarilor si a Adunarii Generale Extraordinare a Actionarilor ale S.C. ROMCARBON S.A. la data de 22.11.2022, orele 12.00, respectiv 12.30, la sediul societatii din Buzau, strada Transilvaniei nr.132. (Decizia nr.16/17.10.2022)
- Aprobarea Raportului administratorilor privind Situatiile Financiare Individuale si Consolidate ale ROMCARBON S.A. la data de 30.09.2022, intocmit in conformitate cu prevederile Legii 24/2017, care include Raportul trimestrial (Q3) privind situatiile financiare interimare individuale, Situatiile financiare interimare individuale condensate neauditate pentru perioada incheiata la 30 Septembrie 2022, Raportul trimestrial (Q3) privind situatiile financiare consolidate si Situatiile financiare consolidate interimare condensate neauditate pentru perioada incheiata la 30 Septembrie 2022. (Decizia nr.18/14.11.2022)
- Aprobarea punctelor inscrise pe Ordinea de zi a AGOA Eco Pack Management SA, cu privire la aprobarea prelungirii mandatului de auditor financiar extern al Stefanioiu C. Vasile-Cabinet Auditor Financiar pentru o noua perioada de 3 ani, respectiv de la 10.12.2022 la 10.12.2025. (Decizia nr.19/22.11.2022)
- Aprobarea, avand in vedere cele aprobate prin Hotararea Adunarii Generale Extraordinare a Actionarilor nr. 1 din 22.11.2022, ora 12.30, ca Romcarbon S.A. sa contracteze de la Unicredit Bank SA majorarea cu 2.550.000 Eur a plafonului liniei de credit acordata de UniCredit Bank SA, de la 5.450.000 EUR la 8.000.000 EUR. (Decizia nr.20/13.12.2022)



Convocarea Adunarilor Generale ale Actionarilor:

AGOA din 28.04.2022 , prin Decizia C.A. nr.3/22.03.2022, privind :

- Prezentarea, dezbaterile si aprobarea raportului de gestiune al Consiliului de Administratie pentru exercitiul financiar 2021.
- Prezentarea si aprobarea situatiilor financiare individuale aferente exercitiului financiar 2021 in conformitate cu Standardele internationale de raportare financiara(IFRS) avand la baza: Raportul administratorilor si Raportul Auditorului financiar extern pe anul 2021.
- Prezentarea raportului auditorului financiar extern – Deloitte Audit S.R.L., membra a Deloitte Touche Tohmatsu - referitor la situatiile financiare individuale aferente exercitiului financiar 2021.
- Prezentarea si aprobarea situatiilor financiare consolidate, aferente exercitiului financiar 2021, intocmite in conformitate cu Standardele internationale de raportare financiara(IFRS) , avand la baza: Raportul administratorilor si Raportul Auditorului financiar extern pe anul 2021.
- Prezentarea raportului auditorului financiar extern – Deloitte Audit S.R.L., membra a Deloitte Touche Tohmatsu - referitor la situatiile financiare consolidate intocmite in conformitate cu Standardele internationale de raportare financiara(IFRS) aferente exercitiului financiar 2021.
- Aprobarea acoperirii a pierderii nete obtinuta in exercitiul financiar 2021 in valoare de 1.447.458,33 lei din Rezultatul reportat an 2014 (profit net nedistribuit obtinut in anul 2014).
- *Nota: In ceea ce priveste dividendele, Consiliul de Administratie in sedinta sa programata pentru Aprilie 2022, va analiza si decide asupra posibilitatii de a distribui sub forma de dividende o parte din profitul nedistribuit din anii anteriori, in functie de evolutia conflictului din Ucraina, de impactul acestuia asupra situatiei financiare a companiei si cu conditia obtinerii acordului de la bancile finantatoare ale companiei.
- Prezentarea si aprobarea Raportului anual 2021, intocmit in conformitate cu prevederile Regulamentului ASF nr.5/2018 privind emitentii de instrumente financiare si operatiuni de piata si ale Codului de Guvernanta Corporativa al Bursei de Valori Bucuresti S.A.
- Aprobarea descarcarii de gestiune a membrilor Consiliului de Administratie pentru activitatea desfasurata in exercitiul financiar 2021.
- Aprobarea contractarii auditului financiar extern al societatii pentru exercitiul financiar 2022.
- Aprobarea bugetului de venituri si cheltuieli pentru exercitiul financiar 2022.
- Aprobarea Raportului de remunerare pentru exercitiul financiar 2021.
- Aprobarea datei de 25.05.2022 ca „data de inregistrare”, conform legii nr.24/2017.
- Aprobarea datei de 24.05.2022 ca „ex-date”, conform legii nr.24/2017.

AGEA din 28.04.2022 , prin Decizia CA nr. 3/22.03.2022 privind:

- Aprobarea expunerii bancare a Romcarbon S.A. pentru exercitiul financiar 2022-2023, constand in: Credite bancare in valoare de 12,303,222 Euro si 1,293,458 Lei;Plafon scrisori de garantie bancara in valoare 500.000 lei contractat cu UniCredit Bank SA si o scrisoare de garantie bancara emisa de Eximbank SA in suma de 16.040 lei;Garantii acordate societatii Livingjumbo Industry S.A pentru creditele contractate de aceasta cu UniCredit Bank S.A(1.057.200 euro), cu Eximbank Romania S.A (2.000.0000 euro) si CEC Bank S.A (5.000.000 lei); Garantii acordate lui RC Energo Install SRL pentru facilitatile de credit contractate cu Eximbank SA in suma de 5.500.000 lei, asa cum sunt detaliate in materialul nr.1816/18.03.2022.
- Aprobarea:
 - posibilitatea contractarii unui plafon de factoring in suma de 500.000 euro pentru o perioada de 36 de luni;
 - prelungirea la scadenta sau, daca e necesar, inaintea scadentei, a plafonului de scrisori bancare contractat cu UniCredit Bank SA, in valoare de 500.000 lei cu o perioada de 36 de luni si/sau modificarea garantiilor cu instituirea unei ipoteci reale mobiliare asupra a 4 utilaje avand o valoare de piata conform evaluarii din 06.01.2022 de 270.900 euro si o valoare neta contabila la 28.02.2022 de 732.054 lei;
 - prelungirea cu o perioada de 12 luni a valabilitatii liniilor de credit contractate cu Exim Bank SA (in suma de 2.550.000 euro) si cu UniCredit Bank SA (in suma de 5.450.000 euro) cu mentinerea garantiilor aferente;
 - contractarea unui credit multicurrency pentru finantarea planului de investitii pentru anul 2022 pentru suma de 2.965.000 euro, pe o perioada de 60 de luni;
- Imputernicirea Consiliului de Administratie sa negocieze si sa decida, dupa caz, cu privire la:
 - modificarea conditiilor de creditare a creditelor in derulare si/sau prelungirea cu pana la maxim 12 luni a facilitatilor pe termen scurt – linii de credit;
 - modificarea si/sau constituirea de noi garantii pentru creditele existente si aprobarea garantiilor pentru creditele noi care vor fi contractate in limita expunerii bancare aprobate;
 - contractarea unor noi credite in limitele expunerii bancare si in conditiile legii, precum si, dupa caz, restructurarea creditelor/garantiilor existente/expunerii bancare, schimbarea monedei sau refinantarea creditelor existente.
- Imputernicirea Directorului General si a Directorului Financiar sa semneze contractele de credit si toate actele aditionale la acestea, contractele de garantie aferente si toate actele aditionale la acestea, contracte de leasing si de factoring si toate actele aditionale la acestea, precum si orice alte documente necesare in vederea ducerii la indeplinire a hotararii A.G.E.A.
- Aprobarea Planului de investitii pentru anul 2022.



- Ratificarea, confirmarea si aprobarea Deciziilor Consiliului de Administratie nr.17/11.12.2019, nr.5/3/10.05.2021 si nr.12/14.12.2021 privind aprobarea ca Romcarbon sa semneze in calitate de promitent vanzator cu LIDL Romania SCS in calitate de promitent cumparator un antecontract de vanzare-cumparare pentru vanzarea terenului proprietate a societatii, in suprafata de 7407 mp. nr.cad.73138, si in consecinta aprobarea Romcarbon SA de a incheia cu LIDL Romania SCS contractul de vanzare si de vanzare a terenului mentionat anterior in conditiile convenite in antecontractul de vanzare-cumparare, asa cum a fost acesta modificat prin Actele aditionale nr.1 si nr.2. Imputernicirea Directorului General Romcarbon SA de a semna fie personal, fie prin delegare catre un tert, in baza unei procuri, contractul de vanzare cu LIDL Romania SCS si orice/toate documentele referitoare la aceasta operatiune si orice alte contracte/acorduri care decurg si/sau in legatura cu antecontractul de cumparare vanzare cumparare.
- Aprobarea datei de 25.05.2022 ca „data de inregistrare”, conform legii nr.24/2017.
- Aprobarea datei de 24.05.2022 ca „ex-date”, conform legii nr.24/2017.

AGOA din 08.06.2022 , prin Decizia C.A. nr.6/28.04.2022 privind :

- Aprobarea distribuirii ca dividende a sumei de 2.641.220,96 lei, reprezentand o parte din profitul net inregistrat in exercitiul financiar 2014, ramasa nedistribuita (conform Hotararii Adunarii Generale Ordinare a Actionarilor din 29.04.2015, punctul 6 lit.d).
- Aprobarea, ca efect al aprobarii punctului 1, a distribuirii, din suma de 2.641.220,96 lei, mentionata la punctul 1, a unui dividend brut/actiune in valoare de 0,010 lei/actiune, aferent exercitiului financiar 2021, pentru numarul total de actiuni de 264.122.096, distribuirea dividendelor urmand a se face cu respectarea prevederilor legale, in functie de situatia financiara a societatii si sub conditia obtinerii acordului in acest sens din partea bancilor creditoare ale societatii.
- Aprobarea datei de 04.10.2022 ca „data de inregistrare”, conform prevederilor legii nr.24/2017 si ale art.2 alin.2 lit.f din Regulamentul A.S.F. nr.5/2018.
- Aprobarea datei de 03.10.2022 ca „ ex-date”, conform art.2 alin.2 lit.l din Regulamentul A.S.F. nr.5/2018.
- Aprobarea datei de 24.10.2022 ca „data platii”, conform art.2 alin.2 lit.h si art.178 alin.1 din Regulamentul A.S.F. nr.5/2018.

AGOA din 22.11.2022 , prin Decizia C.A. nr.16/17.10.2022 privind :

- Aprobarea distribuirii ca dividende a sumei de 2.641.220,96 lei, reprezentand o parte din profitul net inregistrat in exercitiul financiar 2014, ramasa nedistribuita (conform Hotararii Adunarii Generale Ordinare a Actionarilor din 29.04.2015, punctul 6 lit.d).
- Aprobarea, in completarea sumei de 2.641.220,96 lei, indicata la punctul 1 de mai sus, a distribuirii ca dividende a sumei de 21.129.767,68 lei, reprezentand parte din profitul net inregistrat in exercitiul financiar 2014, ramasa nedistribuita (conform Hotararii Adunarii Generale Ordinare a Actionarilor din 29.04.2015, punctul 6 lit.d).
- Aprobarea, ca efect al aprobarii punctului 1, a distribuirii, din suma de 2.641.220,96 lei, mentionata la punctul 1, a unui dividend brut/actiune in valoare de 0,010 lei/actiune, aferent exercitiului financiar 2021, pentru numarul total de actiuni de 264.122.096, distribuirea dividendelor urmand a se face cu respectarea prevederilor legale in vigoare, in functie de situatia financiara a societatii si sub conditia obtinerii acordului in acest sens din partea bancilor creditoare ale societatii.
- Aprobarea, ca efect al aprobarii punctului 1.1., a distribuirii, din suma de 21.129.767,68 lei, mentionata la punctul 1.1., a unui dividend brut/actiune in valoare de 0,080 lei/actiune, aferent exercitiului financiar 2021, pentru numarul total de actiuni de 264.122.096, distribuirea dividendelor urmand a se face cu respectarea prevederilor legale in vigoare, in functie de situatia financiara a societatii si sub conditia obtinerii acordului in acest sens din partea bancilor creditoare ale societatii.
- Dividendul total brut aferent exercitiului financiar 2021 ce se va distribui, ca efect al aprobarii punctelor 1 si de pe ordinea de zi, din suma totala de 23.770.988,64 lei este de 0,090 lei/actiune pentru numarul total de actiuni de 264.122.096, cu mentinerea datei platii, la data de 21.12.2022, astfel cum a fost aceasta supusa aprobarii A.G.A.O.
- Aprobarea datei de 09.12.2022 ca „data de inregistrare”, conform prevederilor legii nr.24/2017 si ale art.2 alin.2 lit.f din Regulamentul A.S.F. nr.5/2018.
- Aprobarea datei de 08.12.2022 ca „ex-date”, conform art.2 alin.2 lit.l din Regulamentul A.S.F. nr.5/2018.
- Aprobarea datei de 21.12.2022 ca „data platii”, conform art.2 alin.2 lit.h si art.178 alin.1 din Regulamentul A.S.F. nr.5/2018.

AGEA din 22.11.2022 , prin Decizia CA nr. nr.16/17.10.2022 privind:

- Aprobarea operatiunii de vanzare actiuni si a operatiunilor conexe cu aceasta, prin care Recyplat Limited (societate in care Romcarbon SA detine 100% din capitalul social) isi vinde participatia la capitalul social al Romgreen Universal Limited, reprezentand 17,58794% din capitalul social al acestei societati, pentru pretul de 14.200.000 Euro.
- Aprobarea punctelor ce urmeaza sa fie incluse pe ordinea de zi a Adunarii Generale a Asociatilor Recyplat Limited, privind aprobarea operatiunii de vanzare actiuni si a oricaror altor operatiuni conexe cu aceasta, detaliata la punctul 1 si imputernicirea Presedintelui Consiliului de Administratie al Romcarbon SA, domnul Huang Liang Neng, sa reprezinte Romcarbon S.A. in A.G.A. Recyplat Limited, sa voteze cu „pentru” pentru



toate punctele de pe ordinea de zi si sa semneze toate/orice documente/contracte/cereri/etc. in vederea aducerii la indeplinire a celor hotarate.

- Imputernicirea Consiliului de Administratie al Romcarbon SA ca, dupa finalizarea operatiunii de vanzare actiuni, detaliata la punctul 1, sa decida asupra operatiunilor, de orice valoare, privind distribuirea de dividende, diminuarea capitalului Recyplat Limited, dizolvarea si lichidarea societatii sau acordarea oricaror imprumuturi catre Romcarbon SA si imputernicirea Presedintelui Consiliului de Administratie al Romcarbon SA, domnul Huang Liang Neng, sa semneze toate/orice documente/contracte/cereri/etc necesare in acest sens.
- Imputernicirea Presedintelui Consiliului de Administratie al Romcarbon SA, domnul Huang Liang Neng, sa reprezinte Romcarbon SA pentru derularea operatiunii de la punctul 1 si a oricaror operatiuni conexe cu aceasta, sa negocieze si sa semneze in numele si pentru Romcarbon SA oricare/toate documente/contracte/cereri/etc., pentru finalizarea operatiunii de vanzare a actiunilor si a operatiunilor conexe cu aceasta.
- Aprobarea majorarii cu 2.550.000 Euro a plafonului liniei de credit acordata de UniCredit Bank SA catre Romcarbon SA, in baza contractului nr. BUZA/014/2012, de la 5.450.000 Euro la 8.000.000 Euro si aprobarea majorarii, in consecinta, a plafonului de garantii constituit de Romcarbon SA in favoarea UniCredit Bank SA, precum si aprobarea garantarii liniei de credit ce va fi contractata de Livingjumbo Industry SA de la UniCredit Bank SA pentru un plafon de 2.000.000 Euro, conform celor mentionate in materialul nr.6419/13.10.2022.
- Imputernicirea Consiliului de Administratie sa negocieze si sa decida cu privire la conditiile de contractare a majorarii liniei de credit acordata de UniCredit Bank SA catre Romcarbon SA, precum si cu privire la conditiile suplimentarii garantiilor aferente acestei majorari, precum si cu privire la conditiile de acordare a garantiilor in favoarea UniCredit Bank SA pentru garantarea liniei de credit ce va fi contractata de Livingjumbo Industry SA de la UniCredit Bank SA pentru un plafon de 2.000.000 Euro.
- Imputernicirea Directorului General, dl. Huang Liang Neng sau, in lipsa acestuia, indiferent de motiv, a Directorului General Adjunct Administrativ, dna. Manaila Carmen, si a Directorului Financiar, dna. Zainescu Viorica Ioana, sa semneze contractele de credit si toate actele aditionale la acestea, contractele de garantie aferente si toate actele aditionale la acestea, precum si orice alte documente necesare in vederea ducerii la indeplinire a celor ce se vor hotari de A.G.E.A.
- Aprobarea datei de 09.12.2022 ca „data de inregistrare”, conform prevederilor legii nr.24/2017 si ale art.2 alin.2 lit.f din Regulamentul A.S.F. nr.5/2018.
- Aprobarea datei de 08.12.2022 ca „ex-date”, conform art.2 alin.2 lit.I din Regulamentul A.S.F. nr.5/2018.

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

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

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

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

2.3. Conducerea executiva

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

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

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

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

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

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

Ungureanu Ion - Manager Centru Profit Polistiren extrudat incepand cu data de 17.02.2020

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

Zainescu Viorica Ioana - Director Financiar incepand cu data de 15.01.2010

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



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

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

Politica de remunerare a societatii

Incepand cu anul 2021 societatea a adoptat o politica de remunerare care poate fi consultata la urmatorul link:

https://www.romcarbon.com/wp-content/uploads/2021/04/ROCE_Politica-de-remunerare_RO.pdf

Pentru anul 2022 societatea emite, conform dispozitiilor legale, Raportul de remunerare a administratorilor si directorilor disponibil la urmatorul link : <https://www.romcarbon.com/rapoarte-de-remunerare/>

III. DREPTURILE CORPORATISTE ALE DETINATORILOR DE ACTIUNI

Actionarii societatii sunt persoanele fizice sau juridice care au dobandit sau vor dobandi calitatea de proprietar al uneia sau mai multor actiuni emise de societate si care si-au inregistrat dreptul dobandit in Registrul actionarilor tinut de societatea desemnata prin contract, in conditiile legii- S.C. DEPOZITARUL CENTRAL S.A.

Dobandirea, sub orice forma, a actiunilor societatii, presupune din partea actionarilor aderarea fara rezerve la toate prevederile actului constitutiv in vigoare la data dobandirii.

S.C. ROMCARBON S.A. respecta drepturile detinatorilor de valori mobiliare si asigura un tratament egal pentru toti detinatorii de valori mobiliare de acelasi tip si clasa, punand la dispozitia acestora toate informatiile relevante pentru ca acestia sa-si poata exercita toate drepturile. Detinatorii valorilor mobiliare trebuie sa isi exercite drepturile conferite de acestea cu buna-credinta, cu respectarea drepturilor si a intereselor legitime ale celorlalti detinatori si a interesului prioritar al societatii comerciale, in caz contrar fiind raspunzatori pentru daunele provocate.

Fiecare actiune subscrisa si achitata de actionari confera acestora dreptul la un vot in adunarea generala a actionarilor, dreptul de a alege si de a fi ales in organele de conducere ale societatii, dreptul de a participa la distribuirea profitului, conform prevederilor actului constitutiv al societatii si a activului social la dizolvarea societatii, precum si alte drepturi prevazute de legislatia in vigoare.

Drepturile si obligatiile aferente fiecarei actiuni o urmeaza in cazul trecerii acesteia in proprietatea altei persoane. Obligatiile societatii sunt garantate cu patrimoniul acesteia.

Patrimoniul societatii nu poate fi grevat de nici o datorie sau obligatie personala a actionarilor.

Un creditor al unui actionar poate formula pretentii asupra partii din beneficiul societatii ce se cuvine acestuia, numai dupa ce adunarea generala a actionarilor va aproba bilantul si beneficiul, precum si cota din acesta, care se cuvine fiecarui actionar.

Fiecare dintre actionari participa la beneficii si pierderi proportional cu cota parte detinuta din capitalul social.

Capitalul social al societatii poate fi majorat prin hotararea Adunarii Generale Extraordinare sau, in situatiile prevazute de lege, prin Decizia Consiliului de Administratie prin toate mijloacele si procedurile prevazute de dispozitiile legale si in conditiile prevazute de lege.

Actionarii existenti vor avea drept de preemtiune, in conditiile legii, la achizitionarea noilor actiuni, proportional cu procentul detinut din capitalul social al societatii la momentul respectiv. Plata efectuata de catre actionari catre societate in schimbul acestor actiuni va fi facuta in conformitate cu prevederile legale si aprobarea Adunarii Generale a Actionarilor.

Termenul de exercitare a dreptului de preemtiune este fixat de Adunarea Generala Extraordinara a Actionarilor care aproba majorarea de capital, neputand fi mai mic decat termenul prevazut de lege. Daca oricare din actionarii susmentionati isi declina sau nu reuseste din orice motiv sa-si exercite dreptul de preemtiune cu privire la achizitionarea de noi actiuni in termenul fixat de Adunarea Generala Extraordinara a Actionarilor, acest drept va fi transmis celorlalti actionari, care vor putea sa il exercite in termen de 1 saptamana de la expirarea termenului fixat de adunarea care aproba majorarea de capital si proportional cu ponderea detinuta in capitalul social la data de identificare a actionarilor care urmeaza a beneficia de drepturi, stabilita de aceasta adunare.

Adunarea Generala a Actionarilor va putea decide reintregirea capitalului social prin emisiune de noi actiuni.

Adunarea Generala Extraordinara a Actionarilor sau Consiliul de Administratie vor decide reducerea capitalului social, in conformitate cu dispozitiile legale, prin reducerea valorii nominale a actiunilor, sau prin reducerea numarului de actiuni, ori prin dobandirea de actiuni proprii, urmata de anulara lor, precum si in celelalte cazuri de reducere a capitalului social.

In nici un caz reducerea capitalului social nu va putea atinge in vreun mod calitatea de actionar si egalitatea intre actionari.

In prezent, capitalul social al S.C. ROMCARBON S.A. este de **26.412.209,60 lei**.

Toti detinatorii de actiuni emise de S.C. ROMCARBON S.A. sunt tratati in mod echitabil. Toate actiunile emise confera detinatorilor drepturi egale.

S.C. ROMCARBON S.A. faciliteaza si incurajeaza : participarea actionarilor la lucrarile Adunarilor Generale ale Actionarilor (AGA), exercitarea deplina a drepturilor acestora, dialogul dintre actionari si membrii Consiliului de Administratie si/sau ai conducerii.

Adunarea Generala a actionarilor este organul de conducere al societatii, care decide asupra activitatii acesteia si asigura politica ei economica si comerciala.



Atributiile Adunarii Generale a Actionarilor sunt cele prevazute in Actul constitutiv al S.C. ROMCARBON S.A. fiind in stricta conformitate cu prevederile legale, asigurandu-se prezentarea materialelor, consemnarea lucrarilor si a deciziilor adoptate.

Adunarea generala este convocata de consiliul de administratie ori de cate ori este necesar.

La Adunarea Generala a Actionarilor au dreptul sa participe si sa voteze actionarii inscrisi in Registrul Actionarilor (eliberat de S.C. DEPOZITARUL CENTRAL S.A.) la data de referinta stabilita/aprobata de catre Consiliul de Administratie. Actionarii pot participa in nume propriu sau prin reprezentare de catre alte persoane. Reprezentarea actionarilor in adunarea generala a actionarilor se poate face si prin alte persoane decat actionarii, pe baza unei imputerniciri speciale sau generale, conform art.92 alin.10 din Legea nr.24/2007.

In cazul votului personal actionarii persoane fizice si actionarii persoane juridice sunt indreptatiti sa participe la sedinta AGA prin simpla proba a identitatii facuta, in cazul actionarilor persoane fizice cu actul de identitate (buletin de identitate, carte de identitate, pasaport, permis de sedere) si in cazul actionarilor persoane juridice cu actul de identitate al reprezentantului legal (buletin de identitate, carte de identitate, pasaport, permis de sedere). Calitatea de reprezentant legal se dovedeste cu un certificat constatator eliberat de registrul comertului sau orice document echivalent emis de catre o autoritate competenta din statul in care actionarul persoana juridica este inmatriculat in mod legal, care atesta calitatea de reprezentant legal, prezentat in original sau in copie conform cu originalul. Documentele care atesta calitatea de reprezentant legal al actionarului persoana juridica vor fi emise cu cel mult 3 luni inainte de data publicarii Convocatorului AGA. Documentele prezentate intr-o alta limba decat engleza vor fi insotite de traducerea realizata de un traducator autorizat in limbile romana/engleza.

In cazul votului prin reprezentare cu procura este posibila reprezentarea actionarilor la sedintele AGA prin reprezentant/mandatar care poate fi un alt actionar sau o terta persoana. Votul prin reprezentare cu procura speciala se va putea exprima completand si semnand formularele de procura speciala puse la dispozitie de societatea in 3 exemplare din care: un exemplar va fi transmis in scris, in original, la sediul social, al doilea exemplar va fi inmanat reprezentantului, pentru ca acesta sa-si poata dovedi calitatea de reprezentant la cererea secretariatului tehnic al adunarii, cel de-al treilea exemplar ramanand la actionar. Procura speciala/generala va fi transmisa in format fizic, in original in cazul procurii speciale, respectiv in copie conform cu originalul sub semnatura reprezentantului, in cazul procurii generale, astfel incat sa fie inregistrate de primire la sediu social in timp util, sau prin e-mail la adresa office@romcarbon.com (situatie in care se utilizeaza mijloace electronice, procura speciala se va transmite prin semnatura electronica extinsa incorporata conform Legii nr.455/2001), pana la aceleasi data si ora. Indiferent de modalitatea de transmitere a procurilor de reprezentare in AGA trebuie sa contina mentiunea inscisa clar si cu majuscule „ PROCURA PENTRU ADUNAREA GENERALA ORDINARA/EXTRAORDINARA A ACTIONARILOR DIN DATA DE _____ (data convocarii AGA) ”.

Un actionar poate desemna o singura persoana sa il reprezinte in AGA. Un actionar poate desemna prin procura speciala unul sau mai multi reprezentanti supleanti care sa ii asigure reprezentarea in adunarea generala in cazul in care reprezentantul desemnat este in imposibilitate de a-si indeplini mandatul. In cazul in care prin procura speciala sunt desemnati mai multi reprezentanti supleanti, se va stabili si ordinea in care acestia isi vor exercita mandatul. De asemenea un actionar poate acorda o procura generala valabila pe o perioada care nu va depasi 3 ani, prin care imputerniceste pe reprezentantul sau sa voteze in toate aspectele aflate in dezbaterea AGA, inclusiv in ceea ce priveste acte de dispozitie, cu conditia ca procura sa fie acordata de catre actionar in calitate de client unui intermediar in sensul legislatiei de capital sau unui avocat. In scopuri de identificare procura speciala/generala va fi insotita de urmatoarele documente: copie act de identitate actionar (buletin de identitate, carte de identitate, pasaport, permis de sedere) si copie act de identitate reprezentant, in cazul persoanelor fizice; copie act de identitate reprezentant/mandatar persoana fizica (buletin de identitate, carte de identitate, pasaport, permis de sedere), copie act de identitate reprezentant/mandatar avocat insotit de imputernicire avocatiala in original sau in cazul reprezentantului/mandatarului persoana juridica copie a actului de identitate al reprezentantului legal al mandatarului persoana juridica insotita de certificatul constatator eliberat de registrul comertului sau orice document echivalent emis de catre o autoritate competenta din statul in care reprezentantul/mandatarul persoana juridica este inmatriculat in mod legal, prezentat in original sau in copie conform cu originalul. Documentele prezentate intr-o alta limba decat engleza vor fi insotite de traducerea realizata de un traducator autorizat in limbile romana/engleza.

La completarea formularelor de procura speciala actionarii vor avea in vedere posibilitatea completarii actualizarii ordinii de zi, situatie in care formularele de procura vor fi actualizate si transmise in timp util la sediul societatii.

