

# RAPORT TRIMESTRIAL



31.03.2023

# CUPRINS

	<b>COMENTARIILE MANAGEMENTULUI</b>
	<b>PRINCIPALII INDICATORI DIN RAPORT</b>
<b>6-16</b>	<b>RAPORTUL ADMINISTRATORILOR PRIVIND SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE</b>
6-14	1. SITUATIA ECONOMICO-FINANCIARA
6-11	1.1 SITUATIA POZITIEI FINANCIARE (COMPARATII SI EVOLUTIE)
11-12	1.2 SITUATIA REZULTATULUI GLOBAL (COMPARATII SI EVOLUTIE)
13	1.3 VANZARI NETE
14	1.4 INDICATORI ECONOMICO-FINANCIARI
14	1.5 SITUATIA FLUXURILOR DE TREZORERIE
15	2. TRANZACTII CU PARTILE AFILIATE
15-16	3. STRUCTURA ACTIONARIATULUI
<b>18-38</b>	<b>SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE NEAUDITATE PENTRU PERIOADA INCHEIATA LA 31 MARTIE 2023</b>
20	SITUATIA REZULTATULUI GLOBAL
21-22	SITUATIA POZITIEI FINANCIARE
23	SITUATIA MODIFICARILOR CAPITALURILOR PROPRII
24-25	SITUATIA FLUXURILOR DE TREZORERIE
26-37	NOTE EXPLICATIVE
38	INDICATORI FINANCIARI
<b>40-54</b>	<b>RAPORTUL ADMINISTRATORILOR PRIVIND SITUATIILE FINANCIARE CONSOLIDATE</b>
41-43	PRINCIPALII INDICATORI AI SITUATIILOR CONSOLIDATE
44-45	ACTIVITATEA GRUPULUI DE FIRME
46-51	SITUATIA CONSOLIDATA A POZITIEI FINANCIARE (COMPARATII SI EVOLUTIE)
52	SITUATIA CONSOLIDATA A REZULTATULUI GLOBAL (COMPARATII SI EVOLUTIE)
53	VENITURI (VANZARI NETE)
53	SITUATIA FLUXURILOR DE TREZORERIE
54	INDICATORI ECONOMICO-FINANCIARI
<b>56-89</b>	<b>SITUATIILE FINANCIARE CONSOLIDATE NEAUDITATE PENTRU PERIOADA INCHEIATA LA 31 MARTIE 2023</b>
58-59	SITUATIA CONSOLIDATA A REZULTATULUI GLOBAL
60-61	SITUATIA CONSOLIDATA A POZITIEI FINANCIARE
62-63	SITUATIA CONSOLIDATA A MODIFICARILOR CAPITALURILOR PROPRII
64-65	SITUATIA CONSOLIDATA A FLUXURILOR DE NUMERAR
66-89	NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE CONSOLIDATE





**Raport trimestrial conform Regulamentului ASF nr. 5/2018**

**Data raportului:** 15.05.2023

**Data de raportare:** 31.03.2023

**Denumirea societatii comerciale :** SC ROMCARBON SA

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

**Numarul de telefon/fax :** 0238.711155/ 0238.710697

**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**, Simbol **ROCE**

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



# COMENTARIILE MANAGEMENTULUI

**Dragi actionari,**

## **T1 2023 pe scurt**

T1 2023 pentru Situatii financiare individuale ale Romcarbon înseamnă un profit net de 3.189.528 lei, în creștere cu 2.138.909 lei (+204%).

Totuși, din acest profit net suma de 3.992.451 lei este rezultată din vânzarea de active, ceea ce înseamnă că rezultatul activității de bază a înregistrat o pierdere de 802.923 lei.

În T1 2023, din cauza cererii foarte scăzute de pe piață, vânzările totale sunt în jur de 62 milioane lei, cu 6,7 milioane lei mai puțin decât în T1 2022, adică -10%.