Actionarii nu pot fi reprezentati in adunarea generala a actionarilor pe baza unei imputerniciri generale de catre o persoana care se afla intr-o situatie de conflict de interese ce poate aparea in special in unul dintre urmatoarele cazuri: este un actionar majoritar al emitentului sau o alta persoana, controlata de respectivul actionar; este membru al unui organ de administrare, de conducere sau de supraveghere al emitentului, al unui actionar majoritar sau al unei persoane controlate, conform prevederilor art. 92 alin. 15 lit. a) din Legea nr.24/2017; este un angajat sau un auditor al societatii ori al unui actionar majoritar sau al unei entitati controlate, conform prevederilor 92 alin. 15 lit. a) din Legea nr.24/2017; este sotul, ruda sau afinul pana la gradul al patrulea inclusiv al uneia dintre persoanele fizice prevazute la 92 alin. 15 lit. a)-c) din Legea nr.24/2017.

Procura speciala de reprezentare in AGA data de un actionar unei institutii de credit care presteaza servicii de custodie va fi valabila fara prezentarea altor documente suplimentare referitoare la respectivul actionar, daca procura speciala este intocmita conform Regulamentului ASF nr.5/2018, este semnata de respectivul actionar si este insotita de o declaratie pe propria raspundere data de reprezentantul legal al institutiei de credit care a primit imputernicirea de reprezentare prin procura speciala, din care sa reiasa ca: (i) institutia de credit presteaza servicii de custodie pentru respectivul actionar; (ii) instructiunile din procura speciala sunt identice cu instructiunile din cadrul mesajului SWIFT primit de institutia de credit pentru a vota in numele respectivului actionar; (iii) procura



speciala este semnata de actionar. Procura speciala si declaratia pe propria raspundere trebuie depuse la sediul social in original, semnate si, dupa caz, stampilate, fara indeplinirea altor formalitati in legatura cu forma acestor documente.

Actionarii inscrisi in Registrul Actionarilor la data de referinta isi pot exprima si transmite votul cu privire la punctele aflate pe ordinea de zi ale AGA si prin corespondenta. Formularele de vot pot fi obtinute de la sediul societatii - Serviciul Actionariat sau se pot descarca de pe website-ul societatii, atat in limba romana cat si in limba engleza. Formularul de vot prin corespondenta, completat si semnat de actionar va fi transmis in scris, in original la sediul societatii sau prin e-mail la adresa office@romcarbon.com purtand semnatura electronica extinsa incorporata conform Legii nr.455/2001, astfel incat sa fie inregistrat ca fiind primit in timp util. Indiferent de modalitatea de transmitere a formularului de vot prin corespondenta acesta trebuie sa contina mentiunea scrisa clar cu majuscule „ **FORMULAR DE VOT PRIN CORESPONDENTA PENTRU ADUNAREA GENERALA ORDINARA/EXTRAORDINARA A ACTIONARILOR DIN DATA DE _____(data convocarii AGA)**”. Formularul de vot prin corespondenta va fi insotit de urmatoarele documente: copie act de identitate in cazul actionarilor persoane fizice; copie act identitate al reprezentantului/mandatarului, certificat constatator eliberat de registrul comertului sau orice document echivalent emis de catre o autoritate competenta din statul in care actionarul este inmatriculat legal, care atesta calitatea de reprezentant legal, prezentat in original sau in copie conform cu originalul, in cazul actionarilor persoane juridice. Documentele care atesta calitatea de reprezentant legal al actionarului persoana juridica vor fi emise cu cel mult 3 luni inainte de data publicarii convocatorului AGA. Documentele prezentate intr-o alta limba decat engleza vor fi insotite de traducerea realizata de un traducator autorizat in limbile romana sau engleza. In situatia in care actionarul care si-a exprimat votul prin corespondenta participa personal sau prin reprezentant la AGA, votul prin corespondenta exprimat pentru AGA este anulat. In aceasta situatie se va lua in considerare votul exprimat in sedinta personal sau prin reprezentant.

Formularul de vot prin corespondenta pentru votul in AGA transmis de un actionar pentru care o institutie de credit presteaza servicii de custodie, va fi valabil fara prezentarea altor documente suplimentare referitoare la respectivul actionar daca formularul de vot este intocmit conform Regulamentului ASF nr.5/2018, este semnat de respectivul actionar si este insotit de o declaratie pe propria raspundere data de reprezentantul legal al institutiei de credit, din care sa reiasa ca: (i) institutia de credit presteaza servicii de custodie pentru respectivul actionar; (ii) formularul de vot prin corespondenta este semnat de actionar si contine optiuni de vot identice cu cele mentionate de actionar printr-un mesaj SWIFT primit de institutia de credit de la respectivul actionar. La completarea formularului de vot prin corespondenta actionarii trebuie sa tina cont de posibilitatea completarii/actualizarii ordinii de zi, caz in care aceste documente vor fi actualizate si disponibilizate in timp util.

Formularele de imputernicire (procura speciala) sau de vot prin corespondenta, in limbile romana si engleza, se pot obtine de catre actionari si de la sediul social al societatii, in fiecare zi lucratoare, incepand cu data convocarii AGA intre orele 9.00-17.00 sau de pe site-ul societatii www.romcarbon.com. Un exemplar al Procura special va fi transmis in scris, in original, la sediul social astfel incat sa fie inregistrat de primire la sediu cu cel putin 2 zile inainte de data tinerii AGA, ora 17.00 sau prin e-mail la adresa office@romcarbon.com (in conditiile in care se utilizeaza mijloace electronice, procura speciala se va transmite prin semnatura electronica extinsa), pana la aceleasi data si ora.

Unul sau mai multi actionari reprezentand, individual sau impreuna, cel putin 5% din capitalul social au dreptul de a introduce puncte pe ordinea de zi a Adunarilor Generale ale Actionarilor cu conditia ca fiecare punct sa fie insotit de o justificare sau de un proiect de hotarare propus spre adoptare si de a propune proiecte de hotarare pentru punctele incluse sau propuse spre a fi incluse pe ordinea de zi. Propunerile privind proiectul de hotarare poate fi depus in plic inchis la sediul societatii din Buzau, str. Transilvaniei, nr. 132, in timp util sau transmis prin e-mail cu semnatura electronica extinsa incorporata conform Legii nr. 455/2001 privind semnatura electronica, pana la aceleasi data si ora la adresa office@romcarbon.com cu mentiunea scrisa „ **PROPUNERE DE NOI PUNCTE PE ORDINEA DE ZI PENTRU ADUNAREA GENERALA ORDINARA/ EXTRAORDINARA A ACTIONARILOR DIN DATA DE _____(data convocarii AGA)**”. Fiecare punct nou propus trebuie sa fie insotit de o justificare sau un proiect de hotarare propus spre adoptare in cadrul sedintei AGA. Aceste propuneri trebuie sa fie insotite de copie act de identitate in cazul actionarilor persoane fizice; copie act identitate al reprezentantului/mandatarului, certificat constatator eliberat de registrul comertului sau orice document echivalent emis de catre o autoritate competenta din statul in care actionarul este inmatriculat legal, care atesta calitatea de reprezentant legal, prezentat in original sau in copie conform cu originalul, in cazul actionarilor persoane juridice. Documentele care atesta calitatea de reprezentant legal al actionarului persoana juridica vor fi emise cu cel mult 3 luni inainte de data publicarii convocatorului AGA.

Fiecare actionar are dreptul sa adreseze intrebari privind punctele de pe ordinea de zi conform art.198 din Regulamentul ASF nr.5/2018. Intrebarile se pot depune in scris, la sediul societatii sau prin e-mail cu semnatura electronica extinsa incorporata conform Legii 455/2001 privind semnatura electronica, la adresa office@romcarbon.com mentionand la subiect „**PENTRU ADUNAREA GENERALA ORDINARA/ EXTRAORDINARA A ACTIONARILOR DIN DATA DE _____(data convocarii AGA)**”. Intrebarile trebuie sa fie insotite de copie act de identitate in cazul actionarilor persoane fizice; copie act identitate al reprezentantului/mandatarului, certificat constatator eliberat de registrul comertului sau orice document echivalent emis de catre o autoritate competenta din statul in care actionarul este inmatriculat legal, care atesta calitatea de reprezentant legal, prezentat in original sau in copie conform cu originalul, in cazul actionarilor persoane juridice. Documentele care atesta calitatea de reprezentant legal al actionarului persoana juridica vor fi emise cu cel mult 3 luni inainte de data publicarii convocatorului AGA.

Societatea va formula un raspuns general pentru intrebarile cu acelasi continut care va fi facut disponibil pe pagina de internet a societatii, in format intrebare-raspuns.



Materialele informative, formularele de procuri speciale si proiectele de hotarari aferente punctelor de pe ordinea de zi pot fi consultate la sediul societatii, in fiecare zi lucratoare, sau pe website-ul societatii <https://www.romcarbon.com/adunari-generale-ale-actionarilor-2023/>

In situatia neindeplinirii conditiilor prevazute de lege si de actul constitutiv pentru tinerea Adunarii Generale a Actionarilor la data si ora prevazute in Convocator, urmatoarea adunare este convocata pentru o data ulterioara aprobata de catre Consiliul de Administratie, in acelasi loc, cu aceeasi ordine de zi si pentru actionarii inregistrati la aceeasi data de referinta.

Pentru a pune la dispozitia actionarilor informatii relevante in timp real, S.C. ROMCARBON S.A. a creat pe pagina sa de internet o sectiune speciala, numita Investitori, www.romcarbon.com/actionari/ accesibila si permanent actualizata.

Pagina este astfel structurata incat sa contina toate informatiile necesare detinatorilor de valori mobiliare: informatii referitoare la sedintele C.A., ale adunarilor generale ale actionarilor, calendar financiar, raportari periodice si curente, dividende, guvernanta corporativa etc.

De asemenea, S.C. ROMCARBON S.A. are structuri interne specializate pentru relatia cu investitorii si relatia cu actionarii proprii, la nivelul societatii functionand un Serviciu de relatii cu investitorii. Persoanele desemnate sa mentina legatura cu investitorii si actionarii urmeaza, periodic, cursuri de specializare.

In ceea ce priveste **relatia cu actionarii si investitorii**, S.C. ROMCARBON S.A. se supune unei discipline corporatiste prin efectuarea raportarilor periodice si continue adecvate asupra tuturor evenimentelor importante, inclusiv situatia financiara, performanta, proprietatea si conducerea. In scopul adecvarii activitatii la normele si disciplina privind guvernanta corporativa Societate a infiintat Serviciul de relatii cu investitorii, care sa asigure conformarea la normele corporatiste conform Codului de Guvernanta Corporativa al Bursei de Valori Bucuresti.

Rapoartele mentionate sunt transmise Bursei de Valori Bucuresti, Autoritatii de Supraveghere Financiara, publicate intr-un cotidian de circulatie nationala si locala si postate pe site-ul Companiei la adresa www.romcarbon.com/rapoarte-si-informari/

S.C. ROMCARBON S.A. elaboreaza si disemineaza informatii periodice si continue relevante, in conformitate cu Standardele Internationale de Raportare Financiara (IFRS) si alte standarde de raportare, respectiv de mediu, sociale si de conducere (ESG – Environment, Social and Governance).

In prezent, auditorul financiar extern al S.C. ROMCARBON S.A. este S.C. DELOITTE AUDIT S.R.L. si a fost ales in baza Hotararii A.G.O.A. din 28.04.2022, pentru o durata de 1 an.

In privinta **administrarii conflictului de interese in cazul tranzactiilor cu partile implicate**, comportamentul corporatist al membrilor C.A. este urmatorul: evitarea oricarui conflict direct ori indirect de interese cu societatea sau oricare subsidiara controlata de aceasta, prin informarea Consiliului de Administratie asupra conflictelor de interese intervenite, situatie in care se vor abtine de la dezbaterile si votul asupra chestiunilor respective.

IV. RESPONSABILITATEA SOCIALA

Strategia companiei in ceea ce priveste protectia mediului, guvernanta corporativa si responsabilitatea sociala se bazeaza pe un set de principii care definesc relatia acesteia cu partenerii sai - angajati, creditorii, furnizorii, clientii, investitori, autoritati locale si membrii ai comunitatii (stakeholders).

In acord cu aceasta strategie ROMCARBON S.A. a elaborat in 2022 primul sau Raport de sustenabilitate corespunzator anului 2021, din convingerea ca includerea principiilor sustenabilitatii in strategiile Grupului Romcarbon, in comunicare si chiar in modelul de afaceri, pot contribui la imbunatatirea reputatiei sale in randul clientilor, furnizorilor si al investitorilor sai si pot juca un rol important in cresterea implicarii angajatilor si in reducerea fluctuatiei de personal. In elaborarea continutului acestui raport s-au avut in vedere principiile stabilite in cadrul Standardelor GRI privind Materialitatea, Inclusivitatea, Contextul de Sustenabilitate si Exhaustivitatea. Calitatea continutului raportului a fost asigurata prin respectarea principiilor Standardelor GRI privind Echilibrul, Comparabilitatea, Acuratetea, Regularitatea, Claritatea si Fiabilitatea.

Romcarbon a fost premiata cu locul III in topul celor mai bune rapoarte de sustenabilitate de catre un juriu de specialitate format din reprezentanti ai pietei de capital, intr-un concurs organizat de ARIR (Asociatia pentru Relatii cu Investitorii din Romania). Cei 5 judecatori au analizat toate rapoartele concurente pe baza a 8 criterii si au apreciat datele concrete prezentate de Romcarbon in Raportul sau de sustenabilitate pentru 2021 si, de asemenea, includerea unor indicatori si tinte clare pentru activitatea Romcarbon ESG.

Mai multe detalii se regasesc in Raportul nostru de sustenabilitate disponibil pe site-ul Romcarbon SA www.romcarbon.com/rapoarte-de-sustenabilitate

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

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

* **sa sprijine si sa respecte drepturile omului, ale propriilor angajati in special.** In acest sens angajatii beneficiaza de diverse programe de specializare/instruire profesionala precum si de o permanenta informare cu privire la evolutia societatii (prezentarea catre reprezentatii salariatilor, respectiv analiza periodica, a situatiilor financiare ale societatii). In cadrul propriilor responsabilitati, societatea a luat masurile necesare pentru protejarea



securitatii si sanatatii salariatilor, inclusiv pentru activitatile de prevenire a riscurilor profesionale de informare si pregatire, precum si pentru punerea in aplicare a organizarii protectiei muncii si mijloacelor necesare acesteia. (ex. instruiiri periodice, acordare echipamente individuale de protectie, echipamente de lucru, materiale igienico-sanitare, control medical periodic, etc.) S.C. ROMCARBON S.A nu utilizeaza munca copiilor, nu se angajeaza in traficul de persoane si nici nu incurajeaza sub nici o forma aceste idei. Nu sunt tolerate sub nicio forma pedepsele corporale sau presiuni mentale, fizice sau verbale sau orice forma de tratament inuman.

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

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

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

* **sa sustina activitatile educative.**

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

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

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

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

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

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

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

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

In cadrul S.C. ROMCARBON S.A. se identifica toate aspectele de mediu reale si potentiale, pozitive si negative inclusiv aspectele indirecte generate de companiile care-si desfasoara activitatea la sediul societatii si pot afecta performanta de mediu. Identificarea aspectelor de mediu se bazeaza pe analiza sistematica a fiecarui proces/subproces (inclusiv intrarile si iesirile acestora) conform procedurii de sistem "PS 03 Aspecte de mediu" in situatii de functionare normala, anormala (inclusiv pornirea si oprirea) si de urgenta, accidente.

In conditii normale de functionare activitatea companiei **nu produce impact semnificativ** asupra mediului. In urma identificarii si evaluarii aspectelor de mediu au fost elaborate programe de management pentru imbunatatirea performantelor de mediu ale companiei.

Pentru o mai buna calitate a vietii, S.C. ROMCARBON S.A. a derulat in ultimii ani o serie de actiuni de responsabilitate sociala si sponsorizari punctuale care au fost directionate catre diverse domenii: educatie, sanatate, probleme sociale, protectia mediului, cum ar fi: participarea la diverse evenimente/campanii /concursuri organizate cu ocazia **Zilei Internationale a Mediului celebrata** in data de **5 iunie** a fiecarui an, sub titulatura: "Pentru o lume mai curata!"/"Avem un singur Pamant. Sa-i acordam prioritate!", etc.

Parteneri ai acestor evenimente sunt, in mod constant, Agentia pentru Protectia Mediului Buzau, Institutia Prefectului Buzau si Primaria Municipiului Buzau.

Dealtfel, **protectia mediului reprezinta o prioritate absoluta**, intrucat S.C. ROMCARBON S.A. sustine, in mod determinant, dezvoltarea, la Buzau, unei „industrii” care dovedeste, tot mai mult, faptul ca economia si mediul pot supravietui impreuna fara compromisuri – „ Industria Verde”.



Din anul 2012 in cadrul Centrului de profit nr. 7 - Compound se desfasoara activitati de tratare a deseurilor de mase plastice prin separarea fractiilor reciclabile si macinarea, extruderea, filtrarea fractiilor separate pentru obtinerea materialelor compozite.

Incepand cu data de 4 septembrie 2014, Romcarbon SA devine membru al Asociatiei Romane de Salubritate, devenita intre timp Asociatia Romana pentru Managementul Deseurilor - A.R.M.D.; in calitate de reciclator final de deseuri, Romcarbon SA sustine directiile de actiune ale acestei entitati:

- Promovarea sustinuta a intereselor membrilor sai;
- Implicarea permanenta in procesul de elaborare a legislatiei in domeniul gestiunii deseurilor din Romania;
- Implicarea dinamica a Asociatiei in managementul deseurilor din Romania, prin studii si cercetari de piata;
- Initierea de contracte cu organisme in scopul atragerii de fonduri si granturi, atat pentru membrii, cat si pentru dezvoltarea sustenabila a activitatii asociatiei;

In ce priveste actiunile de implicare sociala menite sa contribuie la dezvoltarea comunitatii locale mentionam participarea ROMCARBON SA, in 2022, in calitate de partener al Primariei Municipiului Buzau si unic sponsor al Concursului de proiecte inter-scolar intitulat « **Scoala mea in Buzaul Circular** », concurs menit sa incurajeze actiuni sau proiecte inovatoare ce incurajeaza si faciliteaza colectarea selectiva si reciclarea deseurilor si servesc la constientizarea importantei colectarii selective in comunitatea locala, implicarea elevilor in dezvoltarea unui proiect de circularitate prin

o Evitarea crearii deseurilor – prin reutilizarea materialele, reciclate sau compostate;

o (Re)punere in valoare a spatiului neexploatat din Scolile unde invata

o Producerea de energie regenerabila, la nivel experimental (Scolar)

o Pastrarea produselor/materialelor/serviciilor in utilizare si mentinerea valorii acestora prin cei 3 R- reutilizare, reparare, reconditionare.

Din aceeaasi sfera a implicarii sociale trebuie sa mentionam participarea ROMCARBON SA, in 2022, in calitate de partener al Primariei Municipiului Buzau la initierea Consortiului pentru invatamant dual „Centrul de excelenta pentru invatamant dual-tehnic preuniversitar si universitar Buzau”, un proiect prin care ROMCARBON S.A. va participa activ la asigurarea educatiei si formarii profesionale initiale in sistem dual, in scopul adaptarii educatiei si formarii profesionale la cerintele pietei muncii.

Nu in ultimul rand sunt de mentionat actiunile de sponsorizare desfasurate de ROMCARBON SA in anul 2022, actiuni prin care am sustinut financiar activitatea unor ONG-uri cum sunt ASOCIATIA COPIILOR SFANTA ELENA, FUNDATIA PENTRU COPII SFANTUL SAVA, ASOCIATIA « DARUIESTE VIATA », ASOCIATIA BOOKLAND, dar si a unor institutii de interes local cum sunt Spitalul Judetean de Urgenta Buzau si Primaria Municipiului Buzau.

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

7. ANEXE : NU E CAZUL

Nu e cazul

Presedinte C.A. si Director General,

Huang Liang Neng

Director Financiar,

ec. Zainescu Viorica Ioana

Director General Adjunct Administrativ,

Manaila Carmen



Sectiunea	Prevederile Codului ce trebuie respectate	Respecta	Nu respecta sau respecta partial	Motivul pentru neconformitate
Sectiunea A – Responsabilitati				
A.1.	Toate societatile trebuie sa aiba un regulament intern al Consiliului care include termenii de referinta/responsabilitatile Consiliului si functiile cheie de conducere ale societatii, si care aplica, printre altele, Principiile Generale din Sectiunea A		Partial	Actul constitutiv al societatii include prevederi privind termenii de referinta si responsabilitatile Consiliului de Administratie Consiliului de administratie va lua masuri pentru adoptarea unui Regulament al Consiliului.
A.2.	Prevederi pentru gestionarea conflictelor de interese trebuie incluse in regulamentul Consiliului. In orice caz, membrii Consiliului trebuie sa notifice Consiliul cu privire la orice conflicte de interese care au survenit sau pot surveni si sa se abtina de la participarea la discutii (inclusiv prin neprezentare, cu exceptia cazului in care neprezentarea ar impiedica formarea cvorumului) si de la votul pentru adoptarea unei hotarari privind chestiunea care da nastere conflictului de interese respectiv.		Partial	In actul constitutiv al societatii sunt incluse prevederi privind gestionarea conflictelor de interese si modalitatea de vot.Prevederi pentru gestionarea conflictelor de interese vor fi incluse in Regulamentul Consiliului ce urmeaza a fi adoptat.
A.3.	Consiliul de Administratie sau Consiliul de Supraveghere trebuie sa fie format din cel putin cinci membri.		NU	Actul constitutiv al societatii prevede un Consiliu de Administratie format din 3 membri conform art.137 alin.2 din Legea nr.31/1990.
A.4.	Majoritatea membrilor Consiliului de Administratie trebuie sa nu aiba functie executiva. Cel putin un membru al Consiliului de Administratie sau al Consiliului de Supraveghere trebuie sa fie independent in cazul societatilor din Categoria Standard.	DA		
A.4.	Fiecare membru independent al Consiliului de Administratie sau al Consiliului de Supraveghere, dupa caz, trebuie sa depuna o declaratie la momentul nominalizarii sale in vederea alegerii sau realegerii, precum si atunci cand survine orice schimbare a statutului sau, indicand elementele in baza carora se considera ca este independent din punct de vedere al caracterului si judecatii sale .		NU	Regulamentul Consiliului de Administratie ce urmeaza a fi elaborate si aprobat va reglementa masuri pentru conformarea cu acesta cerinta.
A.5.	Alte angajamente si obligatii profesionale relativ permanente ale unui membru al Consiliului, inclusiv pozitii executive si neexecutive in Consiliul unor societati si institutii non-profit, trebuie dezvaluite actionarilor si investitorilor potentiali inainte de nominalizare si in cursul mandatului sau.	DA		Pe site-ul societatii sunt publicate CV-urile membrilor Consiliului de administratie ce includ informatii privind obligatiile profesionale ale membrilor acestuia.
A.6.	Orice membru al Consiliului trebuie sa prezinte Consiliului informatii privind orice raport cu un actionar care detine direct sau indirect actiuni reprezentand peste 5% din toate drepturile de vot. Aceasta obligatie se refera la orice fel de raport care poate afecta pozitia membrului cu privire la chestiuni decise de Consiliu.	DA		
A.7.	Societatea trebuie sa desemneze un secretar al Consiliului responsabil de sprijinirea activitatii Consiliului.	DA		

Secțiunea	Prevederile Codului ce trebuie respectate	Respecta	Nu respecta sau respecta partial	Motivul pentru neconformitate
A.8.	Declaratia privind guvernanta corporativa va informa daca a avut loc o evaluare a Consiliului sub conducerea Presedintelui sau a comitetului de nominalizare si, in caz afirmativ, va rezuma masurile cheie si schimbarile rezultate in urma acesteia. Societatea trebuie sa aiba o politica/ghid privind evaluarea Comiteturului cuprinzand scopul, criteriile si frecventa procesului de evaluare.		NU	Se va analiza si implementa, societatea urmand a informa printr-un raport curent cu privire la conformarea cu aceasta cerinta.
A.9.	Declaratia privind guvernanta corporativa trebuie sa contina informatii privind numarul de intalniri ale Consiliului si comitetelor in cursul ultimului an, participarea administratorilor (in persoana si in absenta) si un raport al Consiliului si comitetelor cu privire la activitatile acestora.	DA		
A.10.	Declaratia privind guvernanta corporativa trebuie sa cuprinda informatii referitoare la numarul exact de membri independenti din Consiliul de Administratie sau din Consiliul de Supraveghere.	DA		
A.11.	Consiliul societatilor din Categoria Premium trebuie sa infiinteze un comitet de nominalizare format din persoane fara functii executive, care va conduce procedura nominalizarilor de noi membri in Consiliu si va face recomandari Consiliului. Majoritatea membrilor comitetului de nominalizare trebuie sa fie independenta.			Nu este cazul
Secțiunea B – Sistemul de gestiune a riscului si control intern				
B.1.	Consiliul trebuie sa infiinteze un comitet de audit in care cel putin un membru trebuie sa fie administrator neexecutiv independent. Majoritatea membrilor, incluzand presedintele, trebuie sa fi dovedit ca au calificare adecvata relevanta pentru functiile si responsabilitatile comitetului. Cel putin un membru al comitetului de audit trebuie sa aiba experienta de audit sau contabilitate dovedita si corespunzatoare. In cazul societatilor din Categoria Premium, comitetul de audit trebuie sa fie format din cel putin trei membri si majoritatea membrilor comitetului de audit trebuie sa fie independenti.	DA		
B.2.	Presedintele comitetului de audit trebuie sa fie un membru neexecutiv independent.	DA		
B.3.	In cadrul responsabilitatilor sale, comitetul de audit trebuie sa efectueze o evaluare anuala a sistemului de control intern.	DA		
B.4.	Evaluarea trebuie sa aiba in vedere eficacitatea si cuprinderea functiei de audit intern, gradul de adecvare al rapoartelor de gestiune a riscului si de control intern prezentate catre comitetul de audit al Consiliului, promptitudinea si eficacitatea cu care conducerea executiva solutioneaza deficientele sau slabiciunile identificate in urma controlului intern si prezentarea de rapoarte relevante in atentia Consiliului.	DA		
B.5.	Comitetul de audit trebuie sa evalueze conflictele de interese in legatura cu tranzactiile societatii si ale filialelor acesteia cu partile afiliate.	DA		
B.6.	Comitetul de audit trebuie sa evalueze eficienta sistemului de control intern si a sistemului de gestiune a riscului.	DA		

Sectiunea	Prevederile Codului ce trebuie respectate	Respecta	Nu respecta sau respecta partial	Motivul pentru neconformitate
B.7.	Comitetul de audit trebuie sa monitorizeze aplicarea standardelor legale si a standardelor de audit intern general acceptate. Comitetul de audit trebuie sa primeasca si sa evalueze rapoartele echipei de audit intern.	DA		
B.8.	Ori de cate ori Codul mentioneaza rapoarte sau analize initiate de Comitetul de Audit, acestea trebuie urmate de raportari periodice (cel putin anual) sau ad-hoc care trebuie inaintate ulterior Consiliului.	DA		
B.9.	Niciunui actionar nu i se poate acorda tratament preferential fata de alti actionari in legatura cu tranzactii si acorduri incheiate de societate cu actionari si afiliatii acestora.	DA		
B.10.	Consiliul trebuie sa adopte o politica prin care sa se asigure ca orice tranzactie a societatii cu oricare dintre societatile cu care are relatii stranse a carei valoare este egala cu sau mai mare de 5% din activele nete ale societatii (conform ultimului raport financiar) este aprobata de Consiliu in urma unei opinii obligatorii a comitetului de audit al Consiliului si dezvaluita in mod corect actionarilor si potentialilor investitori, in masura in care aceste tranzactii se incadreaza in categoria evenimentelor care fac obiectul cerintelor de raportare.	DA		
B.11.	Auditurile interne trebuie efectuate de catre o divizie separata structural (departamentul de audit intern) din cadrul societatii sau prin angajarea unei entitati terte independente.	DA		
B.12.	In scopul asigurarii indeplinirii functiilor principale ale departamentului de audit intern, acesta trebuie sa raporteze din punct de vedere functional catre Consiliu prin intermediul comitetului de audit. In scopuri administrative si in cadrul obligatiilor conducerii de a monitoriza si reduce riscurile, acesta trebuie sa raporteze direct directorului general.	DA		