Pe lângă cererea scăzută de pe piață, costul energiei este o altă problemă critică pentru activitatea companiei. În T1 2023, costul energiei este cu aproximativ 0,76 milioane lei mai mare față de T1 2022, din cauza creșterii prețului energiei și, în aceste condiții de piață, este destul de dificil să reflectăm această creștere a costurilor în prețul de vânzare.

O altă problemă cu care ne-am confruntat în T1 2023 au fost defecțiunile tehnice ale unor echipamente din Sectorul Polimeri reciclați și Compound-uri, care au generat o scădere a productivității cu aproximativ 16%.

## **Perspectiva pentru restul anului**

Observăm semnale de redresare pentru unele centre de profit și începem să primim comenzi pentru T2 2023. În ceea ce privește costul energiei, în acest an intenționăm să instalăm aproximativ 1,4 MW/h de panouri fotovoltaice pentru consumul propriu, capacitate care poate genera în jur de 1,6 GW de energie electrică pe an, aducând o economie estimată de 1,18 milioane lei/an, la prețul mediu al energiei electrice plătite în T1 2023.

Echipamentele noi pentru Sectorul Polimeri reciclați și Compound-uri sunt de așteptat să fie livrate în luna Mai și până în Iunie 2023 am programat să putem începe producția cu aceste noi echipamente.

Între timp, începem să înlocuim vechea rețea de apă și să închidem bucla pentru apele uzate tehnologice, urmărind reducerea consumului de apă.

Astfel, continuând eforturile începute anul trecut, începând din martie 2023 am reușit să reducem consumul de apă cu 7.000 mc/lună.

## **Rezultatul consolidat al Grupului Romcarbon**

Profitul net consolidat al T1 2023 este de 2.837.416 lei, fără impactul cotei de profit din Green-Group, înregistrând o mică scădere, de - 50.809 lei, comparativ cu T1 2022.

Pe lângă rezultatul individual al Romcarbon, rezultatul consolidat al T1 2023 a fost influențat în principal de:

- Livingjumbo Industry SA – a înregistrat o pierdere de -786.458 lei, în timp ce în T1 2022 s-a înregistrat un profit net de 710.386 lei. Livingjumbo se confruntă cu aceleași dificultăți ca și Romcarbon, respectiv scăderea mare a cererii de pe piață și creșterea costului energiei. Urmărind constant piața, știm, de exemplu, că din lipsă de comenzi, singurul competitor local al tăvitelor PET produse de Livingjumbo este nevoit să oprească producția.

Echipa de management a luat măsuri, inclusiv optimizarea numărului de angajați, pentru a reduce costurile.

- RC Energo Install SRL – a înregistrat un profit net de 396.201 lei, în scădere cu - 799.525 lei comparativ cu T1 2022. Variația este în principal datorată proiectelor de iluminat pentru sărbătorile de Crăciun. Pentru proiectele de Crăciun 2021, majoritatea veniturilor s-au înregistrat în T1 2022. Dar pentru proiectele de Crăciun 2022 cea mai mare parte a veniturilor a fost deja înregistrată în decembrie 2022. Această variație depinde de momentul de facturare solicitat de beneficiarii proiectelor, care sunt autoritățile locale.

În ansamblu, recesiunea economică este, în general, principala provocare pentru Grupul Romcarbon.

Echipa de management este pe deplin conștientă de faptul că îmbunătățirea rezultatelor depinde de mulți factori cheie. În așteptarea redresării cererii de pe piață, vom continua să optimizăm costurile, să fim mai independenți energetic și să continuăm noile investiții.

**Huang Liang Neng**

Președinte CA și Director General  
în numele managementului societății



# PRINCIPALII INDICATORI DIN RAPORT

## Evolutia principalilor indicatori din Situatiile financiare individuale ale ROMCARBON SA

Indicatori	3 luni 2021	3 luni 2022	3 luni 2023	2023 vs. 2022	
Venituri	61.224.757	68.291.731	<b>61.570.251</b> ▼	(6.721.480)	-10%
Alte venituri	1.108.970	1.116.613	<b>1.079.991</b> ▼	(36.622)	-3%
EBITDA	2.578.603	3.408.727	<b>5.879.987</b> ▲	2.471.260	72%
<b>EBITDA Operational</b>	<b>3.073.331</b>	<b>3.425.842</b>	<b>2.050.044</b> ▼	<b>(1.375.798)</b>	<b>-40%</b>
Profit (pierdere) din activitati operationale	1.090.410	1.503.444	<b>4.182.441</b> ▲	2.678.997	178%
Profit (pierdere) net/a	296.248	1.050.619	<b>3.189.528</b> ▲	2.138.909	204%
Profit din vanzarea de active	(267)	9.000	<b>3.992.451</b> ▲	3.983.451	44261%
<b>Profit (pierdere) net/a fara influenta vanzarilor de active</b>	<b>296.515</b>	<b>1.041.619</b>	<b>(802.923)</b> ▼	<b>(1.844.542)</b>	<b>-177%</b>
Active pe termen lung	150.847.181	136.227.247	<b>131.323.226</b> ▼	(4.904.021)	-4%
Active curente	98.773.817	120.937.426	<b>122.294.165</b> ▲	1.356.739	1%
Capitaluri	138.508.792	135.195.499	<b>163.412.485</b> ▲	28.216.986	21%
Datorii totale	111.112.206	121.969.172	<b>90.204.906</b> ▼	(31.764.266)	-26%
Rata indatorarii	45%	47%	<b>36%</b> ▼	(0)	-25%
Lichiditatea curenta	113%	119%	<b>173%</b> ▲	1	46%

## Evolutia principalilor indicatori din Situatiile financiare consolidate ale Grupului

Indicator	3 luni 2021	3 luni 2022	3 luni 2023	2023 vs. 2022	
Venituri	73.843.981	95.365.144	89.872.751 ▼	(5.492.393)	-6%
Alte venituri	1.070.759	1.073.659	1.031.513 ▼	(42.146)	-4%
Ponderea de profit(pierdere) a asociatilor	739.876	1.583.476	- ▼	(1.583.476)	-100%
EBITDA	3.962.850	8.089.482	6.880.433 ▼	(1.209.049)	-15%
<b>EBITDA Operational</b>	<b>3.901.985</b>	<b>6.572.211</b>	<b>2.824.875</b> ▼	<b>(3.747.336)</b>	<b>-57%</b>
Profit (pierdere) din activitati operationale	<b>1.079.519</b>	<b>3.794.534</b>	<b>4.210.509</b> ▲	<b>415.975</b>	<b>11%</b>
Profit (pierdere) net/a <sup>1</sup>	<b>602.169</b>	<b>4.471.702</b>	<b>2.837.416</b> ▼	<b>(1.634.285)</b>	<b>-37%</b>
<b>Profit net fara impactul ponderii de profit(pierdere) a asociatilor[Green-Group]</b>	<b>(137.707)</b>	<b>2.888.226</b>	<b>2.837.416</b> ▼	<b>(50.809)</b>	<b>-2%</b>
Active pe termen lung	179.381.875	166.350.918	132.568.036 ▼	(33.782.883)	-20%
Active pe termen scurt	115.868.481	148.386.732	170.485.095 ▲	22.098.363	15%
Total Capitaluri	140.351.897	143.437.963	172.675.744 ▲	29.237.780	20%
Total Datorii	154.898.460	171.299.688	130.377.388 ▼	(40.922.300)	-24%
Rata indatorarii	52%	54%	43% ▼	(0)	-21%
Lichiditatea curenta	104%	105%	162% ▲	1	55%