Sectiunea	Prevederile Codului ce trebuie respectate	Respecta	Nu respecta sau respecta partial	Motivul pentru neconformitate
Sectiunea C1- Justa recompensa si motivare				
C.1.	Societatea trebuie sa publice pe pagina sa de internet politica de remunerare si sa includa in raportul anual o declaratie privind implementarea politicii de remunerare in cursul perioadei anuale care face obiectul analizei. Politica de remunerare trebuie formulata astfel incat sa permita actionarilor intelegerea principiilor si a argumentelor care stau la baza remuneratiei membrilor Consiliului si a Directorului General, precum si a membrilor Directoratului in sistemul dualist. Aceasta trebuie sa descrie modul de conducere a procesului si de luare a deciziilor privind remunerarea, sa detalieze componentele remuneratiei conducerii executive (precum salarii, prime anuale, stimulente pe termen lung legate de valoarea actiunilor, beneficii in natura, pensii si altele) si sa descrie scopul, principiile si prezumtiile ce stau la baza fiecarei componente (inclusiv criteriile generale de performanta aferente oricarei forme de remunerare variabila). In plus, politica de remunerare trebuie sa specifice durata contractului directorului executiv si a perioadei de preaviz prevazuta in contract, precum si eventuala compensare pentru revocare fara justa cauza. Raportul privind remunerarea trebuie sa prezinte implementarea politicii de remunerare pentru persoanele identificate in politica de remunerare in cursul perioadei anuale care face obiectul analizei. Orice schimbare esentiala intervenita in politica de remunerare trebuie publicata in timp util pe pagina de internet a societatii.	DA		
Sectiunea D - Aduugand valoare prin relatiile cu investitorii				
D.1.	Societatea trebuie sa organizeze un serviciu de Relatii cu Investitorii –facut cunoscut publicului larg prin persoana/persoanele responsabile sau ca unitate organizatorica. In afara de informatiile impuse de prevederile legale, societatea trebuie sa includa pe pagina sa de internet o sectiune dedicata Relatiilor cu Investitorii, in limbile romana si engleza, cu toate informatiile relevante de interes pentru investitori, inclusiv:	DA		
D.1.1.	Principalele reglementari corporative: actul constitutiv, procedurile privind adunarile generale ale actionarilor;	DA		
D.1.2.	CV-urile profesionale ale membrilor organelor de conducere ale societatii, alte angajamente profesionale ale membrilor Consiliului, inclusiv pozitii executive si neexecutive in consilii de administratie din societati sau din institutii non-profit;	DA		
D.1.3.	Rapoartele curente si rapoartele periodice (trimestriale, semestriale si anuale) – cel putin cele prevazute la punctul D.8 – inclusiv rapoartele curente cu informatii detaliate referitoare la neconformitatea cu prezentul Cod;	DA		

Secțiunea	Prevederile Codului ce trebuie respectate	Respecta	Nu respecta sau respecta partial	Motivul pentru neconformitate
D.1.4.	Informatii referitoare la adunarile generale ale actionarilor: ordinea de zi si materialele informative; procedura de alegere a membrilor Consiliului; argumentele care sustin propunerile de candidati pentru alegerea in Consiliu, impreuna cu CV-urile profesionale ale acestora; intrebarile actionarilor cu privire la punctele de pe ordinea de zi si raspunsurile societatii, inclusiv hotararile adoptate;	DA		
D.1.5.	Informatii privind evenimentele corporative, cum ar fi plata dividendelor si a altor distribuii catre actionari, sau alte evenimente care conduc la dobandirea sau limitarea drepturilor unui actionar, inclusiv termenele limita si principiile aplicate acestor operatiuni. Informatiile respective vor fi publicate intr-un termen care sa le permita investitorilor sa adopte decizii de investitii;	DA		
D.1.6.	Numele si datele de contact ale unei persoane care va putea sa furnizeze, la cerere, informatii relevante;	DA		Date de contact pentru investitori sunt postate pe site-ul societatii, acestea urmand a fi completate cu informatii despre persoanele responsabile in relatia cu investitorii.
D.1.7.	Prezentarile societatii (de ex., prezentarile pentru investitori, prezentarile privind rezultatele trimestriale, etc.), situatiile financiare (trimestriale, semestriale, anuale), rapoartele de audit si rapoartele anuale.	DA		
D.2.	Societatea va avea o politica privind distributia anuala de dividende sau alte beneficii catre actionari, propusa de Directorul General sau de Directorat si adoptata de Consiliu, sub forma unui set de linii directoare pe care societatea intentioneaza sa le urmeze cu privire la distribuirea profitului net. Principiile politicii anuale de distributie catre actionari vor fi publicate pe pagina de internet a societatii.	DA		Prin Decizia nr.19/24.12.2019 Consiliul de administratie a adoptat politica de dividend a ROMCARBON S.A.
D.3.	Societatea va adopta o politica in legatura cu previziunile, fie ca acestea sunt facute publice sau nu. Previziunile se refera la concluzii cuantificate ale unor studii ce vizeaza stabilirea impactului global al unui numar de factori privind o perioada viitoare (asa numitele ipoteze): prin natura sa, aceasta proiectie are un nivel ridicat de incertitudine, rezultatele efective putand diferi in mod semnificativ de previziunile prezentate initial. Politica privind previziunile va stabili frecventa, perioada avuta in vedere si continutul previziunilor. Daca sunt publicate, previziunile pot fi incluse numai in rapoartele anuale, semestriale sau trimestriale. Politica privind previziunile va fi publicata pe pagina de internet a societatii.		NU	Pana la acest moment societatea nu a implementat o politica privind previziunile. Se va analiza posibilitatea implementarii in viitor a unei astfel de politici.
D.4.	Regulile adunarilor generale ale actionarilor nu trebuie sa limiteze participarea actionarilor la adunarile generale si exercitarea drepturilor acestora. Modificarile regulilor vor intra in vigoare, cel mai devreme, incepand cu urmatoarea adunare a actionarilor.	DA		
D.5.	Auditorii externi vor fi prezenti la adunarea generala a actionarilor atunci cand rapoartele lor sunt prezentate in cadrul acestor adunari.	DA		

Sectiunea	Prevederile Codului ce trebuie respectate	Respecta	Nu respecta sau respecta partial	Motivul pentru neconformitate
D.6.	Consiliul va prezenta adunarii generale anuale a actionarilor o scurta apreciere asupra sistemelor de control intern si de gestiune a riscurilor semnificative, precum si opinii asupra unor chestiuni supuse deciziei adunarii generale.	DA		
D.7.	Orice specialist, consultant, expert sau analist financiar poate participa la adunarea actionarilor in baza unei invitatii prealabile din partea Consiliului. Jurnalistii acreditati pot, de asemenea, sa participe la adunarea generala a actionarilor, cu exceptia cazului in care Presedintele Consiliului hotaraste in alt sens.	DA		
D.8.	Rapoartele financiare trimestriale si semestriale vor include informatii atat in limba romana cat si in limba engleza referitoare la factorii cheie care influenteaza modificari in nivelul vanzarilor, al profitului operational, profitului net si al altor indicatori financiari relevanti, atat de la un trimestru la altul cat si de la un an la altul.	DA		
D.9.	O societate va organiza cel putin doua sedinte/teleconferinte cu analistii si investitorii in fiecare an. Informatiile prezentate cu aceste ocazii vor fi publicate in sectiunea relatii cu investitorii a paginii de internet a societatii la data sedintelor/teleconferintelor.	DA		
D.10.	In cazul in care o societate sustine diferite forme de expresie artistica si culturala, activitati sportive, activitati educative sau stiintifice si considera ca impactul acestora asupra caracterului inovator si competitivitatii societatii fac parte din misiunea si strategia sa de dezvoltare, va publica politica cu privire la activitatea sa in acest domeniu.	DA		

**Presedinte C.A. si Director General,
Huang Liang Neng**

**Director Financiar,
ec. Zainescu Viorica Ioana**

**Director General Adjunct Administrativ,
Manaila Carmen**



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

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

RAPORTUL AUDITORULUI INDEPENDENT

Către Acționarii,
Romcarbon S.A.

Raport cu privire la situațiile financiare

Opinie

- Am auditat situațiile financiare ale Societății Romcarbon S.A. („Societatea”), cu sediul social în Buzău, Str. Transilvaniei, nr. 132, identificată prin codul unic de înregistrare fiscală RO1158050, care cuprind situația poziției financiare la data de 31 decembrie 2022 și situația rezultatului global, situația modificărilor capitalurilor proprii și situația fluxurilor de trezorerie aferente exercițiului încheiat la această dată, precum și un sumar al politicilor contabile semnificative și notele explicative.
- Situațiile financiare la 31 decembrie 2022 se identifică astfel:
 - Activ net / Total capitaluri proprii: 160.222.957 Lei
 - Profitul net al a exercițiului financiar: 51.471.690 Lei
- În opinia noastră, situațiile financiare anexate prezintă fidel, sub toate aspectele semnificative poziția financiară a Societății la data de 31 decembrie 2022, și la performanța sa financiară și fluxurile sale de trezorerie aferente exercițiului încheiat la data respectivă, în conformitate cu Ordinul Ministrului Finanțelor publice nr. 2844/2016 pentru aprobarea Reglementărilor contabile conforme cu Standardele Internaționale de Raportare Financiară adoptate de Uniunea Europeană cu modificările ulterioare.

Baza pentru opinie

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

Aspectele cheie de audit

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

Aspecte cheie de audit	Abordarea auditului cu privire la aspectul cheie de audit
Recunoașterea veniturilor Venitul din vânzare produselor finite reprezintă activitatea de bază a Societății. Dat fiind numărul mare de clienți interni și externi, precum și diversitatea produselor vândute și a domeniilor de activitate ale clienților, există riscul ca vânzarea să fie recunoscută incorect și fără acuratețe. Astfel, veniturile pot fi recunoscute în anul financiar incorect, având în vedere transferul principalelor riscuri și beneficii asociate produsului, sau pot reprezenta vânzări fictive pentru care livrarea bunurilor nu a avut loc, sau vânzări către clienți fără bonitate financiară, aflați în insolvență sau faliment. Considerăm ca, recunoașterea veniturilor este semnificativă pentru audit, conform celor expuse mai sus. Prezentările Societății cu privire la Venituri sunt incluse în Nota 3 la situațiile financiare individuale.	Procedurile noastre de audit pentru adresarea riscului de denaturare semnificativă în legătură cu recunoașterea veniturilor, au inclus: - Evaluarea controalelor interne care adresează riscurile descrise în „Aspecte cheie de audit” cu privire la realizarea vânzării pe baza livrărilor valide; - Verificarea înregistrării veniturilor în perioadele corecte conform transferului de riscuri și beneficii, pentru vânzările din lunile de la finalul anului; - Testarea în detaliu a veniturilor prin pregătirea unei selecții statistice a clienților și obținerea scrisorilor de confirmare a veniturilor înregistrate în timpul anului pentru aceștia, precum și selectarea unor tranzacții individuale pentru clienții neconfirmați și solicitarea documentelor suport; - Analiza veniturilor înregistrate la nivel de client, produs și piețe principale pentru înțelegerea evoluției acestora, precum și compararea veniturilor cu cele înregistrate în perioada precedentă; - Verificarea caracterului complet și adecvat al prezentărilor de informații referitoare la venituri în situațiile financiare individuale.
Recunoașterea veniturilor financiare din dividende Veniturile financiare din dividende sunt generate de tranzacții desfășurate în afara activității de bază a Societății. Dat fiind specificul tranzacțiilor și materialitatea sumelor înregistrate în această linie există riscul ca acestea să fie recunoscute incorect, fără acuratețe, sau pot reprezenta venituri financiare pentru care Societatea nu a primit dreptul de a încasa dividende. Considerăm că recunoașterea veniturilor financiare din dividende este semnificativă pentru audit, conform celor expuse mai sus. Prezentările Grupului cu privire la veniturile financiare din dividende sunt incluse în Nota 10 la situațiile financiare individuale.	Procedurile noastre de audit pentru adresarea riscului de denaturare semnificativă în legătură cu recunoașterea veniturilor financiare din dividende, au inclus: - Testarea în detaliu a veniturilor financiare din dividende prin verificarea documentelor suport; deciziile Adunării Generale ale Acționarilor și extrasele bancare privind încasările ulterioare. - Verificarea caracterului complet și adecvat al prezentărilor de informații referitoare la veniturile financiare din dividende, în situațiile financiare consolidate.

Alte informații

7. Administratorii sunt responsabili pentru întocmirea și prezentarea altor informații. Acele alte informații cuprind Raportul administratorilor și Raportul de remunerare, dar nu cuprind situațiile financiare și raportul auditorului cu privire la acestea și nici declarația nefinanciară, aceasta fiind prezentată într-un raport separat.

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

În legătură cu auditul situațiilor financiare pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2022, responsabilitatea noastră este să citim acele alte informații și, în acest demers, să apreciem dacă acele alte informații sunt semnificativ inconsecvente cu situațiile financiare, sau cu cunoștințele pe care noi le-am obținut în timpul auditului, sau dacă ele par a fi denaturate semnificativ.

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

În ceea ce privește Raportul de Remunerare, l-am citit și raportăm dacă acesta a fost întocmit, în toate aspectele semnificative, în conformitate cu Legea nr. 24/2017, art. nr. 107.

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

- a) Informațiile prezentate în Raportul administratorilor și în Raportul de remunerare pentru exercițiul financiar pentru care au fost întocmite situațiile financiare sunt în concordanță, în toate aspectele semnificative, cu situațiile financiare;
- b) Raportul Administratorilor, a fost întocmit, în toate aspectele semnificative, în conformitate cu Ordinul Ministrului Finanțelor publice nr. 2844/2016, cu modificările ulterioare, pentru aprobarea Reglementărilor contabile conforme cu Standardele Internaționale de Raportare Financiară adoptate de Uniunea Europeană cu modificările ulterioare.
- c) Raportul de Remunerare a fost întocmit, în toate aspectele semnificative, în conformitate cu Legea nr. 24/2017, art. nr. 107.

În plus, în baza cunoștințelor și înțelegerii noastre cu privire la Societate și la mediul acesteia, dobândite în cursul auditului situațiilor financiare pentru exercițiul financiar încheiat la data de 31 decembrie 2022, ni se cere să raportăm dacă am identificat denaturări semnificative în Raportul administratorilor și în Raportul de remunerare, nu avem nimic de raportat cu privire la acest aspect.

Responsabilitățile conducerii și ale persoanelor responsabile cu guvernanta pentru situațiile financiare

8. Conducerea este responsabilă pentru întocmirea și prezentarea fidelă a situațiilor financiare în conformitate cu Ordinul Ministrului Finanțelor publice nr. 2844/2016 pentru aprobarea Reglementărilor contabile conforme cu Standardele Internaționale de Raportare Financiară adoptate de Uniunea Europeană cu modificările și pentru acel control intern pe care conducerea îl consideră necesar pentru a permite întocmirea de situații financiare lipsite de denaturări semnificative, cauzate fie de fraudă, fie de eroare.
9. În întocmirea situațiilor financiare, conducerea este responsabilă pentru aprecierea capacității Societății de a-și continua activitatea, prezentând, dacă este cazul, aspectele referitoare la continuitatea activității și utilizând contabilitatea pe baza continuității activității, cu excepția cazului în care conducerea intenționează să lichideze Societatea sau să oprească operațiunile, fie nu are nicio altă alternativă realistă în afara acestora.
10. Persoanele responsabile cu guvernanta sunt responsabile pentru supravegherea procesului de raportare financiară al Societății.

Responsabilitățile auditorului într-un audit al situațiilor financiare

11. Obiectivele noastre constau în obținerea unei asigurări rezonabile privind măsura în care situațiile financiare, în ansamblu, sunt lipsite de denaturări semnificative, cauzate fie de fraudă, fie de eroare, precum și în emiterea unui raport al auditorului care include opinia noastră. Asigurarea rezonabilă reprezintă un nivel ridicat de asigurare, dar nu este o garanție a faptului că un audit desfășurat în conformitate cu Standardele Internaționale de Audit va detecta întotdeauna o denaturare semnificativă, dacă aceasta există. Denaturările pot fi cauzate fie de fraudă, fie de eroare și sunt considerate semnificative dacă se poate preconiza, în mod rezonabil, că acestea, individual sau cumulat, vor influența deciziile economice ale utilizatorilor, luate în baza acestor situații financiare.
12. Ca parte a unui audit în conformitate cu Standardele Internaționale de Audit, exercităm raționamentul profesional și menținem scepticismul profesional pe parcursul auditului. De asemenea:
 - Identificăm și evaluăm riscurile de denaturare semnificativă a situațiilor financiare, cauzate fie de fraudă, fie de eroare, proiectăm și executăm proceduri de audit ca răspuns la respectivele riscuri și obținem probe de audit suficiente și adecvate pentru a furniza o bază pentru opinia noastră. Riscul de nedetectare a unei denaturări semnificative cauzate de fraudă este mai ridicat decât cel de nedetectare a unei denaturări semnificative cauzate de eroare, deoarece fraudă poate presupune înțelegeri secrete, fals, omisiuni intenționate, declarații false și evitarea controlului intern.
 - Înțelegem controlul intern relevant pentru audit, în vederea proiectării de proceduri de audit adecvate circumstanțelor, dar fără a avea scopul de a exprima o opinie asupra eficacității controlului intern al Societății.



- Evaluăm gradul de adecvare a politicilor contabile utilizate și caracterul rezonabil al estimărilor contabile și al prezentărilor aferente de informații realizate de către conducere.
 - Formulăm o concluzie cu privire la gradul de adecvare a utilizării de către conducere a contabilității pe baza continuității activității și determinăm, pe baza probelor de audit obținute, dacă există o incertitudine semnificativă cu privire la evenimente sau condiții care ar putea genera îndoieli semnificative privind capacitatea Societății de a-și continua activitatea. În cazul în care concluzionăm că există o incertitudine semnificativă, trebuie să atragem atenția în raportul auditorului asupra prezentărilor aferente din situațiile financiare sau, în cazul în care aceste prezentări sunt neadecvate, să ne modificăm opinia. Concluziile noastre se bazează pe probele de audit obținute până la data raportului auditorului. Cu toate acestea, evenimente sau condiții viitoare pot determina Societatea să nu își mai desfășoare activitatea în baza principiului continuității activității.
 - Evaluăm prezentarea, structura și conținutul general al situațiilor financiare, inclusiv al prezentărilor de informații, și măsura în care situațiile financiare reflectă tranzacțiile și evenimentele de bază într-o manieră care realizează prezentarea fidelă.
13. Comunicăm persoanelor responsabile cu guvernanta, printre alte aspecte, aria planificată și programarea în timp a auditului, precum și principalele constatări ale auditului, inclusiv orice deficiențe semnificative ale controlului intern, pe care le identificăm pe parcursul auditului.
 14. De asemenea, furnizăm persoanelor responsabile cu guvernanta o declarație că am respectat cerințele etice relevante privind independența și că le-am comunicat toate relațiile și alte aspecte despre care s-ar putea presupune, în mod rezonabil, că ne afectează independența și, acolo unde este cazul, măsurile de protecție aferente.
 15. Dintre aspectele comunicate cu persoanele responsabile cu guvernanta, stabilim care sunt aspectele cele mai importante pentru auditul situațiilor financiare din perioada curentă și care reprezintă, prin urmare, aspecte cheie de audit. Descriem aceste aspecte în raportul auditorului, cu excepția cazului în care legile sau reglementările interzic prezentarea publică a aspectului sau a cazului în care, în circumstanțe extrem de rare, determinăm că un aspect nu ar trebui comunicat în raportul nostru deoarece se preconizează în mod rezonabil ca beneficiile interesului public să fie depășite de consecințele negative ale acestei comunicări.

Raport privind conformitatea cu Regulamentul Delegat (UE) 2018/815 al Comisiei privind Standardul Tehnic de Reglementare privind Formatul Unic European de Raportare Electronică („ESEF”)

16. Am efectuat o misiune de asigurare rezonabilă asupra conformității cu Regulamentul Delegat (UE) 2018/815 al Comisiei aplicabil situațiilor financiare incluse în raportul financiar anual al Romcarbon S.A. („Societatea”) astfel cum sunt prezentate în fișierele digitale 315700RJSU856JMMHO64 („Fișierele Digitale”).

(I) *Responsabilitatea conducerii și a persoanelor însărcinate cu guvernanta pentru Fișierele Digitale întocmite în conformitate cu ESEF*

Conducerea este responsabilă pentru întocmirea Fișierelor Digitale în conformitate cu ESEF. Această responsabilitate presupune:

- proiectarea, implementarea și menținerea controlului intern relevant pentru aplicarea ESEF;
- asigurarea conformității dintre Fișierele Digitale și situațiile financiare care vor fi depuse în conformitate cu Ordinul 2844/2016.

Persoanele însărcinate cu guvernanta sunt responsabile cu supravegherea întocmirii Fișierelor Digitale în conformitate cu ESEF.

(II) *Responsabilitatea auditorului pentru auditul Fișierelor Digitale*

Avem responsabilitatea de a exprima o concluzie cu privire la măsura în care situațiile financiare incluse în raportul financiar anual sunt în conformitate cu cerințele ESEF, în toate aspectele semnificative, în baza probelor obținute. Misiunea noastră de asigurare rezonabilă a fost efectuată în conformitate cu Standardul internațional privind Misiunile de Asigurare 3000 (revizuit), Alte misiuni de asigurare decât auditurile sau revizuirile informațiilor financiare istorice (ISAE 3000) emis de Consiliul pentru Standarde Internaționale de Audit și Asigurare.



O misiune de asigurare rezonabilă în conformitate cu ISAE 3000 presupune efectuarea de proceduri pentru a obține probe cu privire la conformitatea cu ESEF. Natura, plasarea în timp și amplexarea procedurilor selectate depind de raționamentul auditorului, inclusiv de evaluarea riscului de abateri semnificative de la cerințele ESEF, cauzate fie de fraudă, fie de eroare. O misiune de asigurare rezonabilă presupune:

- obținerea unei înțelegeri a procesului Societății de pregătire a Fișierelor Digitale în conformitate cu ESEF, inclusiv a controalelor interne relevante;
- reconcilierea Fișierelor Digitale cu situațiile financiare auditate ale Societății care vor fi depuse în conformitate cu Ordinul 2844/2016;
- evaluarea dacă situațiile financiare incluse în raportul anual au fost întocmite într-un format XHTML valabil.

Considerăm că probele obținute sunt suficiente și adecvate pentru a furniza o bază pentru concluzia noastră.

În opinia noastră, situațiile financiare pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2022 incluse în raportul financiar anual în Fișierele Digitale respectă, în toate aspectele semnificative, cerințele ESEF.

În prezentul raport nu exprimăm o opinie de audit, o concluzie de revizuire sau orice altă concluzie de asigurare privind situațiile financiare. Opinia noastră de audit asupra situațiilor financiare ale Societății pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2022 este inclusă în secțiunea „Raport cu privire la auditul situațiilor financiare anuale” de mai sus.

Raport cu privire la alte dispoziții legale și de reglementare

17. Am fost numiți de Adunarea Generală a Acționarilor la data de 28 Aprilie 2022 să audităm situațiile financiare ale Romcarbon S.A. pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2022. Durata totală neîntreruptă a angajamentului nostru este de 15 ani, acoperind exercițiile financiare încheiate de la 31 decembrie 2008 până la 31 decembrie 2022.

Confirmăm că:

- Opinia noastră de audit este în concordanță cu raportul suplimentar prezentat Comitetului de Audit al Societății, pe care l-am emis în aceeași dată în care am emis și acest raport. De asemenea, în desfășurarea auditului nostru, ne-am păstrat independența față de entitatea auditată.
- Nu au fost furnizate serviciile non audit interzise, menționate la articolul 5 alineatul (1) din Regulamentul UE nr. 537/2014.

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

Ana-Corina Dimitriu, Partener de audit



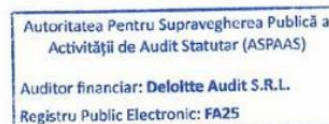
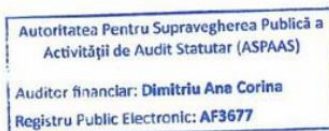
Înregistrată în Registrul public electronic al auditorilor financiari și firmelor de audit cu numărul AF 3677

În numele:

DELOITTE AUDIT S.R.L.

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

Clădirea The Mark, Calea Griviței nr. 84-98 și 100-102, etajul 9, Sector 1
București, România
28 martie 2023



ROMCARBON S.A.

SITUAȚII FINANCIARE INDIVIDUALE AUDITATE

PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR
ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2022

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



CUPRINS

PAGINA

SITUAȚII FINANCIARE INDIVIDUALE PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2022

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



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

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

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

HUANG LIANG NENG,
Administrator

VIORICA ZAINESCU,
Director Financiar

CARMEN MANAILA,
Director General Adjunct Administrativ



SITUAȚIA POZIȚIEI FINANCIARE

BILANȚ LA 31 DECEMBRIE 2022

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

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



SITUAȚIA POZIȚIEI FINANCIARE

BILANȚ LA 31 DECEMBRIE 2022

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

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

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

HUANG LIANG NENG,
Administrator

VIORICA ZAINESCU,
Director Financiar

CARMEN MANAILA,
Director General Adjunct Administrativ



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

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

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

În anul 2022 Societatea a distribuit dividende în suma de 26.412.210 lei

Hotărârea Adunării Generale Ordinară a Acționarilor din data de 08.06.2022 a aprobat distribuirea de dividende în valoare de 2.641.221 lei. Suma a fost transferată integral către Depozitarul Central în vederea plății dividendelor cuvenite acționarilor.

Hotărârea Adunării Generale Ordinară a Acționarilor din data de 22.11.2022 a aprobat distribuirea de dividende în valoare de 23.770.989 lei. În cursul lunii Decembrie 2022 suma 7.775.757 lei a fost transferată către Depozitarul Central în vederea plății parțiale a dividendelor. Diferența a fost transferată către Depozitarul Central la începutul lunii Ianuarie 2023.

Suma totală de 1.519.107 lei a acestor rezerve nu face obiectul distribuirilor către alte destinații.

În urma vânzării unor Investiții Imobiliare, Societatea a ajustat impozitul amanat aferent rezervelor din reevaluare nedeductibile fiscal cu suma de 273.332 lei.

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

HUANG LIANG NENG,
Administrator

VIORICA ZAINESCU,
Director Financiar

CARMEN MANAILA,
Director General Adjunct Administrativ



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

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

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

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

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

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

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

HUANG LIANG NENG,
Administrator

VIORICA ZAINESCU,
Director Financiar

CARMEN MANAILA,
Director General Adjunct Administrativ

Notele atasate fac parte integrantă din aceste situații financiare individuale.



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

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

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

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

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

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

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

HUANG LIANG NENG,
Administrator

VIORICA ZAINESCU,
Director Financiar

CARMEN MANAILA,
Director General Adjunct Administrativ



SITUAȚIA FLUXURILOR DE TREZORERIE

PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2022

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

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

Notele atasate fac parte integrantă din aceste situații financiare individuale.



SITUAȚIA FLUXURILOR DE TREZORERIE

PENTRU EXERCIȚIUL FINANCIAR ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2022

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

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

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

HUANG LIANG NENG,
Administrator

VIORICA ZAINESCU,
Director Financiar

CARMEN MANAILA,
Director General Adjunct Administrativ



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

1. INFORMATII GENERALE

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

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

2. PRINCIPALELE POLITICI CONTABILE

Declarația de conformitate

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

Bazele prezentării

Situațiile financiare individuale ale Societății au fost întocmite în conformitate cu Standardele Internaționale de Raportare Financiară adoptate de Uniunea Europeană („IFRS”) în vigoare la data de raportare a Societății, respectiv 31 decembrie 2022 și în conformitate cu prevederile Ordinului Ministrului Finanțelor Publice nr. 2844/2016, pentru aprobarea Reglementărilor contabile conforme cu Standardele Internaționale de Raportare Financiară, aplicabile societăților comerciale ale căror valori mobiliare sunt admise la tranzacționare pe o piață reglementată, cu modificările și clarificările ulterioare. Aceste prevederi corespund cerințelor Standardelor Internaționale de Raportare Financiară, adoptate de către Uniunea Europeană.

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

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

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

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

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

Principalele politici contabile sunt prezentate în continuare.



2. PRINCIPALELE POLITICI CONTABILE (continuare)

Bazele întocmirii situațiilor financiare individuale

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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



2. PRINCIPALELE POLITICI CONTABILE (continuare)

Standarde și amendamente la standardele existente emise de IASB și adoptate de UE, dar care nu au intrat încă în vigoare

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

- **IFRS 17 „Contracte de asigurare”** inclusiv amendamente la IFRS 17 emise de IASB în data de 25 iunie 2020 - adoptate de UE în 19 noiembrie 2021 (aplicabile pentru perioadele anuale începând cu sau după 1 ianuarie 2023),
- **Amendamente la IFRS 17 „Contracte de asigurare”** – Aplicarea inițială a IFRS 17 și IFRS 9 – Informații comparative, adoptate de UE în 8 septembrie 2022 (aplicabile pentru perioadele anuale începând cu sau după 1 ianuarie 2023),
- **Amendamente la IAS 1 „Prezentarea situațiilor financiare”** – Prezentarea politicilor contabile adoptate de UE în 2 martie 2022 (aplicabile pentru perioadele anuale începând cu sau după 1 ianuarie 2023),
- **Amendamente la IAS 8 „Politici contabile, modificări ale estimărilor contabile și erori”** – Definiția estimărilor contabile adoptate de UE în 2 martie 2022 (aplicabile pentru perioadele anuale începând cu sau după 1 ianuarie 2023),
- **Amendamente la IAS 12 „Impozit pe profit”** – Impozit amânat aferent creanțelor și datorii care decurg dintr-o singură tranzacție adoptate de UE în 11 august 2022 (aplicabile pentru perioadele anuale începând cu sau după 1 ianuarie 2023).

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

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

- **Amendamente la IAS 1 „Prezentarea situațiilor financiare”** – Clasificarea datorii în datorii pe termen scurt și datorii pe termen lung (aplicabile pentru perioadele anuale începând cu sau după 1 ianuarie 2023),
- **Amendamente la IAS 1 „Prezentarea situațiilor financiare”** – Datorii pe termen lung cu indicatori financiari (aplicabile pentru perioadele anuale începând cu sau după 1 ianuarie 2024),
- **Amendamente la IFRS 16 „Contracte de leasing”** – Datorii de leasing într-o tranzacție de vânzare și leaseback (aplicabile pentru perioadele anuale începând cu sau după 1 ianuarie 2024),
- **IFRS 14 „Conturi de amânare aferente activităților reglementate”** (aplicabil pentru perioadele anuale începând cu sau după 1 ianuarie 2016) – Comisia Europeană a decis să nu emită procesul de aprobare a acestui standard interimar și să aștepte standardul final,
- **Amendamente la IFRS 10 „Situații financiare consolidate” și IAS 28 „Investiții în entități asociate și asocieri în participație”** – Vânzarea de sau contribuția cu active între un investitor și entitățile asociate sau asocierile în participație ale acestuia și amendamentele ulterioare (data intrării în vigoare a fost amânată pe perioadă nedeterminată, până când se va finaliza proiectul de cercetare privind metoda punerii în echivalență).

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

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

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



2. PRINCIPALELE POLITICI CONTABILE (continuare)

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

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

- **IFRS 14 „Conturi de amânare aferente activităților reglementate”** emis de IASB în 30 ianuarie 2014. Acest standard are scopul de a permite entităților care adoptă pentru prima dată IFRS, și care recunosc în prezent conturile de amânare aferente activităților reglementate conform politicilor contabile general acceptate anterioare, să continue să facă acest lucru la trecerea la IFRS.
- **IFRS 17 „Contracte de asigurare”** emis de IASB în 18 mai 2017. Noul standard prevede că obligațiile de asigurare trebuie să fie evaluate la o valoare actuală de realizare și oferă o abordare de evaluare și prezentare mai uniformă pentru toate contractele de asigurare. Aceste cerințe au rolul de a obține o contabilizare a contractelor de asigurare consecventă, bazată pe principii. IFRS 17 prevalează asupra IFRS 4 „Contracte de asigurare” și a interpretărilor aferente când este aplicat. Amendamentele la IFRS 17 „Contracte de asigurare” emise de IASB în 25 iunie 2020 amână data aplicării inițiale a IFRS 17 cu doi ani pentru perioadele anuale începând cu sau după 1 ianuarie 2023. În plus, amendamentele emise în data de 25 iunie 2020 introduc simplificări și clarificări la anumite cerințe din standard și prevăd facilități suplimentare la aplicarea inițială a IFRS 17.
- **Amendamente la IFRS 3 „Combinări de întreprinderi”** – Referințe la Cadrul Conceptual cu amendamente la IFRS 3, emise de IASB în 14 mai 2020. Amendamentele: (a) actualizează IFRS 3 astfel încât să facă referire la Cadrul Conceptual din 2018 în loc de Cadrul din 1989; (b) adaugă o cerință suplimentară la IFRS 3 conform căreia, pentru 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 de acoperire împotriva riscurilor trebuie să îndeplinească toate criteriile de calificare pentru aplicarea contabilității de acoperire, inclusiv cerințele de eficiență.



2. PRINCIPALELE POLITICI CONTABILE (continuare)

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

- c) **Prezentările de informații** – pentru ca utilizatorii să înțeleagă natura și anvergura riscurilor care decurg din reforma IBOR la care este expusă entitatea, modul în care entitatea gestionează astfel de riscuri, progresul entității în trecerea de la indicii IBOR la alte rate de referință, precum și modul în care entitatea gestionează această trecere, amendamentele prevăd că entitatea trebuie să prezinte informații cu privire la:
 - modul în care este gestionată trecerea de la indicii de referință bazați pe rata dobânzii la alte rate de referință, progresul înregistrat la data raportării și riscurile care decurg din tranziție;
 - informațiile cantitative privind activele financiare nederivate, datoriile financiare nederivate și instrumentele derivate care continuă să folosească indicii de referință ai ratei dobânzii care fac obiectul reformei, împărțite în funcție de indicii de referință semnificativi ai ratei dobânzii;
 - în măsura în care reforma IBOR a determinat schimbări în strategia de gestionare a riscurilor implementată de entitate, o descriere a acestor schimbări și modul în care entitatea gestionează aceste riscuri.
- d) IASB a amendat de asemenea IFRS 4 în sensul că asigurătorii care aplică scutirea temporară de la IFRS 9 să aplice amendamentele în contabilitate pentru modificările impuse direct de reforma IBOR.
- **Amendamente la IFRS 10 „Situații financiare consolidate” și IAS 28 „Investiții în entități asociate și asocieri în participație”- Vânzarea de sau contribuția cu active între un investitor și entitățile asociate sau asocierile în participație ale acestuia**, emise de IASB în 11 septembrie 2014 (în 17 decembrie 2015, IASB a amânat data intrării în vigoare pe termen nedefinit). Amendamentele soluționează contradicția dintre cerințele IAS 28 și IFRS 10 și clarifică faptul că într-o tranzacție care implică o entitate asociată sau asocierie în participație, câștigurile sau pierderile sunt recunoscute atunci când activele vândute sau aduse drept contribuție reprezintă o întreprindere.
- **Amendamente la IFRS 16 „Contracte de leasing”** – Concesii la chirii ca urmare a Covid-19, emise de IASB în 28 mai 2020. Amendamentele scutesc locatarii de la a lua în considerare fiecare contract de leasing atunci când stabilesc dacă concesiile la chirii care apar ca efect direct al pandemiei de covid-19 constituie modificări de leasing și permit locatarilor să contabilizeze astfel de concesiile la chirii ca și cum nu ar constitui modificări de leasing. Se aplică concesiilor la chirii ca urmare a covid-19 care reduc plățile de leasing datorate la sau înainte de 30 iunie 2021.
- **Amendamente la IFRS 16 „Contracte de leasing”** – Concesii la chirii ca urmare a Covid-19 după 30 iunie 2021 emise de IASB în 31 martie 2021. Amendamentele prelungesc cu un an perioada de aplicare a avantajului practic din IFRS 16. Înlesnirea a fost prelungită cu un an pentru a acoperi concesiile la chirii care reduc doar plățile de leasing datorate la sau înainte de 30 iunie 2022.
- **Amendamente la IFRS 17 „Contracte de asigurare”** – Aplicarea inițială a IFRS 17 și IFRS 9 – Informații comparative emise de IASB în 9 decembrie 2021. Este un amendament cu sferă de aplicare restrânsă la cerințele de tranziție ale IFRS 17 pentru entitățile care aplică pentru prima dată IFRS 17 și IFRS 9 simultan.
- **Amendamente la IAS 1 „Prezentarea situațiilor financiare”** - Clasificarea datoriilor în datorii pe termen scurt și datorii pe termen lung, emise de IASB în 23 ianuarie 2020. Amendamentele oferă o abordare mai generală la clasificarea datoriilor prevăzută de IAS 1 plecând de la acordurile contractuale existente la data raportării. Amendamentele la IAS 1 emise de IASB în 15 iulie 2020 amână data intrării în vigoare cu un an pentru perioadele anuale începând cu sau după 1 ianuarie 2023.
- **Amendamente la IAS 1 „Prezentarea situațiilor financiare”** – Prezentarea politicilor contabile emise de IASB în 12 februarie 2021. Amendamentele cer entităților să-și prezinte mai degrabă politicile contabile semnificative decât politicile contabile importante și să ofere îndrumări și exemple pentru a ajuta autorii situațiilor financiare să decidă ce politici contabile să prezinte în situațiile financiare.



2. PRINCIPALELE POLITICI CONTABILE (continuare)

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

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

Recunoașterea veniturilor

IFRS 15 „Venituri din contractele cu clienții”

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

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

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



2. PRINCIPALELE POLITICI CONTABILE (continuare)

Fiind permis de către standard, Societatea 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. Aplicarea inițială nu are impact asupra rezultatului reportat al Societății.

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

Vânzarea de bunuri

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

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

Veniturile din chirii sunt recunoscute pe baza contabilității de angajament, în conformitate cu substanța economică a contractelor aferente.

Venituri din dividende și dobânzi

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

Veniturile din dobânzi sunt înregistrate pe bază temporală, prin referință la capitalul scadent și la rata dobânzii efective aplicabilă, care este rata exactă de scont a încasărilor viitoare de numerar estimate de-a lungul duratei de viață a activului financiar, până la valoarea netă contabilă a activului respectiv.

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

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

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

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

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



2. PRINCIPALELE POLITICI CONTABILE (continuare)

Tranzacții în valută (continuare)

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

-	31 decembrie 2019:	4,2608 LEI/USD	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. Veniturile din investițiile temporare a împrumuturi, până când aceste împrumuturi sunt cheltuite pe active sunt deduse din costurile aferente împrumuturilor pe termen lung eligibile pentru capitalizare.

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

Subvenții guvernamentale

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

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

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

Contribuția pentru angajați

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

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

Impozitarea

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

Impozitul current

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



2. PRINCIPALELE POLITICI CONTABILE (continuare)***Provizioane privind impozite și taxe***

La 31 decembrie 2022 situațiile financiare individuale ale Societății includ rezerve din reevaluare. Pe baza ultimelor precizări din legislația actuală, aceste rezerve ar putea deveni impozabile în măsura în care destinația acestora ar fi schimbată, prin utilizarea lor la acoperirea pierderilor contabile sau prin lichidarea Societății.

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

Impozitul amânat

Impozitul amânat este recunoscut asupra diferențelor dintre valoarea contabilă a activelor și 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 Societatea este în măsură să controleze stornarea diferenței temporare și este probabil ca diferența temporară să nu fie stornată în viitorul previzibil. Impozitul amânat activ provenit din diferențele temporare deductibile asociate cu astfel de investiții și interese sunt recunoscute numai în măsura în care este probabil să existe suficiente profituri impozitabile asupra cărora să se utilizeze beneficiile aferente diferențelor temporare și se estimează că vor fi reversate în viitorul apropiat.

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

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

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

Impozitul curent și cel amânat aferente perioadei

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



2. PRINCIPALELE POLITICI CONTABILE (continuare)

Imobilizări corporale

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

Societatea efectuează reevaluarile terenurilor și clădirilor în baza unui raport de evaluare emis de un evaluator specializat, în vederea stabilirii valorii lor juste la data bilanțului. Reevaluarile sunt efectuate cu suficientă regularitate pentru a se asigura ca valoarea contabilă nu diferă semnificativ de ceea ce s-ar fi determinat prin utilizarea valorii juste la finalul perioadei de raportare. Creșterile valorilor contabile ale imobilizărilor corporale rezultate în urma reevaluării sunt înregistrate în Rezerve din reevaluare în cadrul capitalurilor proprii. Ultima reevaluare a terenurilor și clădirilor din clasa imobilizărilor corporale a fost înregistrată la 31 decembrie 2022. Rezervele din reevaluare constituite după 2004 nu sunt deductibile fiscal.

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

Amortizarea clădirilor este înregistrată în contul de profit și pierdere.

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

Utilajele și instalațiile sunt înregistrate în bilanțul contabil la valorile lor istorice diminuate cu amortizarea acumulată ulterior și alte pierderile de valoare.

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

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

Cheltuieli ulterioare

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

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

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

În calculul amortizării sunt folosite următoarele durate de viață utilă:

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



2. PRINCIPALELE POLITICI CONTABILE (continuare)

Imobilizari necorporale

Imobilizari necorporale achizitionate separat

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

Derecunoasterea imobilizarilor necorporale

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

Deprecierea activelor imobilizarilor corporale si necorporale

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

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

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

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

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

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

Investiții imobiliare

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



2. PRINCIPALELE POLITICI CONTABILE (continuare)**Investiții imobiliare (continuare)**

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

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

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

Active detinute in vederea vanzarii

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

Stocuri

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

Provizioane

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

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

Evaluarea la valoarea justa IFRS 13

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

IFRS 13 Defineste valoarea justa drept pretul pentru care ar fi incasat pentru vanzarea unui activ sau platit pentru transferul unei datorii intr-o tranzactie reglementata intre participantii de pe piata, la data evaluarii (adica un pret de iesire). Definitia valorii juste accentueaza faptul ca valoarea justa este o evaluare bazata pe piata, nu o valoare specifica Societății.



2. PRINCIPALELE POLITICI CONTABILE (continuare)

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

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

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

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

Garanții

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

Active și datorii financiare

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

Clasificarea activelor financiare

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

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



2. PRINCIPALELE POLITICI CONTABILE (continuare)**Clasificarea activelor financiare (continuare)**

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

Cu excepția creanțelor comerciale care intra sub incidenta IFRS 15, un activ financiar sau o datorie financiară se evaluează inițial la valoarea justă, iar în cazul unui activ financiar sau al unei datorii financiare care nu este la valoarea justă prin profit sau pierdere se adaugă sau se 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.

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

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

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

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

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



2. PRINCIPALELE POLITICI CONTABILE (continuare)**Clasificarea activelor financiare (continuare)**

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

Active financiare disponibile pentru vânzare (DPV)

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

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

Deprecierea activelor financiare

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

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

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

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

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

Derecunoașterea activelor și a datoriilor

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

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

Rezultatul pe acțiune

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



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

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

2. PRINCIPALELE POLITICI CONTABILE (continuare)

Utilizarea estimărilor

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

Situații comparative

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

3. VENITURI

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

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

Raportarea veniturilor pe segmente:

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



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

3. VENITURI (continuare)

Venituri din segmentare si profituri	Venituri din Segmentare Exercițiul financiar încheiat la		Profituri din Segmentare Exercițiul financiar încheiat la	
	31 decembrie 2022	31 decembrie 2021	31 decembrie 2022	31 decembrie 2021
	lei	lei	lei	lei
Mase Plastice polietilena + polistiren + polipropilena	131.264.950	129.868.434	17.621.911	19.224.968
Produse reciclate compounduri	51.224.339	40.009.626	5.925.723	4.687.147
Alte sectoare productive	9.569.410	5.876.115	3.039.222	819.008
Venituri din vanzarea marfurilor si alte activitati	70.742.355	88.983.471	2.678.408	2.184.238
	262.801.05			
Total venituri din operatiuni	4	264.737.646	29.265.264	26.915.361
Venituri din investitii	-	-	46.745.700	-
Cheltuieli administrative, cu salariile	-	-	(22.053.153)	(25.703.842)
Cheltuieli financiare	-	-	(1.574.050)	(1.769.890)
Profit/(Pierdere) inainte de impozitare	-	-	52.383.761	(558.371)

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

In categoria **Mase plastice** sunt cuprinse veniturile obtinute de Societate din vanzarea produselor din polietilena (folii de agricultura si folii termocontractibile, saci din polietilena diverse grosimi si dimensiuni, huse), polipropilena (saci din polipropilena pentru industria de morarit si panificatie, industria chimica, in industria zaharului, etc. si sac de dimensiuni mari - big-bags), produse din polistiren (tavite din polistiren expandat-standard si catering, placi din polistiren extrudat pentru izolarea pardoselilor), etc.

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

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

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

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



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

3. VENITURI (continuare)

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

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

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

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

4. ALTE VENITURI

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

5. CHELTUIELI CU MATERII PRIME SI CONSUMABILE

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

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



6. CHELTUIELI CU SALARIILE SI BENEFICIILE ANGAJATILOR

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

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

Compensațiile acordate personalului conducerii superioare

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

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

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

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

7. CHELTUIELI CU DEPRECIEREA SI AMORTIZAREA ACTIVELORE

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



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

8. CHELTUIELI OPERATIONALE

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

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

9. ALTE CASTIGURI SI PIERDERI

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

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

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



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

10. VENITURI FINANCIARE

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

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

11. CHELTUIELI FINANCIARE

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

12. CHELTUIELI CU DEPRECIEREA ACTIVELOR FINANCIARE

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

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



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

13. IMPOZIT PE PROFIT

	Exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2022	Exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2021
Cheltuieli cu impozitul pe profit		
Cheltuiala cu impozitul pe profit curent	870.654	712.964
Cheltuiala/(Venitul) cu impozitul pe profit amanat	41.417	176.123
	912.071	889.087
Rata de impozitare aplicata pentru reconcilierea de mai sus aferentă anilor 2022 și 2021 este de 16% si este datorată de toate persoanele juridice române.		
Cheltuiala totală a anului poate fi reconciliată cu profitul contabil după cum urmează:		
	Exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2022	Exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2021
Reconcilierea cotei efective de impozit pe profit		
Rezultatul brut inaintea impozitarii	52.383.761	(558.371)
Cheltuiala cu impozitul pe profit calculata la 16%	8.381.402	-
Efectul veniturilor neimpozabile	(8.160.016)	(308.793)
Efectul cheltuielilor nedeductibile	330.354	772.670
Efectul cheltuielilor nedeductibile temporar / (impozit amanat)	41.417	176.123
Deduceri aferente profitului reinvestit	318.914	249.960
Total	912.071	889.960
	Exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2022	Exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2021
Componentele datoriilor cu impozitul amânat		
Creanțe comerciale si alte creanțe	(131.947)	(138.067)
Stocuri	(274.549)	(274.549)
Investitii imobiliare	872.342	837.046
Imobilizări corporale	7.314.812	7.588.144
Datorii cu impozitul pe profit amânat recunoscut	7.780.659	8.012.574
Din care impozit amanat aferent rezervelor din reevaluare aferente rezultatului global	7.958.758	8.232.090
	Exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2022	Exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2021
Sold initial la 1 ianuarie	8.012.574	7.857.468
Miscare generata de rezervele din reevaluare	(273.332)	(21.017)
Recunoscut in contul de profit si pierdere	41.417	176.123
Sold final la 31 decembrie	7.780.659	8.012.574



14. IMOBILIZARI CORPORALE

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



NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE

PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2022

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

14. IMOBILIZARI CORPORALE (continuare)

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



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

14. IMOBILIZARI CORPORALE (continuare)

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

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

Imobilizări corporale gajate și restricționate

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

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

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

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

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

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

15. INVESTITII IMOBILIARE

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

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

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

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



NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE

PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2022

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

15. INVESTITII IMOBILIARE (continuare)

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

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

16. ALTE IMOBILIZARI NECORPORALE (altele decât fondul comercial)

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



NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE
PENTRU EXERCICIUL FINANCIAR ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2022

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

17. INVESTIȚII ÎN SUBSIDIARE, JOINT VENTURES ȘI ASOCIAȚI

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

Denumire	Activitatea de bază	Locul înființării și al operațiunilor	%	31 decembrie 2022 RON	31 decembrie 2021 RON
RECYPLAT LTD CIPRU	Exercitarea de activități și de afaceri a consultantilor	Nicosia	100.00%	20.261.120	20.261.120
RC ENERGO INSTALL SRL	Lucrări de instalații sanitare, de încălzire și de aer (cod CAEN 4322)	Buzău	100.00%	15.112	15.112
INFO TECH SOLUTIONS SRL	Alte activități de servicii privind tehnologia informației (cod CAEN 6209)	Buzău	99.00%	1.990	1.990
LIVING JUMBO INDUSTRY SA	Fabricarea articolelor de ambalaj din material plastic (cod CAEN 2222)	Buzău	99.86%	6.477.632	6.477.632
GRINFILD LTD	Comertul cu ridicata	Odessa	62.62%	2.687.755	2.687.755
ECO PACK MANAGEMENT SA	Alte activități de servicii suport pentru întreprinderi n.c.a. (cod CAEN 8299)	București	25.36%	586.625	586.625
YENKI SRL	Activități ale bazelor sportive (cod CAEN 9311)	Buzău	33.34%	100.000	100.000
KANG YANG					
BIOTECHNOLOGY CO. LTD	Fabricarea de produse benefice sănătății omului	Taiwan	4.81%	203.963	203.963
Registrul Miorita SA	Alte intermediere financiare n.c.a. (cod CAEN 6499)	Cluj	3.79%	5.000	5.000
VIITORUL INCEPE AZI (VIA)	ONG	Buzău	14.29%	1.000	-
		TOTAL		30.340.197	30.339.197
Ajustări privind deprecierea activelor financiare					
GRINFILD LTD				(2.687.755)	(2.687.755)
LIVING JUMBO INDUSTRY SA				(6.477.632)	(6.477.632)
ECO PACK MANAGEMENT SA				(554.263)	(554.263)
YENKI SRL				(11.988)	(11.988)
		TOTAL		(9.731.638)	(9.731.638)
Valoarea contabilă netă				20.608.559	20.607.559



NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE

PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2022

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

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

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

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

18. STOCURI

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

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

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



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

19. CREAȚE COMERCIALE ȘI ALTE CREAȚE

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

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

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

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

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

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

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



NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE

PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2022

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

19. CREANȚE COMERCIALE ȘI ALTE CREANȚE (continuare)

31/12/2022	In termen	Creante comerciale – zile trecute scadente					Total
		<30	31-60	61-90	91-120	>120	
Rata de pierdere preconizată	0,00%	0,00%	0,01%	0,01%	0,02%	0,02%	
Valoarea contabilă brută totală a creanțelor neprovizionate specifice	29.468.660	10.073.009	6.185.788	5.197.341	4.770.617	3.844.831	59.540.245

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 specifice	25.434.644	5.738.067	9.286.974	5.294.156	4.722.269	3.757.563	54.233.673



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

20. ALTE ACTIVE FINANCIARE CURENTE

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

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

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

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

21. ALTE ACTIVE CURENTE NON-FINANCIARE

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

22. NUMERAR ȘI ECHIVALENTE DE NUMERAR

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

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

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



NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE

PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2022

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

23. ACTIVE IMOBILIZATE SAU GRUPURI DE CEDARE CLASIFICATE CA FIIND DEȚINUTE PENTRU VÂNZARE SAU DEȚINUTE PENTRU DISTRIBUIRE CĂTRE PROPRIETARI

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

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

24. CAPITALUL SOCIAL

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

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

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



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

25. REZULTAT REPORTAT

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

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

26. REZERVE

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

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

REZERVE DIN REEVALUARE

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

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

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



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

27. ALTE DATORII FINANCIARE CURENTE

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

Imprumuturi - componenta pe termen lung	31 decembrie 2022	31 decembrie 2021
UniCredit Bank SA-Credit investitii-CCE 2015	-	2.758.169
Credit Investitii VI - UniCredit Bank	1.882.603	-
Credit Investitii VII - UniCredit Bank	2.162.161	-
Credit achizitie stocuri - UniCredit Bank	-	1.259.421
Total	4.044.764	4.017.590

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

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

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

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



NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE
PENTRU EXERCIȚIUL FINANCIAR ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2022

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

27. ALTE DATORII FINANCIARE CURENTE (continuare)

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

Aceste credite sunt purtatoare de dobanzi ale caror rate sunt formate din cotațiile Euribor1M, Euribor3M și Robor3M la care se adaugă marjele bancilor cuprinse între 1,50% și 3,50%.

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

Nota:

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

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


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

28. ALTE DATORII NEFINANCIARE CURENTE

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

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

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

29. DATORII COMERCIALE

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

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



30. INSTRUMENTE FINANCIARE**(a) Gestionarea riscurilor privind capitalul**

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

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

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

(b) Principalele politici contabile

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

(c) Obiectivele gestionării riscurilor financiare

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

(d) Riscul de piață

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

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

(e) Gestionarea riscurilor valutare

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

(f) Gestionarea riscurilor ratei dobânzii

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

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

(g) Alte riscuri privind prețurile

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

30. INSTRUMENTE FINANCIARE (continuare) **(h) Gestionarea riscului de credit**

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

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.

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

(i) Gestionarea riscului de lichiditate

Responsabilitatea finală pentru gestionarea riscului de lichiditate aparține Consiliul de Administrație, care a construit un cadrul corespunzător de gestionare a riscurilor de lichiditate cu privire la asigurarea fondurilor Societății pe termen scurt, mediu și lung și la cerințele privind gestionarea lichidităților. Societatea gestionează riscurile de lichidități prin menținerea unor rezerve adecvate, a unor facilități bancare și a unor facilități de împrumut de rezervă, prin monitorizarea continuă a fluxurilor de numerar reale și prin punerea în corespondență a profilurilor de scadență a activelor și datoriilor financiare. Nota 26 include o listă de facilități suplimentare netrase pe care Societatea le are la dispoziție pentru a reduce și mai mult riscul privind lichiditățile.

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

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

(j) Valoarea justă a instrumentelor financiare

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

- valoarea justă a activelor și datoriilor financiare cu termeni și condiții standard și tranzacționate pe piețe active lichide este determinată prin referință la prețurile de piață cotate;
- valoarea justă a altor active și datorii financiare (exclusiv instrumente 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.



NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE

PENTRU EXERCIȚIUL FINANCIAR ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2022

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

30. INSTRUMENTE FINANCIARE (continuare)

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

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



30. INSTRUMENTE FINANCIARE (continuare)

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

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

	31 decembrie 2022	31 decembrie 2021
Pierdere	(1.406.522)	(5.044.550)

Tabele privind riscurile de lichiditate și de rată a dobânzii

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

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

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



30. INSTRUMENTE FINANCIARE (continuare)***Tabele privind riscurile de lichiditate și de rată a dobânzii (continuare)***

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



NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE

PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2022

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

31. TRANZACȚII CU ENTITĂȚI AFILIAȚE

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

	Vanzari de bunuri si servicii		Achizitii de bunuri si servicii	
	Perioada încheiata la 31 decembrie 2022	Perioada încheiata la 31 decembrie 2021	Perioada încheiata la 31 decembrie 2022	Perioada încheiata la 31 decembrie 2021
Eco Pack Management SA	-	5.094	-	24.742
Info Tech Solution SRL	28.582	24.886	669.093	664.947
LivingJumbo Industry SA	58.149.628	65.925.395	1.572.332	1.553.380
RC Energo Install SRL	112.854	92.494	3.055.612	4.255.337
Yenki SRL Buzau	-	2.309	-	-
Total	58.291.064	66.050.178	5.297.037	6.498.406

	Sume de incasat de la parti afiliate		Sume de plata catre partile afiliate	
	Perioada încheiata la 31 decembrie 2022	Perioada încheiata la 31 decembrie 2021	Perioada încheiata la 31 decembrie 2022	Perioada încheiata la 31 decembrie 2021
Eco Pack Management SA	-	-	29.442	29.442
Info Tech Solution SRL	-	-	138.276	97.566
LivingJumbo Industry SA	35.300.097	34.158.900	247.770	618.119
RC Energo Install SRL	-	-	41.163	296.645
Yenki SRL Buzau	-	-	-	-
Total	35.300.097	34.158.900	456.651	1.042.772

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



NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE

PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2022

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

31. TRANZACȚII CU ENTITĂȚI AFILIATE (continuare)

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

	Vanzari de bunuri si servicii		Achizitii de bunuri si servicii	
	2022	2021	2022	2021
Greenfiber International SA	-	3.437.250	-	33.207
Greentech SA	2.402.274	81.832	71.842	117.257
Greenweee International SA	31.045	41.703	1,530.631	1.270.053
Green Resources Management SA	-	5.713	16.290	452.327
Total	2.433.319	3.566.498	1.618.763	1.872.844

	Sume de incasat de la parti afiliate		Sume de plata catre partile afiliate	
	2022	2021	2022	2021
Greenfiber International SA	-	-	-	2.381
Greentech SA	168.621	19.676	8.444	875
Greenweee International SA	1.373	6.614	259.813	215.704
Green Resources Management SA	-	-	-	22.540
Total	169.994	26.290	268.257	241.500

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

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



32. ANGAJAMENTE ȘI CONTINGENȚE

Facilitati de credit neutilizate la 31 decembrie 2022

Societatea are linii de credit neutilizate în valoare de 257.181 EUR (31 decembrie 2021: 797.691 EUR) și credite pentru investiții neutilizate în valoare de 2.857.496 EUR (31 decembrie 2021: 672.667 EUR).