<sup>1</sup> Contributia filialelor la profitul net al grupului

Societate	Rezultat 3 luni 2022 (in lei)	Rezultat 3 luni 2023 (in lei)	2023 vs 2022
Romcarbon SA	1.050.619	3.189.528	2.138.909
Living Jumbo Industry SA	710.386	(786.458)	(1.496.843)
RC Energo Install SRL	1.195.726	396.201	(799.525)
Infotech Solutions SRL	68.177	35.822	(32.355)
Recyplat Ltd Cipru	(101)	25.775	25.876
Eco Pack Management SA	(7)	(75)	(68)
Ajustari de consolidare (Ponderea din profit a asociatilor (Romgreen Universal LTD (Green-Group))*	1.583.476	-	(1.583.476)
Alte ajustari de consolidare	(136.574)	(23.377)	113.197
<b>Total profit</b>	<b>4.471.702</b>	<b>2.837.416</b>	<b>(1.634.286)</b>

\*In luna Decembrie 2022 Grupul a instrinat detinerea din Romgreen Universal LTD (Green-Group)



## RAPORTUL ADMINISTRATORILOR PRIVIND SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE

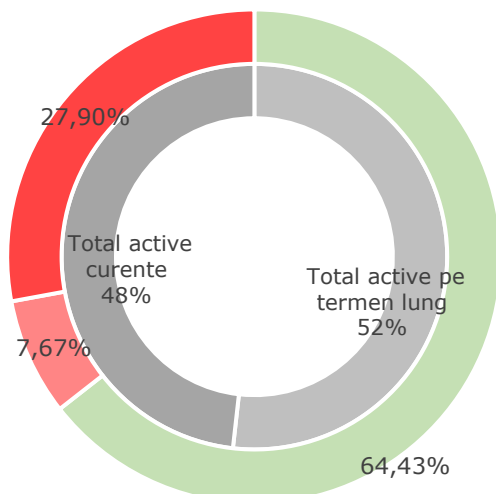
**A.1. In perioada de raportare nu au avut loc evenimente majore care sa afecteze pozitia financiara a societatii.**

**A.2 Descrierea generala a pozitiei financiare si a performantelor emitentului.**

## 1.1 SITUATIA POZITIEI FINANCIARE

Indicator	31.03.2022	31.12.2022	31.03.2023	31.03.2023 vs. 31.12.2022		
Imobilizari corporale	104.460.631	102.490.667	100.437.507	-2.053.160	▼	-2,00%
Investitii imobiliare	10.894.586	9.883.738	9.883.738	0	—	0,00%
Imobilizari necorporale	264.471	330.920	393.421	62.501	▲	18,89%
Active financiare	20.607.559	20.608.559	20.608.560	1	▲	0,00%
<b>Total active pe termen lung</b>	<b>136.227.247</b>	<b>133.313.884</b>	<b>131.323.226</b>	<b>-1.990.658</b>	<b>▼</b>	<b>-1,49%</b>
Stocuri	31.943.639	29.963.708	32.161.629	2.197.921	▲	7,34%
Creante comerciale si alte creante	72.358.292	63.653.763	73.208.688	9.554.925	▲	15,01%
Alte active financiare curente	1.282.020	42.738.851	3.218.829	-39.520.022	▼	-92,47%
Alte active nefinanciare curente	1.729.243	3.864.347	2.395.756	-1.468.591	▼	-38,00%
Numerar si echivalente de numerar	9.864.075	2.772.709	11.309.263	8.536.554	▲	307,88%
Active imobilizate detinute in vederea vanzarii	3.760.155	3.760.155	-	-3.760.155	▼	-100,00%
<b>Total active curente</b>	<b>120.937.424</b>	<b>146.753.533</b>	<b>122.294.165</b>	<b>-24.459.368</b>	<b>▼</b>	<b>-16,67%</b>
<b>Total activ</b>	<b>257.164.672</b>	<b>280.067.417</b>	<b>253.617.391</b>	<b>-26.450.026</b>	<b>▼</b>	<b>-9,44%</b>
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	58.413.827	60.895.475	59.955.151	-940.324	▼	-1,54%
Rezultat reportat	48.187.180	70.732.989	74.862.841	4.129.852	▲	5,84%
<b>Total capitaluri</b>	<b>135.195.499</b>	<b>160.222.958</b>	<b>163.412.485</b>	<b>3.189.527</b>	<b>▲</b>	<b>1,99%</b>
Alte provizioane	400.000	1.000.000	1.000.000	0	—	0,00%
Datorii privind impozitul amanat	8.012.574	7.780.659	7.780.659	0	—	0,00%
Alte datorii financiare pe termen lung	3.495.767	4.044.764	3.725.123	-319.641	▼	-7,90%
Alte datorii nefinanciare pe termen lung	8.055.066	7.475.188	6.946.693	-528.495	▼	-7,07%
<b>Total datorii pe termen lung</b>	<b>19.963.407</b>	<b>20.300.610</b>	<b>19.452.475</b>	<b>-848.135</b>	<b>▼</b>	<b>-4,18%</b>
Datorii comerciale	45.931.853	48.060.900	31.536.245	-16.524.655	▼	-34,38%
Alte datorii financiare curente	49.836.572	45.859.692	32.654.787	-13.204.905	▼	-28,79%
Alte datorii nefinanciare curente	6.237.341	5.623.258	6.561.399	938.141	▲	16,68%
<b>Total datorii curente</b>	<b>102.005.766</b>	<b>99.543.849</b>	<b>70.752.431</b>	<b>-28.791.418</b>	<b>▼</b>	<b>-28,92%</b>
<b>Total datorii</b>	<b>121.969.172</b>	<b>119.844.459</b>	<b>90.204.906</b>	<b>-29.639.553</b>	<b>▼</b>	<b>-24,73%</b>
<b>Total capitaluri si datorii</b>	<b>257.164.672</b>	<b>280.067.417</b>	<b>253.617.391</b>	<b>-26.450.026</b>	<b>▼</b>	<b>-9,44%</b>