Garantii pentru împrumuturi bancare

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

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

Garantii pentru împrumuturi bancare contractate de firmele din Grup

Garantii acordate către Livingjumbo Industry SA pentru următoarele credite contractate cu UniCredit Bank SA:

- Credit neangajant – Linie de trezorerie – în suma de 450.000 Eur (scadența februarie 2024), ctr. BUZA/044/2016, garantat cu ipoteca mobilă asupra unor bunuri mobile de natura stocurilor având o valoare de minimum 2.000.000 Eur;
- Linie de credit având un plafon de 2.000.000 euro (scadența 13.12.2023), ctr. BUZA/152021/CSC, garantată cu ipotecă mobilă asupra a 15 echipamente având o valoare netă contabilă la 31.12.2022 de 3.068.353 lei.

Garantii acordate către Livingjumbo Industry SA pentru linia de credit contractată cu EximBank SA

- Linie de credit având un plafon de 2.000.000 euro (scadența 26.05.2023), ctr. 9 - ABZ/28.05.2020, garantată cu ipoteca mobilă asupra echipament presortare Sutco, având o valoare netă contabilă la 31.12.2022 de 506.984 lei, precum și printr-un contract de fidejusiune încheiat între Banca și Romcarbon SA.

Garantii acordate către RC Energo Install SRL pentru următoarele credite contractate cu EXIMBANK SA:

- Linie de credit în valoare de 1.000.000 lei pentru finanțarea activității curente (scadența 19.05.2023), garantată cu ipoteca mobilă de rang subsecvent asupra bunului mobil Linie Coperion (linie filtrare, regranulare și fabricare compound-uri sub formă de granule ZSK 70 mc 18) nr inventar 24781 având o valoare netă contabilă la 31.12.2022 de 1.256.266 lei;
- Linie de credit în valoare de 4.500.000 lei pentru finanțarea activității curente (scadența 19.05.2023), garantată cu ipoteca imobiliară asupra a 8 echipamente proprietatea Romcarbon SA, având o valoare netă contabilă la 31.12.2022 de 2.381.098 lei.



32. ANGAJAMENTE ȘI CONTINGENȚE (continuare)

Datorii fiscale potențiale

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

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

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

Prețul de transfer

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

Aspecte privitoare la mediu

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

33. EVENIMENTE ULTERIOARE DATEI BILANȚULUI

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

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

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



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

33. EVENIMENTE ULTERIOARE DATEI BILANȚULUI (continuare)

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

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

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

HUANG LIANG NENG,
Administrator

VIORICA ZAINESCU,
Director Financiar

CARMEN MANAILA,
Director General Adjunct Administrativ



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

RAPORTUL ADMINISTRATORILOR PENTRU PERIOADA ÎNCHEIATĂ LA 31 DECEMBRIE 2022

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

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

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

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

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

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

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

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

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



EVALUAREA ACTIVITATII SOCIETATII

1) Evaluarea nivelului tehnic

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

Societatea are deschise urmatoarele puncte de lucru:

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

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

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



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

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

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

Produse noi dezvoltate in anul 2022

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

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

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

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

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

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

2) Evaluare activitatii de aprovizionare tehnico-materiala

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

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

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

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



3) Evaluarea activitatii de vanzare

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

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

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

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

4) Evaluarea aspectelor legate de personalul societatii

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

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

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

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

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

Nu au exista elemente conflictuale in raporturile dintre manageri si angajati. Salariatii nu sunt organizati intr-o structura sindicala.

5) Evaluarea activitatii de cercetare dezvoltare

Activitatea de tehnic-investitii desfasurata de catre Departamentul Tehnic-Investitii in colaborare cu departamentele interne implicate si cu furnizorii de servicii agreati a inclus:

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



In anul 2022, au fost prelungite urmatoarele certificari:

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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



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

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

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

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

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

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

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

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

7) Evaluarea sistemului de management al societatii

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

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

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



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

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

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

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

8) Evaluarea activitatii societatii privind managementul riscului

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

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

Riscul de piata

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

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

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

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



Riscul valutar

Expunerea valutară a SC Romcarbon SA este generată în principal de creditele contractate în euro pentru finanțarea activității de producție și pentru investiții, la 31.12.2022 soldul creditelor angajate fiind de 9.858.202 euros (9.407.930 euro la 31.12.2021).

În anul 2022 rezultatul financiar din diferențe de curs valutar înregistrate ca urmare a deprecierei monedei naționale a fost de + 229.121 lei (2021 : - 651.119 lei).

Riscul de lichiditate

Lichiditatea curentă a SC Lichiditatea curentă a SC Romcarbon SA (calculată ca raport între Active curente și Datorii curente) a înregistrat o creștere în 2022, 1.47 față de 1.19 în anul 2021.

Riscul fluxurilor de numerar

SC Romcarbon SA nu este expusă la un risc mare din punct de vedere al fluxurilor de numerar, existând un management al cash-ului foarte riguros, prin previzionarea intrărilor și ieșirilor de numerar pe o perioadă de trei luni și urmărirea zilnică a realizării acestei proiectii, surplusul de numerar fiind plasat în depozite la termen, urmărindu-se obținerea celei mai bune rate a dobânzii de pe piață. În ceea ce privește creditele pentru finanțarea activității de producție, acestea sunt contractate pe o perioadă de 12 luni cu posibilitatea prelungirii la scadență pe o perioadă similară, și în acest sens nu sunt anticipate ieșiri mari de lichidități în cursul exercitiului financiar 2023.

9) Controlul intern al societății - are drept scop asigurarea unei gestiuni riguroase și eficiente a activității entității prin adoptarea de către managementul organizației de politici și proceduri aplicabile care să permită asigurarea coerenței obiectivelor, să identifice factorii-cheie de reușită și să comunice conducătorilor entității în timp real, informațiile referitoare la performanțe și perspective.

Organizarea controlului intern urmărește respectarea tuturor reglementărilor, nu numai a celor financiar-contabile, ci și a celor de : Mediu, Sănătate și securitate ocupațională, Situații de urgență, Aplicabile produselor, Cod civil.

Structura organizatorică a organizației definește nivelurile ierarhice de responsabilitate și autoritate existente, și permite cunoașterea aspectelor manageriale și funcționale ale organizației.

Consiliul de administrație este independent de managementul organizației, iar membrii săi sunt implicați în activitățile de gestiune și le supraveghează cu atenție. Consiliul de Administrație delega managerilor responsabilități privind controlul intern și face evaluări sistematice și independente asupra sistemului de control intern instaurat de către management.

Auditul intern are o funcție de asistentă care trebuie să asigure managementul ca procedurile interne sunt implementate și respectate de către toate departamentele implicate.

Verificarea și evaluarea permanentă sau periodică (conform Programului aprobat de conducerea societății) a calității funcționării controlului intern se face pentru a determina dacă mecanismele de control intern sunt aplicate conform procedurilor și dacă ele sunt modificate corespunzător atunci când circumstanțele o impun.

Sunt stabilite metodele prin care angajații sunt evaluați, instruiți, promovați și recompensați, personalul reprezentând o componentă esențială a controlului intern. Organigrama, regulamentul de ordine interioară (ROI), fișele posturilor sunt actualizate, în funcție de modificările apărute.

Managementul organizației a întreprins acțiuni în scopul înlăturării sau reducerii motivațiilor care ar putea determina angajații să se implice în fapte necinstite, ilicite sau morale. Acestea se regăsesc în Regulamentul de ordine interioară, alte Regulamente emise, dar și în exemplele personale.

Managementul asigură ocuparea anumitor posturi specifice de către *personal competent* care să aibă cunoștințele și aptitudinile necesare pentru a îndeplini sarcinile care definesc fiecare funcție.



Organizația se confruntă cu diverse riscuri, care provin din mediul extern sau din mediul intern și care trebuie gestionate corespunzător de către management. Identificarea și analiza riscurilor este un proces continuu și o componentă critică a unui control intern eficient. Drept *exemple*, putem enumera: capacitatea firmei de a atinge obiectivele fixate, calitatea personalului, importanța și complexitatea proceselor economice de bază, introducerea unor noi tehnologii informaționale, intrarea pe piața a unor noi concurenți etc.

Managementul identifică și evaluează aceste riscuri și formulează măsuri specifice pentru reducerea riscului până la un nivel acceptabil.

Pentru o separare adecvată a responsabilităților (sarcinilor) în scopul prevenirii fraudelor și erorilor semnificative se aplică:

- separarea gestiunii activelor contabile pentru a evita riscul sustragerilor;
- separarea autorizării operațiunilor de gestiune a activelor asociate acestora;
- separarea sarcinilor legale de IT de sarcinile persoanelor din afara sistemului IT (sarcinile legate de conceperea și controlul programelor informatice de evidență contabilă sunt separate de sarcinile ce privesc actualizarea unor informații).

În cadrul organizației se disting trei funcții a căror separare (neadmitere a cumulării lor) reprezintă baza exercitării unui control reciproc între compartimente și executanți, și anume:

- funcția de realizare a obiectivelor organizației;
- funcția de conservare a activelor organizației,
- funcția contabilă

Pentru asigurarea unui control intern eficient nu se admite cumularea de către aceeași persoană a acestor funcții. Dacă două din aceste funcții sunt cumulate de către aceeași persoană, sporește riscul de eroare sau de fraudă.

În majoritatea operațiunilor și tranzacțiilor sunt antrenate cel puțin două funcții din cele prezentate și, ca urmare, erorile sau fraudele pot fi depistate mai ușor, deoarece determină o necorelare între situațiile întocmite, între compartimente sau executanți.

Controlul intern contabil și financiar este un element major al controlului intern în cadrul entității și se referă la ansamblul proceselor de obținere și comunicare a informației contabile și financiare pentru a contribui la realizarea unei informații fiabile și conforme exigențelor legale. Controlul intern contabil și financiar vizează asigurarea:

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

Prin toate activitățile de control intern se urmărește o analiză permanentă și periodică a activităților, astfel încât managementul să identifice cele mai bune soluții pe care să-și bazeze deciziile pentru a crește nivelul de performanță al entității și pentru a deveni cât mai competitiv pe piață.



ANALIZA SITUATIEI ECONOMICO-FINANCIARE

1) Analiza pozitiei financiare

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

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

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



Structura activelor pe termen lung e detaliata in tabelul urmator:

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

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

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

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

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

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

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

Iesiri de investitii imobiliare

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

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

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

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

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



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

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

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

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

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

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

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

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

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

² Active imobilizate detinute in vederea vanzarii

In luna Decembrie 2021 a fost achizitionat imobilul situat in vecinatatea Romcarbon SA in suprafata totala de 3.723 m.p., teren impreuna cu cele trei constructii amplasate pe imobil pentru care s-a platit pretul de 3.164.050 lei, echivalent a 639.370 eur. Din imobilul achizitionat, suprafata de 3.450 mp impreuna cu un teren in suprafata de 3.957 mp din patrimoniul firmei va face obiectul tranzactiei de vanzare cumparare cu LIDL ROMANIA S.C.S., ce se va concretiza in anul 2023, acest imobil fiind clasificat ca Active imobilizate detinute in vederea vanzarii.

Evenimente ulterioare datei de raportare

In data de 16.02.2023 a fost semnat contractul de vanzare cumparare cu LIDL ROMANIA S.C.S. al carui obiect il constituie vanzarea suprafetei de teren 7.407 mp, pretul total fiind de 7.659.971 lei incasat astfel : 2.419.280 lei in Decembrie 2021 si 5.240.691 lei la data semnarii contractului. Costul de inregistrare in contabilitate al acestui teren fiind 3.689.310 lei.



Initial, in Decembrie 2019 a fost semnat un Anteccontract de vanzare-cumparare cu Lidl Romania in baza caruia a fost incasat un avans de 2.419.280 lei (488.862 Euro), tranzactia finalizandu-se in luna februarie 2023.

Datoriile totale ale societatii detin 42,79% din Total Capitaluri si datorii, inregistrand o crestere de 9.966.472 lei fata de inceputul anului, respectiv de 9,07%.

Imprumuturi

La 31.12.2022 situatia imprumuturilor bancare angajate de S.C. ROMCARBON S.A. este urmatoarea:

Tipul facilitatii	Sold la 31.12.2022		< 1 an	>1 an
	in euro	in lei		
Linii de credit in euro	€ 7.742.820	38.306.826 lei	38.306.826 lei	- lei
Credit termen scurt in euro	€ 290.500	3.799.602 lei	3.799.602 lei	- lei
Credite de investitii in euro	€ 1.824.882	6.666.041 lei	3.429.839 lei	3.236.202 lei
Total credite in euro	€ 9.858.202	48.772.470 lei	45.536.268 lei	3.236.202 lei
Credite de investitii in lei		1.131.986 lei	323.424 lei	808.561 lei
Total credite in lei		1.131.986 lei	323.424 lei	808.561 lei
Total expunere		49.904.456 lei	45.859.692 lei	4.044.763 lei

In luna Iunie 2022 Romcarbon SA si Livingjumbo Industry SA au semnat un contract de credit cu UniCredit Bank SA pentru finantarea achizitie de stocuri avand un plafon de 3.000.000 Eur, scadenta creditului fiind 07.06.2023. Facilitatea de credit a fost folosita in proportie de 26% de Romcarbon si 74% de Livingjumbo Industry SA.

Tot in luna Iunie 2022, Romcarbon SA a semnat un contract de credit pe termen lung cu UniCredit Bank SA avand o valoare de 2.950.000 Eur pentru finantarea planului de investitii pe anul 2022, scadenta creditului fiind 08.06.2027.

In luna Decembrie 2022 a fost majorat plafonul liniei de credit contractata cu UniCredit Bank SA de la 5.450.000 Eur la 8.000.000 Eur. Linia de credit poate fi folosita atat de Romcarbon SA cat si de Livingjumbo Industry SA.

Datoriile curente ale societatii, reprezentand 83,06% din Total Datorii si 35,54% din Total Capitaluri si Datorii, au inregistrat o crestere cu 10.715.952 lei fata de 31.12.2021, respectiv cu 12,06%.

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

Datoriile pe termen lung au o pondere in Total Capitaluri si Datorii de 7,25% inregistrand o scadere cu -749.480 lei, respectiv -3,56%, 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 provizioane	1.000.000	0,83%	4,93%	0,36%	150,00%
Datorii privind impozitul amanat	7.780.659	6,49%	38,33%	2,78%	-2,89%
Alte datorii financiare pe termen lung	4.044.764	3,38%	19,92%	1,44%	0,68%
Alte datorii nefinanciare pe termen lung	7.475.188	6,24%	36,82%	2,67%	-13,28%
Total datorii pe termen lung	20.300.611	16,94%	100,00%	7,25%	-3,56%



Capitalurile proprii detin **57,21%** din Total Capitaluri si Datorii, inregistrand o crestere cu 26.078.075 lei fata de inceputul anului.

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

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

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

Actionar	Numar actiuni	% proprietate
LIVING PLASTIC INDUSTRY S.R.L.	86,774,508	32.85%
JOYFUL RIVER LIMITED	54,195,089	20.52%
TODERITA STEFAN ALEXANDRU	32,700,000	12.38%
Alti actionari persoane fizice	80,636,778	30.53%
Alti actionari persoane juridice	9,815,721	3.72%
Total	264,122,096	100.00%

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

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

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



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

In anul 2021 din evaluarea disponibilitatilor, creantelor si datoriilor in valuta la cursul de schimb al pietei valutare comunicat de BNR din ultima zi bancara a lunii s-a inregistrat o pierdere de -651.119 lei.

In indicatorul Alte venituri ³ sunt cuprinse urmatoarele :

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

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

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

⁵ In indicatorul « Venituri financiare » sunt cuprinse urmatoarele :

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

*Echivalent a 9.500.000 Eur



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

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

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

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

3) Situatia fluxurilor de trezorerie

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

4) Indicatorii Economoco-Financieri

In perioada de raportare principalii indicatori au avut urmatoarea evolutie:

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



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

PIAȚA VALORILOR MOBILIARE EMISE DE SOCIETATEA COMERCIALA

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

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

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

ELEMENTE DE GUVERNANTA CORPORATIVA

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

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

Societatea a fost infiintata in anul 1952, initial sub denumirea de "Fabrica Chimica Nr.12". Societatea are sediul in Romania, Buzau, Strada Transilvaniei, nr. 132, este organizata ca societate pe actiuni si se supune legislatiei romane.

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

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

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

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



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

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

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

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

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

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

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

STRUCTURI SI ASPECTE DE GUVERNANTA CORPORATIVA

1. Adunarea Generala a Actionarilor

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

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

2. Consiliul de Administratie

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

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



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

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

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

Atributiile Consiliului de Administratie sunt cele prevazute in Actul constitutiv al S.C. ROMCARBON S.A. fiind in stricta conformitate cu prevederile legale, asigurandu-se prezentarea materialelor, consemnarea lucrarilor si a deciziilor adoptate.

Presedintele, membrii Consiliului de Administratie, directorul general, directorii, raspund individual sau solidar, dupa caz, fata de societate, pentru prejudiciile rezultate din infractiuni sau abateri de la dispozitiile legale, pentru abaterile de la actul constitutiv, precum si pentru greselile in administrarea si gestionarea societatii. In astfel de situatii, ei vor putea fi revocati prin hotararea Adunarii Generale a Actionarilor respectiv C.A.

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

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

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

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

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

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

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

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



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

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

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

3. Conducerea executiva

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

Huang Liang Neng - Director General, incepand cu data de 17.02.2020
 Manaila Carmen - Director General Adjunct Administrativ, incepand cu data de 17.02.2020
 Dobrota Cristinel - Director General Adjunct Dezvoltare, incepand cu data de 17.02.2020
 Cretu Victor- Manager Centru Profit Polipropilena incepand cu data de 17.02.2020
 Constantinescu Gabriel - Manager Centru Profit Filtre, EIP si Carbune Activ, incepand cu data de 17.02.2020
 Ungureanu Ion - Manager Centru Profit Polistiren extrudat incepand cu data de 17.02.2020
 Titi Mihai - Director General Adjunct Tehnic incepand cu data de 01.06.2010
 Zainescu Viorica Ioana - Director Financiar incepand cu data de 15.01.2010

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

In acest sens in relatiile cu tertii, Societatea este reprezentata de catre Directorul General al Societatii in temeiul dispozitiilor art. 143 alin. 4 coroborat cu art. 143 ² alin. 4 din Legea 31/1990 privind societatile comerciale, actionand independent in limita mandatului primit.

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

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

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

- a) Administratori - 0 lei
- b) Director general 180.000 lei
- c) Conducere executiva - 2.454.715 lei.

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

4. Auditorul intern

Compania își organizează activitatea de audit intern în conformitate cu prevederile legale; aceste dispoziții se regăsesc în mod corespunzator în actul constitutiv al societății. Activitatea de audit intern este asigurata la nivelul societatii de catre "Stefănoiu Vasile - Cabinet de Audit Financiar".



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

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

5. Managementul riscurilor

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

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

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

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

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

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

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

În prezent, auditorul financiar extern al S.C. ROMCARBON S.A. este **S.C. DELOITTE AUDIT S.R.L.** și a fost ales în baza Hotărârii A.G.O.A. din 28.04.2022, pentru o durată de 1 an.

DREPTURILE CORPORATISTE ALE DEȚINĂTORILOR DE ACȚIUNI

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

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

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



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

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

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

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

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

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

RESPONSABILITATEA SOCIALĂ

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

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

Echipa de conducere a S.C. ROMCARBON S.A. consideră că dezvoltarea nu este posibilă fără aportul fiecărui angajat în parte precum și al firmei în ansamblul ei.

Compania își propune, printr-o politică activă de **CSR**:

*** să sprijine și să respecte drepturile omului, ale propriilor angajați în special.** În acest sens angajații beneficiază de diverse programe de specializare/instruire profesională precum și de o permanentă informare cu privire la evoluția societății (prezentarea către reprezentanții salariaților, respectiv analiză periodică, a situațiilor financiare ale societății). În cadrul propriilor responsabilități, societatea a luat măsurile necesare pentru protejarea securității și sănătății salariaților, inclusiv pentru activitățile de prevenire a riscurilor profesionale de informare și pregătire, precum și pentru punerea în aplicare a organizării protecției muncii și mijloacelor necesare acesteia. (ex. instruirii periodice, acordare echipamente individuale de protecție, echipamente de lucru, materiale igienico-sanitare, control medical periodic, etc.) S.C. ROMCARBON S.A. nu



utilizeaza munca copiilor, nu se angajeaza in traficul de persoane si nici nu incurajeaza sub nici o forma aceste idei. Nu sunt tolerate sub nicio forma pedepsele corporale sau presiuni mentale, fizice sau verbale sau orice forma de tratament inuman.

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

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

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

* **sa sustina activitatile educative.**

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

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

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

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

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

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

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

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

In cadrul S.C. ROMCARBON S.A. se identifica toate aspectele de mediu reale si potentiale, pozitive si negative inclusiv aspectele indirecte generate de companiile care-si desfasoara activitatea la sediul societatii si pot afecta performanta de mediu. Identificarea aspectelor de mediu se bazeaza pe analiza sistematica a fiecarui proces/ subproces (inclusiv intrarile si iesirile acestora) conform procedurii de sistem "PS 03 Aspecte de mediu" in situatii de functionare normala, anormala (inclusiv pornirea si oprirea) si de urgenta, accidente.

In conditii normale de functionare activitatea companiei **nu produce impact semnificativ** asupra mediului. In urma identificarii si evaluarii aspectelor de mediu au fost elaborate programe de management pentru imbunatatirea performantelor de mediu ale companiei.

Pentru o mai buna calitate a vietii, S.C. ROMCARBON S.A. a derulat in ultimii ani o serie de actiuni de responsabilitate sociala si sponsorizari punctuale care au fost directionate catre diverse domenii: educatie, sanatate, probleme sociale, protectia mediului, cum ar fi: participarea la diverse evenimente/campanii /concursuri organizate cu ocazia **Zilei Internationale a Mediului celebrata** in data de **5 iunie** a fiecarui an, sub titulatura: "Pentru o lume mai curata!"/"Avem un singur Pamant. Sa-i acordam prioritate!", etc.



Parteneri ai acestor evenimente sunt, in mod constant, Agentia pentru Protectia Mediului Buzau, Institutia Prefectului Buzau si Primaria Municipiului Buzau.

Dealtfel, **protectia mediului reprezinta o prioritate absoluta**, intrucat S.C. ROMCARBON S.A. sustine, in mod determinant, dezvoltarea, la Buzau, unei „industrii” care dovedeste, tot mai mult, faptul ca economia si mediul pot supravietui impreuna fara compromisuri – „ Industria Verde”.

Din anul 2012 in cadrul Centrului de profit nr. 7 - Compound se desfasoara activitati de tratare a deseurilor de mase plastice prin separarea fractiilor reciclabile si macinarea, extruderea, filtrarea fractiilor separate pentru obtinerea materialelor compozite.

Incepand cu data de 4 septembrie 2014, Romcarbon SA devine membru al Asociatiei Romane de Salubritate, devenita intre timp Asociatia Romana pentru Managementul Deseurilor – A.R.M.D.; in calitate de reciclator final de deseuri, Romcarbon SA sustine directiile de actiune ale acestei entitati:

- Promovarea sustinuta a intereselor membrilor sai;
- Implicarea permanenta in procesul de elaborare a legislatiei in domeniul gestiunii deseurilor din Romania;
- Implicarea dinamica a Asociatiei in managementul deseurilor din Romania, prin studii si cercetari de piata;
- Initierea de contracte cu organisme in scopul atragerii de fonduri si granturi, atat pentru membrii, cat si pentru dezvoltarea sustenabila a activitatii asociatiei;

In ce priveste actiunile de implicare sociala menite sa contribuie la dezvoltarea comunitatii locale mentionam participarea ROMCARBON SA, in 2022, in calitate de partener al Primariei Municipiului Buzau si unic sponsor al Concursului de proiecte inter-scolar intitulat « **Scoala mea in Buzaul Circular** », concurs menit sa incurajeze actiuni sau proiecte inovatoare ce incurajeaza si faciliteaza colectarea selectiva si reciclarea deseurilor si servesc la constientizarea importantei colectarii selective in comunitatea locala, implicarea elevilor in dezvoltarea unui proiect de circularitate prino Evitarea crearii deseurilor – prin reutilizarea materialele, reciclate sau compostate;

o (Re)punere in valoare a spatiului neexploatat din Scolile unde invata
o Producerea de energie regenerabila, la nivel experimental (Scolar)
o Pastrarea produselor/materialelor/serviciilor in utilizare si mentinerea valorii acestora prin cei 3 R- reutilizare, reparare, reconditionare.

Din aceeasi sfera a implicarii sociale trebuie sa mentionam participarea ROMCARBON SA, in 2022, in calitate de partener al Primariei Municipiului Buzau la initierea Consorțiului pentru învățământ dual „Centrul de excelență pentru învățământ dual-tehnic preuniversitar și universitar Buzău”, un proiect prin care ROMCARBON S.A. va participa activ la asigurarea educației și formării profesionale inițiale în sistem dual, in scopul adaptarii educației și formarii profesionale la cerințele pieței muncii.

Nu in ultimul rand sunt de mentionat actiunile de sponsorizare desfasurate de ROMCARBON SA in anul 2022, actiuni prin care am sustinut financiar activitatea unor ONG-uri cum sunt ASOCIATIA COPIILOR SFANTA ELENA, FUNDATIA PENTRU COPII SFANTUL SAVA, ASOCIATIA « DARUIESTE VIATA », ASOCIATIA BOOKLAND, dar si a unor institutii de interes local cum sunt Spitalul Judetean de Urgenta Buzau si Primaria Municipiului Buzau.

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

ELEMENTE DE PERSPECTIVA PRIVIND ACTIVITATEA SOCIETATII

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

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

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



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

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

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

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

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

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

HUANG LIANG NENG,
Administrator

VIORICA ZAINESCU,
Director Financiar

CARMEN MANAILA,
Director General Adjunct
Administrativ

Data: 27 Martie 2023



DECLARATIA PERSOANELOR RESPONSABILE PRIVIND SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE

Subsemnații, **HUANG LIANG NENG**- în calitate de Președinte C.A. și Director General, **MANAILA CARMEN**- în calitate de Director General Adjunct Administrativ și **ZĂINESCU VIORICA-IOANA**, în calitate de Director Financiar, la S.C. ROMCARBON S.A. Buzău, cu sediul în Buzău, str. Transilvaniei nr. 132, județul Buzău, înmatriculată la Oficiul Registrului Comerțului Buzău sub nr. J10/83/1991, cod unic de înregistrare R 1158050, ne asumăm răspunderea pentru întocmirea situațiilor financiare individuale la 31.12.2022 și confirmăm că:

- a) Politicile contabile utilizate la întocmirea situațiilor financiare individuale la 31.12.2022 sunt în conformitate cu Standardele Internaționale de Raportare Financiară (IFRS) adoptate de Uniunea Europeană;
- b) Situațiile financiare individuale la 31.12.2022 oferă o imagine corectă și conformă cu realitatea a activelor, obligațiilor, poziției financiare, a situației veniturilor și cheltuielilor și a situației rezultatului global;
- c) Raportul Consiliului de Administrație conținând informațiile prevăzute în Regulamentul ASF nr. 5/2018 privind emitenții și operațiunile cu valori mobiliare prezintă o analiză corectă a dezvoltării și performanțelor S.C. ROMCARBON S.A., precum și o descriere a principalelor riscuri și incertitudini specifice activității desfășurate;
- d) S.C. ROMCARBON S.A. își desfășoară activitatea în condiții de continuitate.

HUANG LIANG NENG

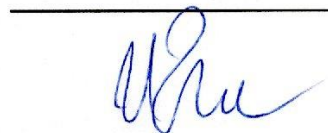


A red circular stamp from S.C. ROMCARBON S.A. Buzău is visible, partially overlapping the signature. The stamp contains the text "SOCIETATEA COMERCIALA ROMCARBON S.A.", the number "2", and "BUZAU".

MANAILA CARMEN



ZĂINESCU VIORICA IOANA



RAPORTUL AUDITORULUI INDEPENDENT

Către Acționarii,
ROMCARBON S.A.

Raport cu privire la situațiile financiare consolidate

Opinie

- Am auditat situațiile financiare consolidate ale Societății ROMCARBON S.A. și ale filialelor sale ("Grupul"), cu sediul social în Buzau, Str. Transilvaniei, nr. 132, identificată prin codul unic de înregistrare fiscală RO1158050, care cuprind situația consolidată a poziției financiare la data de 31 decembrie 2022 și situația consolidată a rezultatului global, situația consolidată a modificărilor capitalurilor proprii și situația consolidată a fluxurilor de trezorerie aferente exercițiului încheiat la această dată, precum și un sumar al politicilor contabile semnificative și notele explicative.
- Situațiile financiare consolidate la 31 decembrie 2022 se identifică astfel:
 - Activ net / Total capitaluri proprii: 169.680.251 Lei
 - Profitul net al exercițiului financiar: 56.124.755 Lei
- În opinia noastră, situațiile financiare consolidate anexate prezintă fidel, sub toate aspectele semnificative poziția financiară consolidată a Grupului la data de 31 decembrie 2022, și performanța sa financiară consolidată și fluxurile sale de trezorerie consolidate aferente exercițiului încheiat la data respectivă, în conformitate cu Ordinul Ministrului Finanțelor publice nr. 2844/2016, pentru aprobarea Reglementărilor contabile conforme cu Standardele Internaționale de Raportare Financiară adoptate de Uniunea Europeană cu modificările ulterioare.

Baza pentru opinie

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

Aspectele cheie de audit

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

Aspecte cheie de audit	Abordarea auditului cu privire la aspectul cheie de audit
Recunoașterea veniturilor Venitul din vânzare produselor finite reprezintă activitatea de bază a Grupului. Dat fiind numărul mare de clienți interni și externi, precum și diversitatea produselor vândute și a domeniilor de activitate ale clienților, există riscul ca vânzarea să fie recunoscută incorect și fără acuratețe. Astfel, veniturile pot fi recunoscute în anul financiar incorect, având în vedere transferul principalelor riscuri și beneficii asociate produsului, sau pot reprezenta vânzări fictive pentru care livrarea bunurilor nu a avut loc, sau vânzări către clienți fără bonitate financiară, aflați în insolvență sau faliment. Considerăm ca, recunoașterea veniturilor este semnificativă pentru audit, conform celor expuse mai sus. Prezentările Grupului cu privire la Venituri sunt incluse în Nota 3 la situațiile financiare consolidate.	Procedurile noastre de audit pentru adresarea riscului de denaturare semnificativă în legătură cu recunoașterea veniturilor, au inclus: - Evaluarea controalelor interne care adresează riscurile descrise în „Aspecte cheie de audit” cu privire la realizarea vânzării pe baza livrărilor valide; - Verificarea înregistrării veniturilor în perioadele corecte conform transferului de riscuri și beneficii, pentru vânzările din lunile de la finalul anului; - Testarea în detaliu a veniturilor prin pregătirea unei selecții statistice a clienților și obținerea scrisorilor de confirmare a veniturilor înregistrate în timpul anului pentru aceștia, precum și selectarea unor tranzacții individuale pentru clienții neconfirmați și solicitarea documentelor suport; - Analiza veniturilor înregistrate la nivel de client, produs și piațe principale pentru înțelegerea evoluției acestora, precum și compararea veniturilor cu cele înregistrate în perioada precedentă; - Verificarea caracterului complet și adecvat al prezentărilor de informații referitoare la venituri în situațiile financiare consolidate.
Recunoașterea câștigului net din cedarea investițiilor financiare Câștigul net din cedarea investițiilor financiare este generat de tranzacții desfășurate în afara activității de bază a Grupului. Dat fiind specificul tranzacțiilor și materialitatea sumelor înregistrate în această linie există riscul ca acestea să fie recunoscute incorect, fără acuratețe, sau pot reprezenta venituri pentru care tranzacția de cedarea a investițiilor financiare nu a avut loc. Considerăm că recunoașterea câștigului net din cedarea investițiilor financiare este semnificativă pentru audit, conform celor expuse mai sus. Prezentările Grupului cu privire la câștigul net din cedarea investițiilor financiare sunt incluse în Nota 17 la situațiile financiare consolidate.	Procedurile noastre de audit pentru adresarea riscului de denaturare semnificativă în legătură cu recunoașterea câștigului net din cedarea investițiilor financiare, au inclus: - Testarea în detaliu a câștigurilor din cedarea investițiilor financiare prin verificarea documentelor suport; contract de vânzare cumpărare, deciziile Adunării Generale ale Acționarilor și extrasele bancare privind încasările ulterioare. - Verificarea caracterului complet și adecvat al prezentărilor de informații referitoare la câștigului net din cedarea investițiilor financiare în situațiile financiare consolidate.

Alte informații

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

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

În legătură cu auditul situațiilor financiare consolidate pentru exercitiul financiar încheiat la 31 decembrie 2022, responsabilitatea noastră este să citim acele alte informații și, în acest demers, să apreciem dacă acele alte informații sunt semnificativ inconsecvente cu situațiile financiare consolidate, sau cu cunoștințele pe care noi le-am obținut în timpul auditului, sau dacă ele par a fi denaturate semnificativ.



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

În ceea ce privește Raportul de Remunerare, l-am citit și raportăm dacă acesta a fost întocmit, în toate aspectele semnificative, în conformitate cu Legea nr. 24/2017, art. nr. 107.

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

- a) Informațiile prezentate în Raportul consolidat al administratorilor și în Raportul de remunerare pentru exercițiul financiar pentru care au fost întocmite situațiile financiare consolidate sunt în concordanță, în toate aspectele semnificative, cu situațiile financiare consolidate;
- b) Raportul consolidat al Administratorilor, a fost întocmit, în toate aspectele semnificative, în conformitate cu Ordinul Ministrului Finanțelor publice nr. 2844/2016, cu modificările ulterioare, pentru aprobarea Reglementărilor contabile conforme cu Standardele Internaționale de Raportare Financiară adoptate de Uniunea Europeană cu modificările ulterioare.
- c) Raportul de Remunerare a fost întocmit, în toate aspectele semnificative, în conformitate cu Legea nr. 24/2017, art. nr. 107.

În plus, în baza cunoștințelor și înțelegerii noastre cu privire la Grup și la mediul acestuia, dobândite în cursul auditului situațiilor financiare consolidate pentru exercițiul financiar încheiat la data de 31 decembrie 2022, ni se cere să raportăm dacă am identificat denaturări semnificative în Raportul consolidat al administratorilor și în Raportul de remunerare. Nu avem nimic de raportat cu privire la acest aspect.

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

7. Conducerea este responsabilă pentru întocmirea și prezentarea fidelă a situațiilor financiare consolidate în conformitate cu Ordinul Ministrului Finanțelor Publice nr. 2844/2016 pentru aprobarea Reglementărilor contabile conforme cu Standardele Internaționale de Raportare Financiară adoptate de Uniunea Europeană, cu modificările ulterioare și pentru acel control intern pe care conducerea îl consideră necesar pentru a permite întocmirea de situații financiare consolidate lipsite de denaturări semnificative, cauzate fie de fraudă, fie de eroare.
8. În întocmirea situațiilor financiare consolidate, conducerea este responsabilă pentru aprecierea capacității Grupului de a-și continua activitatea, prezentând, dacă este cazul, aspectele referitoare la continuitatea activității și utilizând contabilitatea pe baza continuității activității, cu excepția cazului în care conducerea fie intenționează să lichideze Grupul sau să oprească operațiunile, fie nu are nicio altă alternativă realistă în afara acestora.
9. Persoanele responsabile cu guvernanta sunt responsabile pentru supravegherea procesului de raportare financiară al Grupului.

Responsabilitățile auditorului într-un audit al situațiilor financiare consolidate

10. Obiectivele noastre constau în obținerea unei asigurări rezonabile privind măsura în care situațiile financiare consolidate, în ansamblu, sunt lipsite de denaturări semnificative, cauzate fie de fraudă, fie de eroare, precum și în emiterea unui raport al auditorului care include opinia noastră. Asigurarea rezonabilă reprezintă un nivel ridicat de asigurare, dar nu este o garanție a faptului că un audit desfășurat în conformitate cu Standardele Internaționale de Audit va detecta întotdeauna o denaturare semnificativă, dacă aceasta există. Denaturările pot fi cauzate fie de fraudă, fie de eroare și sunt considerate semnificative dacă se poate preconiza, în mod rezonabil, că acestea, individual sau cumulativ, vor influența deciziile economice ale utilizatorilor, luate în baza acestor situații financiare consolidate.
11. Ca parte a unui audit în conformitate cu Standardele Internaționale de Audit, exercităm raționamentul profesional și menținem scepticismul profesional pe parcursul auditului. De asemenea:
 - Identificăm și evaluăm riscurile de denaturare semnificativă a situațiilor financiare consolidate, cauzate fie de fraudă, fie de eroare, proiectăm și executăm proceduri de audit ca răspuns la respectivele riscuri și obținem probe de audit suficiente și adecvate pentru a furniza o bază pentru opinia noastră. Riscul de nedetectare a unei denaturări semnificative cauzate de fraudă este mai ridicat decât cel de nedetectare a unei denaturări semnificative cauzate de eroare, deoarece fraudă poate presupune înțelegeri secrete, fals, omisiuni intenționate, declarații false și evitarea controlului intern.



- Înțelegem controlul intern relevant pentru audit, în vederea proiectării de proceduri de audit adecvate circumstanțelor, dar fără a avea scopul de a exprima o opinie asupra eficacității controlului intern al Grupului.
 - Evaluăm gradul de adecvare a politicilor contabile utilizate și caracterul rezonabil al estimărilor contabile și al prezentărilor aferente de informații realizate de către conducere.
 - Formulăm o concluzie cu privire la gradul de adecvare a utilizării de către conducere a contabilității pe baza continuității activității și determinăm, pe baza probelor de audit obținute, dacă există o incertitudine semnificativă cu privire la evenimente sau condiții care ar putea genera îndoeli semnificative privind capacitatea Grupului de a-și continua activitatea. În cazul în care concluzionăm că există o incertitudine semnificativă, trebuie să atragem atenția în raportul auditorului asupra prezentărilor aferente din situațiile financiare consolidate sau, în cazul în care aceste prezentări sunt neadecvate, să ne modificăm opinia. Concluziile noastre se bazează pe probele de audit obținute până la data raportului auditorului. Cu toate acestea, evenimente sau condiții viitoare pot determina Grupul să nu își mai desfășoare activitatea în baza principiului continuității activității.
 - Evaluăm prezentarea, structura și conținutul general al situațiilor financiare consolidate, inclusiv al prezentărilor de informații, și măsura în care situațiile financiare consolidate reflectă tranzacțiile și evenimentele de bază într-o manieră care realizează prezentarea fidelă.
 - Obținem, probe de audit suficiente și adecvate cu privire la informațiile financiare ale entităților sau activităților de afaceri din cadrul Grupului, pentru a exprima o opinie cu privire la situațiile financiare consolidate. Suntem responsabili pentru coordonarea, supravegherea și executarea auditului grupului. Suntem singurii responsabili pentru opinia noastră de audit.
12. Comunicăm persoanelor responsabile cu guvernanta, printre alte aspecte, aria planificată și programarea în timp a auditului, precum și principalele constatări ale auditului, inclusiv orice deficiențe semnificative ale controlului intern, pe care le identificăm pe parcursul auditului.
13. De asemenea, furnizăm persoanelor responsabile cu guvernanta o declarație că am respectat cerințele etice relevante privind independența și că le-am comunicat toate relațiile și alte aspecte despre care s-ar putea presupune, în mod rezonabil, că ne afectează independența și, acolo unde este cazul, măsurile de protecție aferente.
14. Dintre aspectele comunicate cu persoanele responsabile cu guvernanta, stabilim care sunt aspectele cele mai importante pentru auditul situațiilor financiare consolidate din perioada curentă și care reprezintă, prin urmare, aspecte cheie de audit. Descriem aceste aspecte în raportul auditorului, cu excepția cazului în care legile sau reglementările interzic prezentarea publică a aspectului sau a cazului în care, în circumstanțe extrem de rare, determinăm că un aspect nu ar trebui comunicat în raportul nostru deoarece se preconizează în mod rezonabil ca beneficiile interesului public să fie depășite de consecințele negative ale acestei comunicări.

Raport privind conformitatea cu Regulamentul Delegat (UE) 2018/815 al Comisiei privind Standardul Tehnic de Reglementare privind Formatul Unic European de Raportare Electronică („ESEF”)

15. Am efectuat o misiune de asigurare rezonabilă asupra conformității cu Regulamentul Delegat (UE) 2018/815 al Comisiei aplicabil situațiilor financiare consolidate incluse în raportul financiar anual al Romcarbon SA („Grupul”) astfel cum sunt prezentate în fișierele digitale 315700RJSU856JJMHO64 („Fișierele Digitale”).

(I) Responsabilitatea conducerii și a persoanelor însărcinate cu guvernanta pentru Fișierele Digitale întocmite în conformitate cu ESEF

Conducerea este responsabilă pentru întocmirea Fișierelor Digitale în conformitate cu ESEF. Această responsabilitate presupune:

- proiectarea, implementarea și menținerea controlului intern relevant pentru aplicarea ESEF;
- selectarea și aplicarea etichetelor iXBRL corespunzătoare;
- asigurarea conformității dintre Fișierele Digitale și situațiile financiare consolidate care vor fi depuse în conformitate cu Ordinul 2844/2016.

Persoanele însărcinate cu guvernanta sunt responsabile cu supravegherea întocmirii Fișierelor Digitale în conformitate cu ESEF.



(II) Responsabilitatea auditorului pentru auditul Fișierelor Digitale

Avem responsabilitatea de a exprima o concluzie cu privire la măsura în care situațiile financiare consolidate incluse în raportul financiar anual sunt în conformitate cu cerințele ESEF, în toate aspectele semnificative, în baza probelor obținute. Misiunea noastră de asigurare rezonabilă a fost efectuată în conformitate cu Standardul internațional privind Misiunile de Asigurare 3000 (revizuit), Alte misiuni de asigurare decât auditurile sau revizuirile informațiilor financiare istorice (ISAE 3000) emis de Consiliul pentru Standarde Internaționale de Audit și Asigurare.

O misiune de asigurare rezonabilă în conformitate cu ISAE 3000 presupune efectuarea de proceduri pentru a obține probe cu privire la conformitatea cu ESEF. Natura, plasarea în timp și amplitudinea procedurilor selectate depind de raționamentul auditorului, inclusiv de evaluarea riscului de abateri semnificative de la cerințele ESEF, cauzate fie de fraudă, fie de eroare. O misiune de asigurare rezonabilă presupune:

- obținerea unei înțelegeri a procesului Grupului de pregătire a Fișierelor Digitale în conformitate cu ESEF, inclusiv a controalelor interne relevante;
- reconcilierea Fișierelor Digitale care includ datele etichetate cu situațiile financiare consolidate auditate ale Grupului care vor fi depuse în conformitate cu Ordinul 2844/2016;
- evaluarea dacă toate situațiile financiare incluse în raportul anual consolidat au fost întocmite într-un format XHTML valabil;
- evaluarea dacă etichetările iXBRL, inclusiv etichetările voluntare, respectă cerințele ESEF.

Considerăm că probele obținute sunt suficiente și adecvate pentru a furniza o bază pentru concluzia noastră.

În opinia noastră, situațiile financiare consolidate pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2022 incluse în raportul financiar anual în Fișierele Digitale respectă, în toate aspectele semnificative, cerințele ESEF.

În prezentul raport nu exprimăm o opinie de audit, o concluzie de revizuire sau orice altă concluzie de asigurare privind situațiile financiare consolidate. Opinia noastră de audit asupra situațiilor financiare consolidate ale Societății pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2022 este inclusă în secțiunea „Raport cu privire la auditul situațiilor financiare anuale consolidate” de mai sus.

Raport cu privire la alte dispoziții legale și de reglementare

16. Am fost numiți de Adunarea Generală a Acționarilor la data de 28 Aprilie 2022 să audităm situațiile financiare ale ROMCARBON SA pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2022. Durata totală neîntreruptă a angajamentului nostru este de 15 ani, acoperind exercițiile financiare încheiate de la 31 decembrie 2008 la 31 decembrie 2022.

Confirmăm că:

- Opinia noastră de audit este în concordanță cu raportul suplimentar prezentat Comitetului de Audit al Societății, pe care l-am emis în aceeași dată în care am emis și acest raport. De asemenea, în desfășurarea auditului nostru, ne-am păstrat independența față de entitatea auditată.
- Nu au fost furnizate serviciile non audit interzise, menționate la articolul 5 alineatul (1) din Regulamentul UE nr. 537/2014.

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

Ana-Corina Dimitriu, Partener de audit

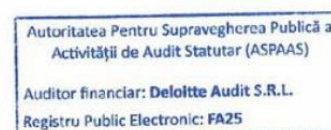

Înregistrată în Registrul public electronic al auditorilor
financiarilor și firmelor de audit cu numărul AF 3677

În numele:

DELOITTE AUDIT S.R.L.

Înregistrată în Registrul public electronic al auditorilor
financiarilor și firmelor de audit cu numărul FA 25

Clădirea The Mark, Calea Griviței nr. 84-98 și 100-102, etajul 9, Sector 1
București, România
28 martie 2023



DECLARATIA PERSOANELOR RESPONSABILE PRIVIND SITUATIILE FINANCIARE CONSOLIDATE

DECLARATIA PERSOANELOR RESPONSABILE

Subsemnatii

Huang Liang Neng, Presedinte C.A. si Director General,
Manaila Carmen, Director General Adjunct Administrativ,
Zainescu Viorica Ioana, Director Financiar,

declaram pe propria raspundere ca, dupa cunostintele noastre, situatiile financiar-contabile consolidate la **31 decembrie 2022**, intocmite in conformitate cu standardele internationale de raportare financiara, ofera o imagine corecta si conforma cu realitatea a activelor, obligatiilor, pozitiei financiare, a situatiei veniturilor si cheltuielilor ale S.C. Romcarbon S.A. si ale filialelor sale incluse in procesul de consolidare si raportul Consiliului de Administratie, realizat in conformitate cu prevederile regulamentului ASF nr.5/2018, cuprinde o analiza corecta a situatiei si performantelor societatii si o descriere a principalelor riscuri si incertitudini specifice activitatii desfasurate.

Presedinte C.A. si Director General,

Huang Liang Neng

Director General Adjunct Administrativ,

Manaila Carmen



Director Financiar,

ec. Zainescu Viorica Ioana

A handwritten signature in blue ink, belonging to Zainescu Viorica Ioana, is written below her name.

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
Variația stocurilor de produse finite și produse în curs de execuție		11.496.807	4.710.209
Materii prime și consumabile utilizate	5	(263.732.961)	(235.396.370)
Cheltuieli cu beneficiile angajaților	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
Profit (pierdere) din activități de exploatare		12.867.795	6.833.936
Venituri financiare	10	290.047	85.170
Cheltuieli financiare	11	(2.894.705)	(3.054.857)
Castig net din cedarea investițiilor financiare		44.525.895	0
Pondere de profit (pierdere) a asociaților și investițiilor cu influență semnificativă		2.402.565	(1.144.985)
Profit / (pierdere) înainte de impozitare		57.191.597	2.719.264
Cheltuiala cu impozitul pe profit	12	(1.066.842)	(928.652)
Profit / (pierdere) din operațiuni		56.124.755	1.790.612
Profit / (pierdere) din activități discontinue		0	0
Profit / (pierdere)		56.124.755	1.790.612
Atribuibil:			
Deținătorilor de capital propriu ai societății mamă		56.119.419	1.793.730
Interese care nu controlează		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
Profit (pierdere)		56.124.755	1.790.612
Componentele altor elemente ale rezultatului global care nu vor fi reclasificate la profit sau pierdere, înainte de impozitare			
Alte elemente ale rezultatului global, înainte de impozitare, câștigurile (pierderile) din reevaluare		745.264	0
Total alte componente ale rezultatului global care nu vor fi reclasificate la profit sau pierdere, înainte de impozitare		745.264	0
Componentele altor elemente ale rezultatului global care vor fi reclasificate la profit sau pierdere, înainte de impozitare			
Câștiguri (pierderi) din diferențele de curs valutar provenite din conversie, înainte de impozitare		0	115
Total alte componente ale rezultatului global care vor fi reclasificate la profit sau pierdere, înainte de impozitare		0	115
Total alte elemente ale rezultatului global, înainte de impozitare		745.264	115
Impozitul aferent modificărilor rezervelor din reevaluare incluse în alte elemente ale rezultatului global	12	273.332	21.017
Total alte elemente ale rezultatului global		1.018.596	21.132
Total rezultat global		57.143.351	1.811.744
Atribuibil:			
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



**SITUAȚIA CONSOLIDATĂ A POZIȚIEI FINANCIARE
LA 31 DECEMBRIE 2022**

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

ROMCARBON SA

	Not e	31 Decembrie 2022 RON	31 Decembrie 2021 RON
ACTIVE			
Active pe termen lung			
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
Total active pe termen lung		134.542.936	167.356.018
Active curente			
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
Total active curente, altele decat activele necurente sau grupurile de cedare clasificate ca detinute pentru vanzare sau ca detinute pentru distribuie catre proprietari		205.808.439	130.694.239
Active imobilizate sau grupuri de cedare clasificate ca fiind detinute pentru vanzare sau detinute pentru distribuie catre proprietari	23	3.760.155	3.760.155
Total active curente		209.568.594	134.454.394
TOTAL ACTIVE		344.111.530	301.810.412
CAPITAL PROPRIU ȘI DATORII			
Capital și rezerve			
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
Capital propriu atribuibil deținătorilor de capital propriu ai societății mamă		168.759.335	138.004.585
Interese minoritare	27	920.916	915.581
Total capital propriu		169.680.251	138.920.166
Datorii pe termen lung			
Alte datorii privind provizioane pe termen lung		1.429.017	659.623
Total alte datorii privind provizioanele pe termen lung		1.429.017	659.623
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
Total datorii pe termen lung		26.639.034	32.311.319
Datorii curente			
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
Total datorii curente, altele decat pasivele incluse in grupurile de cedare clasificate drept detinute pentru vanzare		147.792.245	130.578.927
Datorii incluse in grupurile de cedare clasificate drept detinute pentru vanzare		0	0
Total datorii curente		147.792.245	130.578.927
Total datorii		174.431.279	162.890.246
TOTAL CAPITAL PROPRIU ȘI DATORII		344.111.530	301.810.412

Notele atasate fac parte integranta din aceste situatii financiare



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

Situațiile financiare consolidate anuale au fost autorizate de către Consiliul de 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)

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
Capitaluri la începutul perioadei	26.412.210	2.182.283	38.652.619	22.636.604	(1.061.863)	49.182.732	138.004.585	915.581	138.920.166
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
Total rezultat global	0	0	1.018.596	0	0	56.119.419	57.138.015	5.336	57.143.351
Emisiunea de acțiuni	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dividende plătite acționarilor	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
Capitaluri la sfarsitul perioadei	26.412.210	2.182.283	39.201.199	24.778.341	(1.061.863)	77.247.165	168.759.335	920.916	169.680.251

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 cuvenite 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



SITUAȚIA CONSOLIDATĂ A MODIFICĂRILOR CAPITALURILOR PROPRII
PENTRU PERIOADA ÎNCHEIATĂ LA 31 DECEMBRIE 2022

ROMCARBON SA

(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
Capitaluri la începutul perioadei	26.412.210	2.182.283	39.577.007	22.454.150	(1.062.080)	49.238.098	138.801.668	909.941	139.711.609
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
Total rezultat global	0	0	21.017	0	115	1.793.730	1.814.862	(3.118)	1.811.744
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
Capitaluri la sfarsitul perioadei	26.412.210	2.182.283	38.652.619	22.636.604	(1.061.863)	49.182.732	138.004.585	915.581	138.920.166

Prin Hotararea Adunarii Generale Ordinara a Actionarilor Romcarbon SA din data de 28.04.2021 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 cuvenite actionarilor.

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

Notele atasate fac parte integranta din aceste situatii financiare



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

	31-dec-22	31-dec-21
Fluxurile de trezorerie provenite din (folosite în) activitățile de exploatare		
Profit (pierdere)	56.124.755	1.790.612
Ajustări pentru reconcilierea profitului (pierderii)		
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 provizioane	769.394	213.585
Creșteri / (Descreșteri) privind subvențiile	(3.692.905)	(3.745.692)
Mișcări în capitalul circulant:		
(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
Total ajustări pentru reconcilierea profitului (pierderii)	(59.007.847)	(786.725)
Dobânzi plătite	(2.364.092)	(1.657.222)
Impozit pe profit plătit	(1.044.691)	(773.611)
Comisioane bancare plătite	(446.587)	(351.839)
Numerar net generat din activități operaționale	(6.738.462)	(1.778.785)
Fluxurile de trezorerie provenite din (folosite în) activitățile de investiție		
Plăți aferente imobilizărilor corporale	(4.346.068)	(2.328.207)
Plati 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
Numerar net generat / (utilizat) în activități de investiții	70.172.388	(2.175.749)
Fluxuri de trezorerie provenite din (folosite în) activități de finanțare		
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 platite	(10.666.862)	(2.641.221)
Numerar net generat / (utilizat) în activitatea financiară	(7.161.758)	846.795
Creșterea / (Descreșterea) netă a numerarului și a echivalentelor de numerar înainte de efectul diferențelor de conversie	56.272.168	(3.107.739)
Efectul diferențelor de conversie asupra numerarului și a echivalentelor de numerar	0	0
Creșterea / (Descreșterea) netă a numerarului și a echivalentelor de numerar	56.272.168	(3.107.739)
Numerar și echivalente de numerar la începutul anului financiar	17.596.893	20.704.632
Numerar și echivalente de numerar la sfârșitul anului financiar	73.869.061	17.596.893



(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, formând 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 legătură cu crearea, funcționarea, dezvoltarea și îmbunătățirea oricărei afaceri, industrii, societăți, parteneriat sau alta organizație.



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

1. INFORMATII GENERALE (continuare)

Denumire	Activitatea de bază	Locul înființării și al operațiunilor	Interes detinut	31-dec-22	31-dec-21
			%	RON	RON
RECYPLAT LTD CIPRU	Exercitarea de activitati si de afaceri a consultantilor	Nicosia	100,00%	20.261.120	20.261.120
RC ENERGO INSTALL SRL	Lucrari de instalatii sanitare, de incalzire si de aer (cod CAEN 4322)	Buzau	100,00%	15.112	15.112
INFO TECH SOLUTIONS SRL	Alte activitati de servicii privind tehnologia informatiei (cod CAEN 6209)	Buzau	99,00%	1.990	1.980
LIVINGJUMBO INDUSTRY SA	Fabricarea articolelor de ambalaj din material plastic (cod CAEN 2222)	Buzau	99,86%	6.477.632	6.477.632
GRINFILD LTD	Comertul cu ridicata	Odessa	62,62%	2.687.755	2.687.755
GRINRUH LTD	Comertul cu ridicata	Odessa	62,62%	4.426.809	4.426.809
ECO PACK MANAGEMENT SA	Alte activitati de servicii suport pentru intreprinderi nca (cod CAEN 8299)	Bucuresti	99,88%	2.619.254	2.619.254
YENKI SRL	Activitati ale bazelor sportive(cod CAEN 9311)	Buzau	33,34%	100.000	100.000
KANG YANG BIOTECHNOLOGY CO. LTD	Fabricarea de produse benefice sanatatii omului	Taiwan	4,81%	203.963	203.963
Registrul Miorita SA	Alte intermediari financiare n.c.a.(cod CAEN 6499)	Cluj	3,79%	5.000	5.000
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 ¹	Exercitarea de activitati si de afaceri a consultantilor	Nicosia	17,59%
GREENTECH SA ²	Recuperarea materialelor reciclabile sortate (cod CAEN 3832)	Buzau	17,59%
GREENFIBER INTERNATIONAL SA ²	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)	Slovenia	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%

¹ 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.

² În data de 01.12.2022 s-a finalizat procesul de fuziune dintre GREENFIBER INTERNATIONAL SA, societate absorbită, 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 guverna politicile financiare și operaționale ale unei entități pentru a obține beneficii din activitățile acestora 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 acestora în conformitate cu cele utilizate de Societate.

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

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



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

2. PRINCIPALELE POLITICI CONTABILE (continuare)

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

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

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

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



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

2. PRINCIPALELE POLITICI CONTABILE (continuare)

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 acțiuni 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”** – Prolungirea scutirii temporare de la aplicarea IFRS 9, emise de IASB în 25 iunie 2020. Amendamentele modifică data fixă de expirare a scutirii temporare din IFRS 4 Contracte de asigurare de la aplicarea IFRS 9 Instrumente financiare, astfel încât entitățile să aplice IFRS 9 pentru perioadele anuale începând cu sau după 1 ianuarie 2023.
- **Amendamente la IFRS 9 „Instrumente financiare”, IAS 39 „Instrumente financiare: recunoaștere și evaluare”, IFRS 7 „Instrumente financiare: informații de prezentat”, IFRS 4 „Contracte de asigurare” și IFRS 16 „Contracte de leasing”** – Reforma indicelui de referință a ratei dobânzii – Faza a doua, emise de IASB în 27 august 2020. Schimbările se referă la modificări privind activele financiare, datoriile financiare și datoriile de leasing, anumite cerințe privind contabilitatea de acoperire împotriva riscurilor, precum și cerințe privind prezentările de informații care aplică IFRS 7 pentru a însoți amendamentele cu privire la modificări și contabilitatea de acoperire împotriva riscurilor:
 - a) **Modificări privind activele financiare, datoriile financiare și datoriile de leasing** - IASB introduce un avantaj practic pentru modificările pe care le implică reforma (modificări care vin ca o consecință directă a reformei IBOR și operate pe o bază echivalentă din punct de vedere economic). Aceste modificări sunt contabilizate prin actualizarea ratei dobânzii efective. Toate celelalte modificări sunt contabilizate aplicând cerințele actuale ale IFRS. Un avantaj practic similar este propus pentru contabilitatea locatarului care aplică IFRS 16.
 - b) **Cerințe privind contabilitatea de acoperire împotriva riscurilor** – conform amendamentelor, contabilitatea de acoperire nu este întreruptă doar ca urmare a reformei IBOR. Relațiile de acoperire împotriva riscurilor (și documentația aferentă) trebuie modificate pentru a reflecta schimbările la elementul acoperit, instrumentul de acoperire și riscul acoperit. Relațiile modificate



(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 „Situații financiare consolidate” și IAS 28 „Investiții în entități asociate și asocieri în participație”- Vânzarea de sau contribuția cu active între un investitor și entitățile asociate sau asocierile în participație ale acestuia**, emise de IASB în 11 septembrie 2014 (în 17 decembrie 2015, IASB a amânat data intrării în vigoare pe termen nedefinit). Amendamentele soluționează contradicția dintre cerințele IAS 28 și IFRS 10 și clarifică faptul că într-o tranzacție care implică o entitate asociată sau asociere în participație, câștigurile sau pierderile sunt recunoscute atunci când activele vândute sau aduse drept contribuție reprezintă o întreprindere.
- **Amendamente la IFRS 16 „Contracte de leasing”** – Concesii la chirii ca urmare a Covid-19, emise de IASB în 28 mai 2020. Amendamentele scutesc locatarii de la a lua în considerare fiecare contract de leasing atunci când stabilesc dacă concesiile la chirii care apar ca efect direct al pandemiei de covid-19 constituie modificări de leasing și permit locatarilor să contabilizeze astfel de concesiuni la chirii ca și cum nu ar constitui modificări de leasing. Se aplică concesiilor la chirii ca urmare a covid-19 care reduc plățile de leasing datorate la sau înainte de 30 iunie 2021.
- **Amendamente la IFRS 16 „Contracte de leasing”** – Concesii la chirii ca urmare a Covid-19 după 30 iunie 2021 emise de IASB în 31 martie 2021. Amendamentele prelungesc cu un an perioada de aplicare a avantajului practic din IFRS 16. Înlesnirea a fost prelungită cu un an pentru a acoperi concesiile la chirii care reduc doar plățile de leasing datorate la sau înainte de 30 iunie 2022.
- **Amendamente la IFRS 17 „Contracte de asigurare”** – Aplicarea inițială a IFRS 17 și IFRS 9 – Informații comparative emise de IASB în 9 decembrie 2021. Este un amendament cu sferă de aplicare restrânsă la cerințele de tranziție ale IFRS 17 pentru entitățile care aplică pentru prima dată IFRS 17 și IFRS 9 simultan.



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

2. PRINCIPALELE POLITICI CONTABILE (continuare)

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

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



(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 clienții”

IFRS 15 „Venituri din contractele cu clienții” introduce un model cuprinzător pentru recunoașterea și evaluarea veniturilor. Standardul înlocuiește criteriile de recunoaștere a veniturilor, înlocuind standardele IAS 18 „Venituri”, IAS 11 „Contracte de construcții” și IFRIC 13 „Programe de fidelizare a clienților”. Conform noului standard, venitul este recunoscut atunci când sau pe măsura ce clientul obține control asupra bunurilor sau serviciilor, la valoarea care reflectă prețul la care 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 încheierii 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 denominate în valută sunt convertite la cursurile de schimb în vigoare la data bilanțului contabil.

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

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



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

2. PRINCIPALELE POLITICI CONTABILE (continuare)**Tranzacții în valuta (continuare)**

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

-	31 decembrie 2016:	4,3033 LEI/USD	si	4,5411 LEI/EUR
-	31 decembrie 2017:	3,8915 LEI/USD	si	4,6597 LEI/EUR
-	31 decembrie 2018:	4,0736 LEI/USD	si	4,6639 LEI/EUR
-	31 decembrie 2019:	4,2608 LEI/USD	si	4,7793 LEI/EUR
-	31 decembrie 2020:	3,9660 LEI/USD	si	4,8694 LEI/EUR
-	31 decembrie 2021:	4,3707 LEI/USD	si	4,9481 LEI/EUR
-	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 impozitului amânat este revizuită la data fiecărui bilanț contabil și este redusă în măsura în care nu mai este probabil să existe suficiente profituri impozabile pentru a permite recuperarea integrală sau parțială a activului.

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

Impozitul curent și cel amânat aferente perioadei

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



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

2. PRINCIPALELE POLITICI CONTABILE (continuare)**Imobilizări corporale**

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

Grupul efectuează reevaluarile terenurilor și clădirilor în baza unui raport de evaluare emis de un evaluator specializat, în vederea stabilirii valorii lor juste la data bilanțului. Reevaluarile sunt efectuate cu suficientă regularitate pentru a se asigura că valoarea contabilă nu diferă semnificativ de 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 prelungească 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:

	Ani
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:

	Ani
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 pretul 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 pret 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 preturile de cotație incluse la nivelul 1, care sunt observabile direct sau indirect pentru active sau datorii.
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 intra 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 respectivă. Ulterior, acestea sunt înregistrate la costul amortizat. Orice diferență dintre valoarea de intrare și valoarea de rambursare este recunoscută în contul de profit și pierdere pe perioada împrumuturilor, folosind metoda dobânzii efective.



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

2. PRINCIPALELE POLITICI CONTABILE (continuare)

Active și datorii financiare (continuare)

Datoriile Financiare

Grupul clasifica datoriile financiare în una din categoriile prezentate mai jos, în funcție de scopul pentru care au fost achiziționate.

- *Evaluare la valoare justă prin contul de profit și pierdere* – se realizează doar pentru categoriile de instrumente financiare derivate deținute în vederea vânzării. Acestea sunt recunoscute în bilanț la valoarea justă, iar modificările de valoare sunt recunoscute în contul de profit și pierdere.
- *Alte datorii financiare*: în această categorie sunt cuprinse următoarele:

Imprumuturile bancare sunt recunoscute inițial la cost amortizat, mai puțin costurile tranzacției atribuite direct obținerii împrumuturilor.

Datorii și alte datorii monetare pe termen scurt, sunt recunoscute inițial la cost amortizat, ulterior fiind prezentate la cost utilizând metoda dobânzii de piață.

Datoriile comerciale sunt înregistrate la valoarea sumelor care urmează a fi plătite pentru bunurile sau serviciile primite.

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

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

Active financiare disponibile pentru vânzare (DPV)

Acțiunile deținute într-un instrument de capital necotat sunt clasificate ca fiind DPV și sunt înregistrate la valoare justă. Câștigurile și pierderile provenite din modificări în valoarea justă sunt recunoscute direct în capitalul propriu, în rezerve de reevaluare a investițiilor, cu excepția pierderilor prin depreciere, a dobânzilor calculate utilizând metoda dobânzii efective și a câștigurilor și a pierderilor din schimbul valutar al activelor monetare, care sunt recunoscute direct în contul de profit și pierdere. În cazul în care investiția este vândută sau se constată că este depreciată, câștigul sau pierderea cumulate anterior recunoscute în rezerva de reevaluare a investițiilor sunt incluse în 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 pierdere, 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 obținute de Grup din vânzarea produselor din polietilena (folii de agricultură și folii termocontractibile, saci din polietilena diverse grosimi și dimensiuni, huse), polipropilena (saci din polipropilena pentru industria de morărit și panificație, industria chimică, industria zahărului, etc și saci de dimensiuni mari - big-bags), produse din polistiren (tavite din polistiren expandat-standard și catering, plăci din polistiren extrudat pentru izolarea pardoselilor), produse din PET (tavite și folii din PET și filme multistrat (laminare, sealing, termoformare), tevi tuburi din PVC, etc. Activitățile acestui segment sunt desfășurate în Romcarbon SA și 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 aplicații din industria de automotive, industria de electrice și electrocasnice, mobilă, construcții, 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 și carbune activ" care cuprinde- echipamente de protecție a căilor respiratorii utilizate de marile combinate chimice și petrochimice din țară precum și carbune activ destinat diferitelor activități de purificare a gazului metan rezultat în procesul de biodegradare a gunoierului menajer, ecologizare bătălii, reținerea gazelor toxice de la incineratoare, etc., categoria „Filtre” în care sunt cuprinse vânzările de filtre de ulei, de combustibil și de aer pentru autovehicule, aspiratoare, agricultură cât și filtre industriale și "PVC prelucrat" cuprinde produsele din material reciclat destinat obținerii de indicatoare rutiere.

Fiecărui segment de activitate i se alocă 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:

	Exercițiul financiar încheiat la 31 Decembrie 2022 RON	Exercițiul financiar încheiat la 31 Decembrie 2021 RON
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
Total	381.985.677	341.319.435

¹ 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.

Raportarea veniturilor pe segmente	Exercițiul financiar încheiat la 31 Decembrie 2022 RON	Exercițiul financiar încheiat la 31 Decembrie 2021 RON
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
Total	381.985.677	341.319.435



(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	Exercițiul financiar încheiat la 31 Decembrie	Exercițiul financiar încheiat la 31 Decembrie	Exercițiul financiar încheiat la 31 Decembrie
	2022	2021	2022	2021
	RON	RON	RON	RON
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
Total din operatiuni	381.985.677	341.319.435	38.810.782	31.072.875
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
Profit inainte de impozitare	-	-	57.191.597	2.719.264

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



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

3. VENITURI (continuare)

		Segment active		Segment datorii	
		31-dec 2022	31-dec 2021	31-dec 2022	31-dec 2021
		RON	RON	RON	RON
Romcarbon, LivingJumbo Industry	Segment active si datorii 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
Total Active / Datorii		344.111.530	301.810.412	174.431.279	162.890.246
		Segment amortizare		Segment intrari de active pe termen lung*	
		31-dec 2022	31-dec 2021	31-dec 2022	31-dec 2021
		RON	RON	RON	RON
Romcarbon, LivingJumbo Industry	Segment amortizare si intrari de active pe termen lung 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
Total		14.538.409	14.897.799	4.893.758	4.439.132

* 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

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

5. MATERII PRIME SI CONSUMABILE UTILIZATE

	Exercițiul financiar încheiat la 31 Decembrie 2022 <i>RON</i>	Exercițiul financiar încheiat la 31 Decembrie 2021 <i>RON</i>
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
Total	263.732.961	235.396.370

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

	Exercițiul financiar încheiat la 31 Decembrie 2022 <i>RON</i>	Exercițiul financiar încheiat la 31 Decembrie 2021 <i>RON</i>
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
	78.261.063	73.746.329

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

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

8. ALTE CHELTUIELI

	Exercițiul financiar încheiat la 31 Decembrie 2022	Exercițiul financiar încheiat la 31 Decembrie 2021
	RON	RON
Cheltuieli cu reparațiile	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 ¹	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 ²	2.625.646	730.707
Total	30.646.145	21.382.633

¹ 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.

² 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)

	Exercițiul financiar încheiat la 31 Decembrie 2022	Exercițiul financiar încheiat la 31 Decembrie 2021
	RON	RON
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
Total	2.276.748	1.936.380



(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

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

11. CHELTUIELI FINANCIARE

	Exercițiul financiar încheiat la 31 Decembrie 2022 RON	Exercițiul financiar încheiat la 31 Decembrie 2021 RON
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
Total	2.894.705	3.054.857

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

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

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:

	Exercițiul financiar încheiat la 31 Decembrie 2022	Exercițiul financiar încheiat la 31 Decembrie 2021
	RON	RON
Profit brut	57.191.597	2.719.264
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 amnat	41.417	176.123
Efectul cheltuielilor nedeductibile	(910.062)	(1.251.777)
Cheltuiala cu impozitul pe profit recunoscută în contul de profit și pierdere	(1.066.842)	(928.652)

Componentele datoriilor cu impozitul amnat

	Exercițiul financiar încheiat la 31 Decembrie 2022	Exercițiul financiar încheiat la 31 Decembrie 2021
	RON	RON
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)
	-	-
Datorii cu impozitul pe profit amnat recunoscut	7.780.659	8.012.574
Din care impozit amnat aferent rezervelor din reevaluare aferent rezultatului global	7.780.659	8.012.574

	Exercițiul financiar încheiat la 31 Decembrie 2022	Exercițiul financiar încheiat la 31 Decembrie 2021
	RON	RON
Sold initial la 1 ianuarie	8.012.574	7.857.468
(Cheltuiala) / Venit in perioada		
- 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	-	-
Sold final	7.780.659	8.012.574



(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
COST						
Sold la 1 ianuarie 2022	44.784.188	23.511.706	183.827.727	907.477	2.800.045	255.831.143
Intrări - din care:	-	3.376.956	3.274.441	136.327	5.187.258	11.974.982
- Transferuri	-	1.482.990	3.274.441	114.419	-	4.871.851
- Reevaluare	-	1.893.966	-	-	-	1.893.966
Ieșiri - din care:	1.158.326	5.270.976	4.149.172	7.080	3.592.572	14.178.126
- Transferuri	-	-	-	-	4.871.851	4.871.851
- Transferuri la Investitii imobilizare	-	-	-	-	-	-
- Reevaluare	1.158.326	5.217.502	-	-	-	6.375.828
Sold la 31 Decembrie 2022	43.625.862	21.617.686	182.952.996	1.036.724	4.394.731	253.627.999

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
COST						
Sold la 1 ianuarie 2021	45.780.054	22.940.657	181.277.855	921.344	3.191.939	254.111.849
Intrări - din care:	257.863	913.322	3.181.652	86.295	3.616.491	8.055.623
- Transferuri	-	931.219	2.990.871	86.295	-	4.008.385
- Reevaluare	-	-	-	-	-	-
Ieșiri - din care:	1.253.731	342.273	631.777	100.161	4.008.384	6.336.327
- Transferuri	-	-	-	-	4.008.385	4.008.385
- Transferuri la Investitii imobilizare	-	-	-	-	-	-
- Reevaluare	-	-	-	-	-	-
Sold la 31 Decembrie 2021	44.784.188	23.511.706	183.827.727	907.477	2.800.045	255.831.143



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

13. IMOBILIZARI CORPORALE (continuare)

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



(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 contabilă netă la 31.12.2022 de 68.314.018 lei (31.12.2021 : 80.298.674 lei) constituite garanție pentru credite și linii de credit contractate de la următoarele bănci: UniCredit Bank SA și 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) constând în instalații tehnice și mașini, constituite garanție pentru credite și linii de credit contractate cu Eximbank SA și 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) constând în instalații tehnice și mașini, constituite garanție pentru creditele contractate de societate cu Eximbank SA.

14. INVESTITII IMOBILIARE

	31 decembrie 2022 RON	31 decembrie 2021 RON
Terenuri	3.618.291	4.654.143
Cladiri	6.265.447	6.240.443
Total	9.883.738	10.894.586

Grupul deține la 31 Decembrie 2022 în locațiile Iasi și Buzău, imobilizări care nu sunt folosite în activitatea de bază, în schimb acestea sunt ținute pentru aprecierea lor în viitor și pentru închiriere parțială către terți. Pe baza acestor criterii conform IAS 40 "Investiții imobiliare" Grupul a decis clasificarea acestor imobilizări în investiții imobiliare.

În luna Iulie 2022 a avut loc vânzarea unui teren liber în suprafața de 504 mp, situat în Iasi, Calea Chișinăului nr. 29, pentru care s-a încasat prețul de 249.299 lei (echivalent a 50.400 euro).

În luna Noiembrie 2022 a avut loc vânzarea unui teren în suprafața de 2.732 mp, situat în Iasi, Calea Chișinăului nr. 29, pentru care s-a încasat prețul de 2.123.852 lei (echivalent a 432.257 euro).

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, suma care a fost înregistrată în rezultatul exercitiului.



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

15. FOND COMERCIAL

COST	31 decembrie 2022 RON	31 decembrie 2021 RON
Sold la începutul perioadei	143.461	143.461
Intrări din achiziție de filiale	-	-
Ajustări deprecieri fond comercial	-	-
Ieșiri din vânzarea de filiale	-	-
Soldul la sfârșitul anului	143.461	143.461

În conformitate cu Standardele Internaționale de Raportare Financiară, fondul comercial este revizuit la sfârșitul fiecărei perioade de raportare pentru eventuale pierderi de valoare

16. ALTE IMOBILIZĂRI NECORPORALE

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



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

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

	31 decembrie 2022	31 decembrie 2021
	RON	RON
1 Ianuarie	23.324.617	24.469.503
Pondere 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 netă din reducerea deținerilor parțiale în Romgreen	-	-
Altele	-	99
31 Decembrie	-	23.324.617

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

18. STOCURI CURENTE

	31 decembrie 2022	31 decembrie 2021
	RON	RON
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)
Total	65.899.751	54.803.659

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

	31 decembrie 2022	31 decembrie 2021
	RON	RON
Creanțe comerciale ¹	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
Total	60.979.526	53.054.234

¹ Creșterea creanțelor comerciale se datorează creșterii vanzarilor cu plata la termen în sectorul Polimeri reciclați și Compounduri, dar și datorită creșterii prețurilor prelucratelor din mase plastice ca urmare a creșterii costurilor materiilor prime.

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



(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	52.670.675

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	47.633.902



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

20. ALTE ACTIVE CURENTE FINANCIARE

	31 decembrie 2022	31 decembrie 2021
	RON	RON
Depozite bancare pe termen scurt	263.414	617.902
Total	263.414	617.902

21. ALTE ACTIVE CURENTE NEFINANCIARE

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

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:

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



(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	31 decembrie 2022	31 decembrie 2021
	RON	RON
Iasi	70.845	70.845
Buzau	3.689.310	3.689.310
Total	3.760.155	3.760.155

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

	Capital social	
	31 decembrie 2022	31 decembrie 2021
	RON	RON
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
	-	-
Total	26.412.210	26.412.210

	31 decembrie 2022		31 decembrie 2021	
	Numar actiuni	% Detinere	Numar actiuni	% Detinere
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%
Total	264.122.096	100%	264.122.096	100%

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



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

25. REZULTAT REPORTAT

	31 decembrie 2022	31 decembrie 2021
	RON	RON
Sold la începutul anului	49.182.732	49.238.098
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
Sold la sfârșitul anului	77.247.165	49.182.732

26. ALTE REZERVE

	31 decembrie 2022	31 decembrie 2021
	RON	RON
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)
Total	62.917.677	60.227.360

27. INTERESE CARE NU CONTROLEAZA

	31 decembrie 2022	31 decembrie 2021
	RON	RON
Sold la începutul anului	915.581	909.941
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
Sold la sfârșitul anului	920.916	915.581



(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	31 decembrie	31 decembrie	31 decembrie
	2022	2021	2022	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	-	-	-	-
Total	74.737.029	67.635.179	4.044.764	7.623.547

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		
Linie credit Euro – EximBank SA	LivingJumbo	6.336.349	8.825.961
Credit investitii Euro - UniCredit Bank SA - Proiect CCE 2015	Industry		
	LivingJumbo	2.918.043	3.338.699
Credit investitii Euro-UniCredit Bank SA	Industry	0	260.203
	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		
Credit in lei - CEC Bank	LivingJumbo	0	4.312.663
Linie credit - Eximbank SA	Industry		
Credit activitate curenta - Eximbank SA	EnergoInstall	0	460.887
	EnergoInstall	687.500	3.120.715
Total		74.737.029	67.635.179

*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)

Împrumuturi bancare termen lung	Entitate	31-dec-22 RON	31-dec-21 RON
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
Total		4.044.764	7.623.547

29. DATORII COMERCIALE ȘI ALTE DATORII

	31 decembrie 2022 RON	31 decembrie 2021 RON
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 ¹	17.239.540	1.619.388
Diverse datorii	-	-
Total	63.161.506	55.224.665

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

30. ALTE DATORII NEFINANCIARE

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



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



(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 aferente împrumuturilor în EUR la sfârșitul anului.

	31 decembrie 2022	31 decembrie 2021
	RON	RON
Pierdere	(1.204.947)	(6.002.712)

Tabele privind riscurile de lichiditate și de rată a dobânzii

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

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

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



(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 exercită o influență semnificativă asupra celeilalte părți.

Compensațiile acordate personalului conducerii superioare

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

	Anul încheiat 31 decembrie 2022 RON	Anul încheiat 31 decembrie 2021 RON
Salariile conducerii executive	4.927.345	4.128.002
Beneficii pentru Consiliul de Administrație	43.731	42.699
Total	4.971.076	4.170.701

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

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



(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
TOTAL	6.129.131	7.513.006	1.842.153	2.123.608	269.229	6.692	292.723	263.731

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

În anul 2022 Grupul nu a achiziționat filiale noi.

34. IESIRI DE FILIALE

În anul 2022 Grupul nu a înstrăinat filiale.

35. ANGAJAMENTE ȘI CONTINGENȚE ROMCARBON SA

Facilitati de credit neutilizate la 31 decembrie 2022

Societatea are linii de credit neutilizate în valoare de 257.181 EUR (31 decembrie 2021: 797.691 EUR) și credite pentru investiții neutilizate în valoare de 2.857.496 EUR (31 decembrie 2021: 672.667 EUR).

Garantii pentru împrumuturi bancare

La 31 decembrie 2022, imobilizări corporale (terenuri, clădiri, instalații tehnice și mașini) și investiții imobiliare având o valoare contabilă netă de 68.314.018 RON (31 decembrie 2021: 80.298.674 RON) sunt constituite ca garanții pentru creditele și liniile de credit contractate de societate cu UniCredit Bank SA și EximBank SA. Pentru împrumuturile de la bănci Societatea a garantat de asemenea cu disponibilitățile bănești prezente și viitoare din conturile deschise la băncile creditoare, cu stocuri de materii prime, materiale și marfuri având o valoare de minim 4.600.000 Euro și a cesionat drepturile de creanță prezente și viitoare, precum și a accesoriilor acestora, provenind din contractele prezente și viitoare cu anumiți clienți ai săi, aceștia având calitatea de debitori cedați. De asemenea, Societatea a cesionat drepturile rezultate din polițele de asigurare emise având ca obiect imobilele și bunurile mobile aduse în garanție.

Garantii pentru împrumuturi bancare contractate de firmele din Grup

Garantii acordate către Livingjumbo Industry SA pentru următoarele credite contractate cu UniCredit Bank SA:

- Credit neangajant – Linie de trezorerie – în suma de 450.000 Eur (scadente februarie 2024), ctr. BUZA/044/2016, garantat cu ipoteca mobilă asupra unor bunuri mobile de natura stocurilor având o valoare de minimum 2.000.000 Eur;
- Linie de credit având un plafon de 2.000.000 euro (scadente 13.12.2023), ctr. BUZA/152021/CSC, garantată cu ipotecă mobilă asupra a 15 echipamente având o valoare netă contabilă la 31.12.2022 de 3.068.353 lei.

Garantii acordate către Livingjumbo Industry SA pentru linia de credit contractată cu EximBank SA

- Linie de credit având un plafon de 2.000.000 euro (scadente 25.05.2023), ctr. 9 - ABZ/28.05.2020, garantată cu ipoteca mobilă asupra echipament presortare Sutco, având o valoare netă contabilă la 31.12.2022 de 506.984 lei, precum și printr-un contract de fidejusiune încheiat între Banca și Romcarbon SA.

Garantii acordate către RC Energo Install SRL pentru următoarele credite contractate cu EXIMBANK SA:

- Linie de credit în valoare de 1.000.000 lei pentru finanțarea activității curente (scadente 25.05.2023), garantată cu ipoteca mobilă de rang subsecvent asupra bunului mobil Linie Coperion (linie filtrare, regranulare și fabricare compound-uri sub formă de granule ZSK 70 mc 18) nr inventar 24781 având o valoare netă contabilă la 31.12.2022 de 1.256.266 lei;
- Linie de credit în valoare de 4.500.000 lei pentru finanțarea activității curente (scadente 19.05.2023), garantată cu ipoteca imobiliară asupra a 8 echipamente proprietatea Romcarbon SA, având o valoare netă contabilă 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 împrumuturi 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 împrumuturi 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 SITUAȚIILOR 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 ADMINISTRATORILOR 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
ROMGREEN UNIVERSAL LTD CIPRU	17,5879%	17,5879%
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.





Asociația Ecologică 'Greenlife' constituită în temeiul OG nr.26/2000, având caracter neguvernamental, nepatrimonial și apolitic. Patrimoniul asociației este în valoare de lei 1.200. Scopul asociației este de a reprezenta, promova și susține interesele patronale și profesionale ale membrilor săi în relațiile cu autoritățile publice și cu alte persoane juridice și fizice, de a întări autoritatea și prestigiul social al acestora și de a acționa pentru modernizarea și dezvoltarea domeniului privind protecția mediului înconjurător la nivelul normelor și standardelor internaționale. De asemenea, Asociația își propune să promoveze spiritul de solidaritate umană, prin organizarea și susținerea unor acțiuni cu caracter umanitar.

Asociația a fost constituită de Greenfiber International SA, Greentech SA și Romcarbon SA în calitate de membrii fondatori, fiecare deținând un procent de 33,33% din patrimoniul acesteia.

În luna mai 2020, Romcarbon SA a renunțat la calitatea sa de membru în această asociație, locul său fiind preluat de Greenweee International SA. După această schimbare, deținerea indirectă a Romcarbon SA în asociație este 17,59%.

GREENWEEE INTERNATIONAL SA este o societate înființată în 2007, având un capital social de 28.827.300 lei, din care SC Romcarbon SA deține indirect 17,5879%. Sediul societății este în Buzău, Comuna Tintesti, Str. Ferma Frasinu. Societatea are ca obiect de activitate demontarea de mașini și echipamente scoase din uz pentru recuperare material (cod CAEN 3831).

La 31.12.2019 GREENWEEE INTERNATIONAL SA (societate absorbantă) a fuzionat cu GREENLAMP RECICLARE S.A. (societate absorbită). 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, emitându-se 26.150 de acțiuni noi având o valoare nominală de 100 lei.

GREENTECH SA este o societate înființată în 2002, având un capital social de 4.649.117 lei, din care Romcarbon SA deține indirect 17,5879%.

Sediul societății este în Buzău, Aleea Industriilor, nr.17. Societatea are ca obiect de activitate principală recuperarea materialelor reciclabile sortate (cod CAEN 3832).

GREENFIBER INTERNATIONAL SA este o societate înființată în 2004, având un capital social de 35.010.000 lei, din care SC ROMCARBON SA deține indirect 17,5879%.

Sediul societății este în Buzău, Aleea Industriilor, nr.17. Societatea are ca obiect de activitate principală fabricarea fibrelor sintetice și artificiale (cod CAEN 2060). **În luna decembrie 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.**

TOTAL WASTE MANAGEMENT SRL este o societate înființată în 2005, în anul 2012 schimbându-și obiectul de activitate din activități de consultanță pentru afaceri și management (cod CAEN 7022) în colectarea deșeurilor nepericuloase (cod CAEN 3811). Capitalul social al societății este 19.442.580 lei. Sediul societății este în Buzău, Str. Aleea Industriilor, nr.17.

La data prezentelor situații Romcarbon SA deține indirect 17,5879% din capitalul social al acesteia.

GREENGLASS RECYCLING SA este o societate înființată în 2013, în capitalul careia Romcarbon SA deține indirect 12,3116%. Capitalul social al societății este 6.750.000 lei.

Sediul societății este în Loc. Popești Leordeni, Oraș Popești Leordeni, Șos. OLTEȚIȚEI, Nr. 181, Corp Administrativ, Județ Ilfov. Societatea are ca obiect de activitate principală recuperarea materialelor reciclabile sortate (cod CAEN 3832).

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

GREENTECH BALTIC UAB LITUANIA este o societate înființată în 2016 în capitalul careia SC Romcarbon SA deține indirect 17,5879%. Capitalul societății este de 8.444.696 lei (EUR 1.852.500). Sediul societății este în Vilnius, Sandeliu g.16. Societatea are ca obiect de activitate desfășurarea de activități comerciale, economice, financiare și industriale.

GREENTECH SLOVAKIA S.R.O. (EKOLUMI s.r.o) este o societate înființată în 2010 în capitalul careia Romcarbon SA deține indirect 14,07% restul fiind deținut de persoane fizice străine. Capitalul societății este de 17.829.227 lei (EUR 3.705.000). Sediul societății este în Slovacia, Partizánska cesta 4634, Banská Bystrica. Societatea are ca obiect de activitate colectarea deșeurilor nepericuloase (cod CAEN 3811).

ELTEX RECYCLING SRL este o societate înființată în 2014 în capitalul careia Romcarbon SA deține indirect 17,5879%. Sediul societății este în Oradea, Str. Octavian Goga, nr.5. Capitalul societății este de 50.000 lei. Societatea are ca obiect de activitate tratarea și eliminarea deșeurilor 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
Profit din vanzarii detinerii in Green-Group – dupa ajutati	-	45.784.358	45.784.358
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
Ponderea 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
Total	1.790.612	56.124.755	54.334.143



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	
EBITDA Operational	12.374.754	13.987.049	15.025.300	1.038.251	7%
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%
Profit net	869.104	(1.447.458)	51.471.690	52.919.148	n/a

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



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

ROMCARBON	Indicator	An 2020	An 2021	An 2022	2022 vs 2021	
	PRELUCRATE MASE PLASTICE : POLIETILENA					
	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
	PRELUCRATE MASE PLASTICE : POLISTIREN					
	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%
	PRELUCRATE MASE PLASTICE : POLIPROPILENA					
	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%
	POLIMERI RECICLATI & COMPOUNDURI					
	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%	
ALTE SECTOARE : FILTRE, CARBUNE ACTIV, ECHIPAMENTE INDIVIDUALE DE PROTECTIE, SUPT PVC INDICATOARE RUTIERE						
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	PRELUCRATE MASE PLASTICE : POLIPROPILENA					
	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%
	PRELUCRATE MASE PLASTICE : PET					
	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.





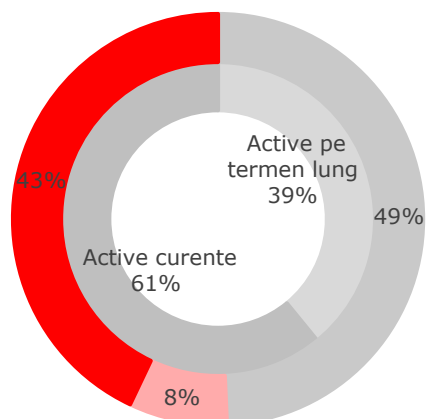
SITUATIA FINANCIAR-CONTABILA

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!
Active pe termen lung	181.875.186	167.356.018	134.542.936	32.813.082 ▼	-19,61%
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%
Active curente	97.641.045	134.454.393	209.568.594	75.114.201 ▲	55,87%
Activ	279.516.232	301.810.411	344.111.530	42.301.119 ▲	14,02%
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%
Capitaluri	139.711.610	138.920.166	169.680.251	30.760.085 ▲	22,14%
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%
Datorii pe termen lung	45.916.875	32.311.319	26.639.034	-5.672.285 ▼	-17,56%
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%
Datorii curente	93.887.747	130.578.927	147.792.245	17.213.318 ▲	13,18%
Datorii	139.804.622	162.890.245	174.431.279	11.541.034 ▲	7,09%
Capitaluri si datorii	279.516.232	301.810.411	344.111.530	42.301.119 ▲	14,02%



STRUCTURA SITUATIEI POZITIEI FINANCIARE LA 31.12.2022



Datorii curente: 147.792.245 RON | 43%

Datorii pe termen lung: 26.639.034 RON | 8%

Capitaluri: 169.680.251 RON | 49%

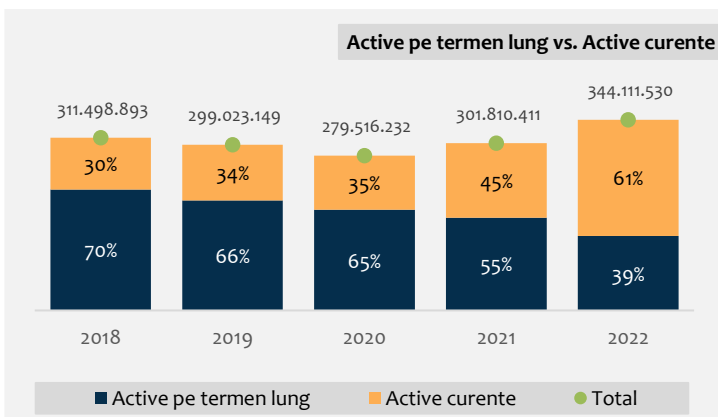
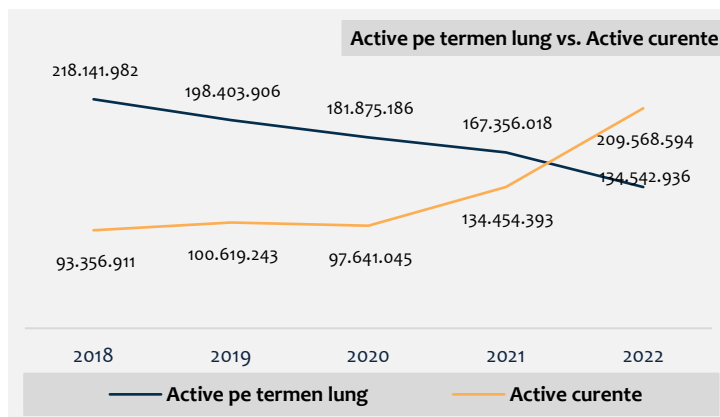
Active pe termen lung: 134.542.936 RON | 39%

Active curente: 209.568.594 RON | 61%

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
Grinfild Ucraina	4.426.809	8.614	0	879.485
Grinruh Ucraina	1.186.187	1.007.788	0	6.728
Recyplat 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)
Total	134.542.936	209.568.594	26.639.034	147.792.245

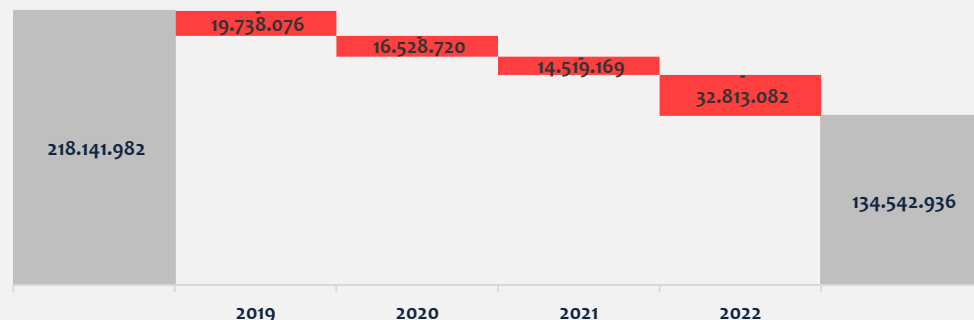
ACTIVE



**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

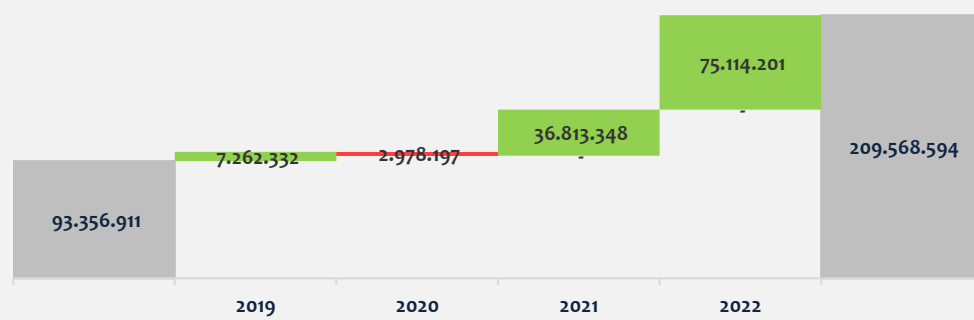


Active pe termen lung (lei)	31/12/2022	% in total ATL	% in total Activ	2022 vs. 2021
Imobilizari corporale	123.886.765	92,08%	36,00%	-6,50%
Investitii imobiliare	9.883.738	7,35%	2,87%	-9,28%
Fond comercial	143.461	0,11%	0,04%	0,00%
Imobilizari necorporale, altele decat fondul comercial	329.100	0,24%	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
Active pe termen lung	134.542.936	100,00%	39,10%	-19,61%

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

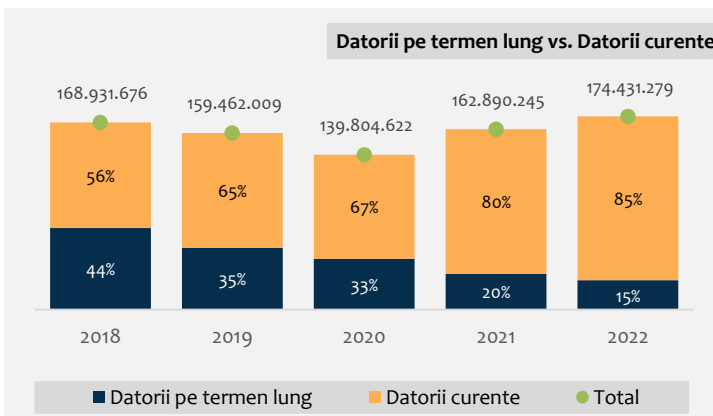
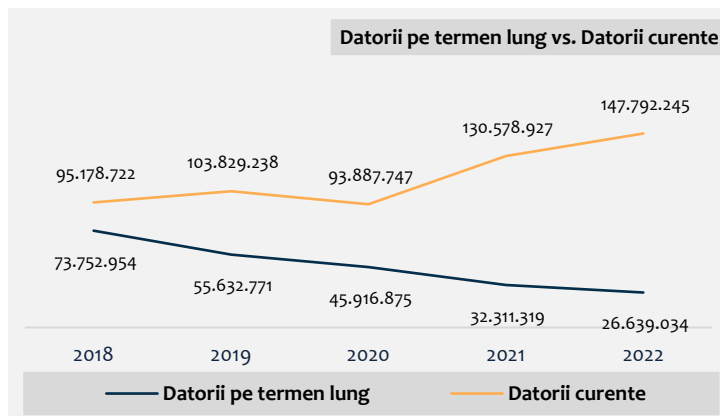
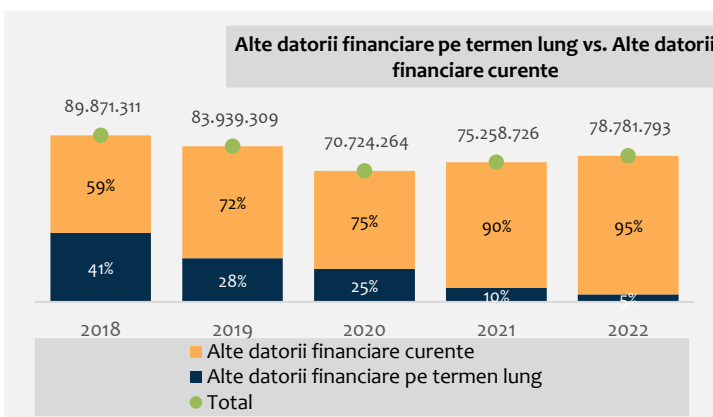
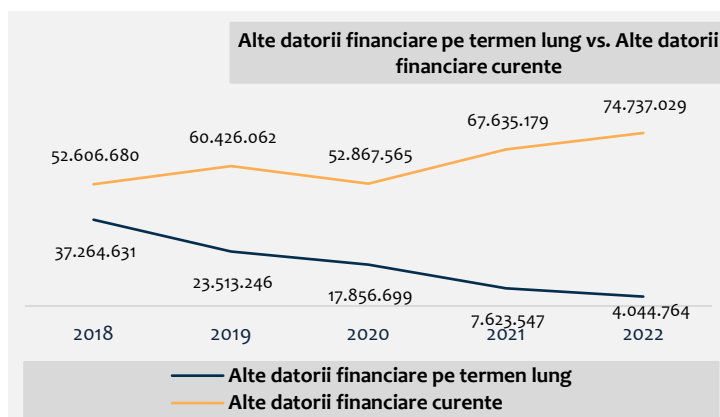


Active curente (lei)	31/12/2022	% in total AC	% in Total Activ	2022 vs. 2021
Stocuri curente	65.899.751	31,45%	19,15%	20,25%
Creante comerciale si alte creante	60.979.526	29,10%	17,72%	14,94%
Alte active curente financiare	263.414	0,13%	0,08%	-57,37%
Alte active curente	4.796.687	2,29%	1,39%	3,79%
Numerar 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%
Active curente	209.568.594	100,00%	60,90%	55,87%



**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**

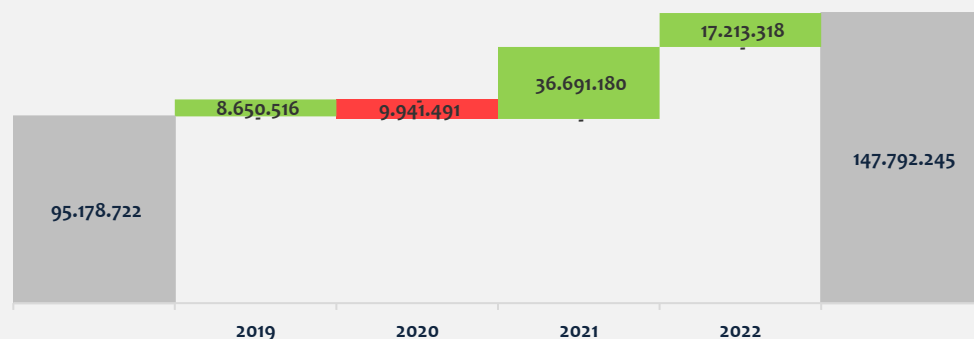
Companie	2021	2022	2022 vs 2021
Romcarbon, total, din care:	50.877.784	49.904.456	(973.329)
< 12 luni	46.860.194	45.859.692	(1.000.502)
> 12 luni	4.017.591	4.044.764	27.173
LivingJumbo Industry, total, din care:	20.111.839	28.189.837	8.077.998
< 12 luni	17.193.383	28.189.837	10.996.454
> 12 luni	2.918.456	-	(2.918.456)
EnergoInstall, total, din care:	4.269.102	687.500	(3.581.602)
< 12 luni	3.581.602	687.500	(2.894.102)
> 12 luni	687.500	-	(687.500)
Total imprumuturi, din care:	75.258.726	78.781.793	3.523.067
< 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%.

Evolutia indicatorului Datorii curente in perioada 2018-2022

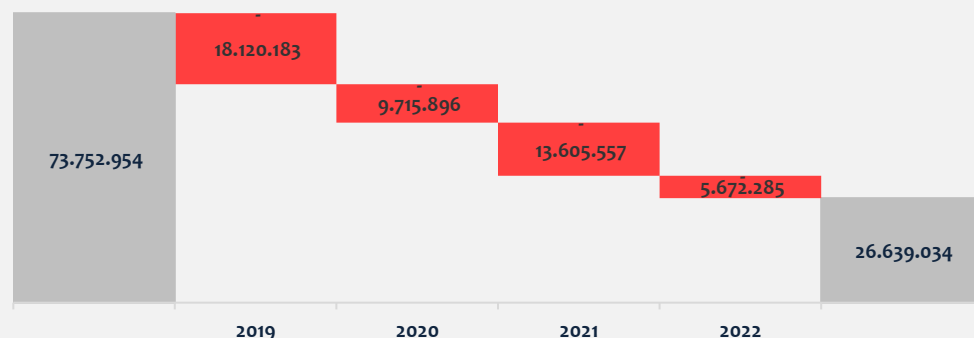


Datorii curente	31/12/2022	% in total datorii	% in Total Datorii curente	% in Total Capitaluri si Datorii	2022 vs 2021
Datorii comerciale	63.161.506	36,21%	42,74%	18,35%	14,37%
Alte datorii financiare curente	74.737.029	42,85%	50,57%	21,72%	10,50%
Alte datorii nefinanciare curente	9.893.710	5,67%	6,69%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

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.

Evolutia indicatorului Datorii pe termen lung in perioada 2018-2022

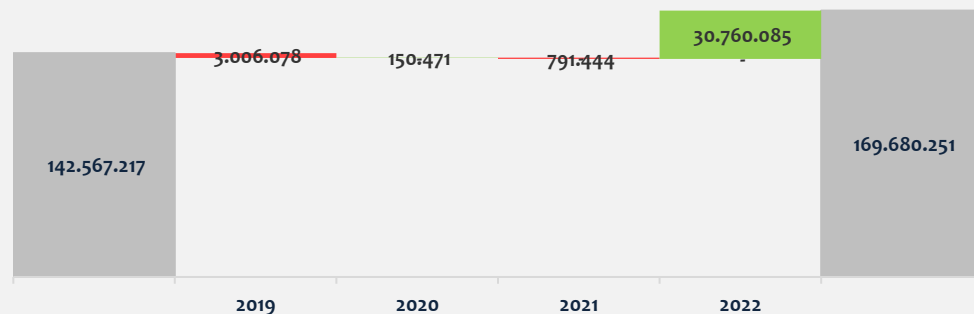


Datorii pe termen lung	31/12/2022	% in total datorii	% in Total DTL	% in Total Capitaluri si Datorii	2022 vs 2021
Alte datorii privind provizioane pe termen lung	1.429.017	0,82%	5,36%	0,42%	116,64%
Datorii privind impozitul amanat	7.780.659	4,46%	29,21%	2,26%	-2,89%
Alte datorii financiare pe termen 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%
Datorii pe termen lung	26.639.034	15,27%	100,00%	7,74%	-17,56%

**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.

Evolutia indicatorului Capitaluri in perioada 2018-2022



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%
Capital propriu atribuibil detinătorilor de capital propriu ai societatii mamă	168.759.335	22,29%
Interese minoritare	920.916	0,58%
Capitaluri	169.680.251	22,14%



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%
Profit (pierdere) din activitati operationale	6.084.741	6.833.937	12.867.795	▲	6.033.858	88%
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%
Profit (pierdere) inaintea impozitarii	183.684	2.719.265	57.191.597	▲	54.472.332	2003%
Impozit pe profit	(267.650)	(928.652)	(1.066.842)	▲	(138.190)	15%
Profitul/pierdere anului, atribuibil:	(83.966)	1.790.612	56.124.755	▲	54.334.143	3034%
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%
Profitul/Pierdere anului	(83.966)	1.790.612	56.124.755	▲	54.334.143	3034%
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%
Rezultat global, atribuibil:	217.390	1.811.744	57.143.351	▲	55.331.607	3054%
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%

Indicator	12 luni 2020	12 luni 2021	12 luni 2022		2022 vs.2021	
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	
EBITDA OPERATIONAL	17.752.992	16.824.568	24.700.499	▲	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%
PROFIT NET	(83.966)	1.790.611	56.124.755	▲	54.334.144 3034%



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
Profit (pierdere) din activitati operationale	3.794.535	5.760.395	3.378.683	(65.818)	2.715.015	2.533.312	1.809.917	(1.024.386)
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
Profit (pierdere) inaintea impozitarii	4.848.934	6.387.265	3.444.781	42.510.617	4.115.503	2.068.861	2.065.871	46.222.098
Impozit pe profit	(377.230)	(529.285)	(367.291)	206.964	(245.969)	(112.068)	(161.206)	381.053
Profitul/pierdere anului, atribuibil:	4.471.704	5.857.980	3.077.490	42.717.581	3.869.534	1.956.793	1.904.665	46.603.151
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
Profitul/Pierdere anului	4.471.704	5.857.980	3.077.490	42.717.581	3.869.534	1.956.793	1.904.665	46.603.151
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
Rezultat global, atribuibil:	4.471.702	5.857.978	3.077.494	43.736.177	3.869.450	1.956.788	1.904.640	47.600.729
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
EBITDA OPERATIONAL	6.572.211	8.368.149	5.897.359	3.862.780	2.670.226	2.444.140	1.620.241	1.141.324

**C.) VENITURI**

Contributia societăților consolidate în total Venituri, în perioada de raportare, este prezentată în tabelul următor:

Societate	12 luni 2020	% în total	12 luni 2021	% în total	12 luni 2022	% în 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%
Total, din care:	300.396.032	100%	410.935.625	100%	444.995.067	100%	8,29%
In cadrul grupului	43.567.674	15%	69.616.189	17%	63.009.389	14%	-9,49%
In afara grupului	256.828.358	85%	341.319.436	83%	381.985.677	86%	11,91%

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

Structura indicatorului Venituri (Vanzari nete)	12 luni 2020	% în total	12 luni 2021	% în total	12 luni 2022	% în 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%
Total	256.828.358	100%	341.319.436	100%	381.985.677	100%	11,91%

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 în 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)
Crestere neta a numerarului si a echivalentelor de numerar	10.855.461	(3.107.739)	56.272.168
Numerar si echivalente de numerar la începutul anului financiar	9.849.170	20.704.632	17.596.893
Efectul ratei de schimb asupra soldului de numerar în valute	0	0	0
Intrari de numerar din achizitia unor noi filiale	0	0	0
Numerar si echivalente de numerar la sfarsitul anului financiar	20.704.631	17.596.893	73.869.061



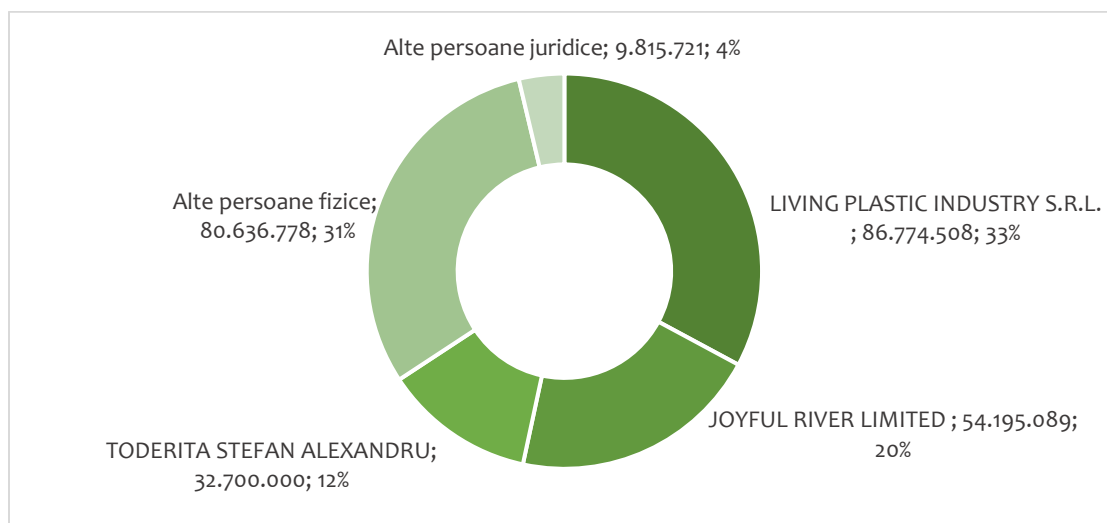


E.) INDICATORI ECONOMICO-FINANCIARI

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%

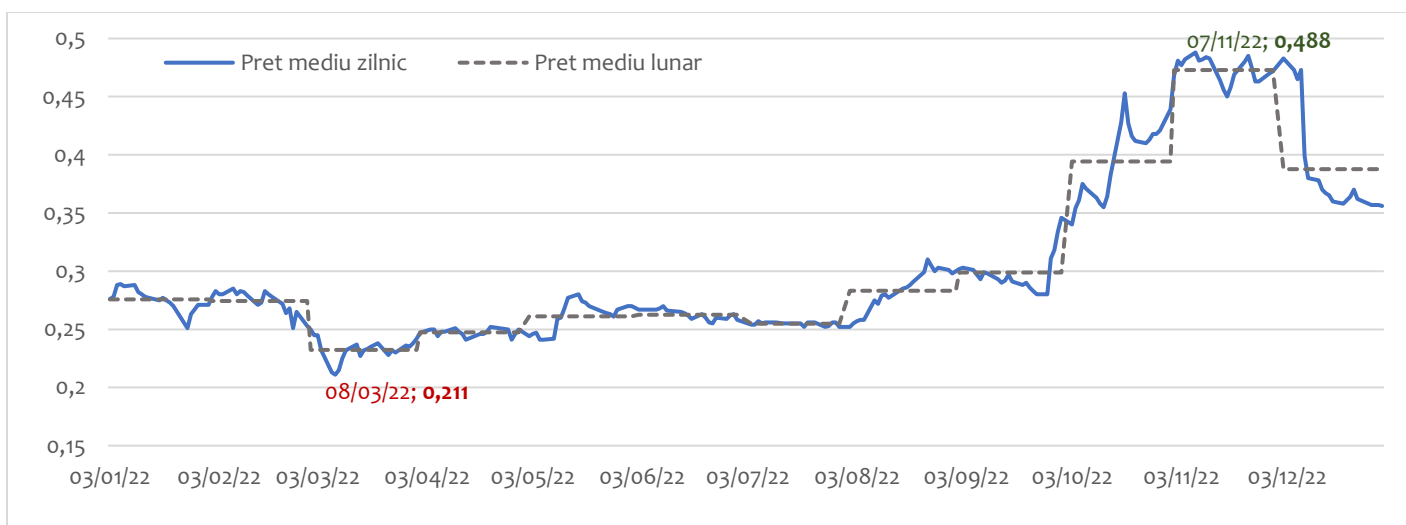
STRUCTURA ACTIONARIATULUI

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 coerentei obiectivelor, sa identifice factorii-cheie de reusita si sa comunice conducatorilor entitatii in timp real, informatiile referitoare la performante si perspective.

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

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

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

Auditul intern (financiar) are o functie de asistenta care trebuie sa asigure managementul ca procedurile interne ale 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 cumulării lor) reprezinta baza exercitarii unui control reciproc între compartimente si executanti, si anume:

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

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

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

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

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

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

OBIECTIVELE SI POLITICILE GRUPULUI PRIVIND GESTIONAREA RISCURILOR

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

Riscuri privind capitalul

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

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

Riscuri financiare

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

Riscul de lichiditate

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

Responsabilitatea finala pentru gestionarea riscului de lichiditate apartine Consiliului de 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 datoriilor financiare.

**Riscul de credit**

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

Riscul de piata

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