## STRUCTURA SITUATIEI POZITIEI FINANCIARE LA 31.03.2023



Datorii curente: 70.752.431 lei | 28%

Datorii pe termen lung: 19.452.475 lei | 8%

Capitaluri proprii: 163.412.485 lei | 64%

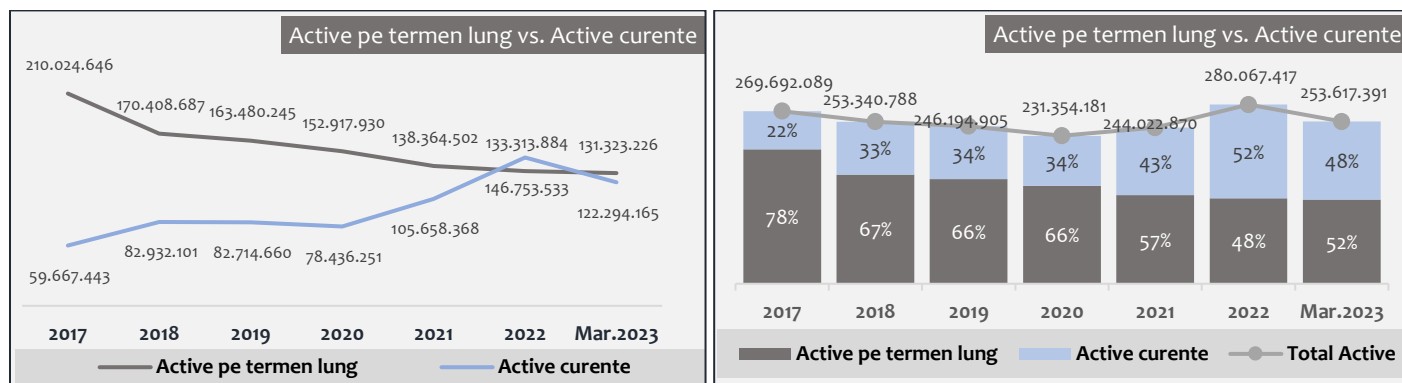
Active pe termen lung: 131.323.226 lei | 52%

Active curente: 122.294.165 lei | 48%



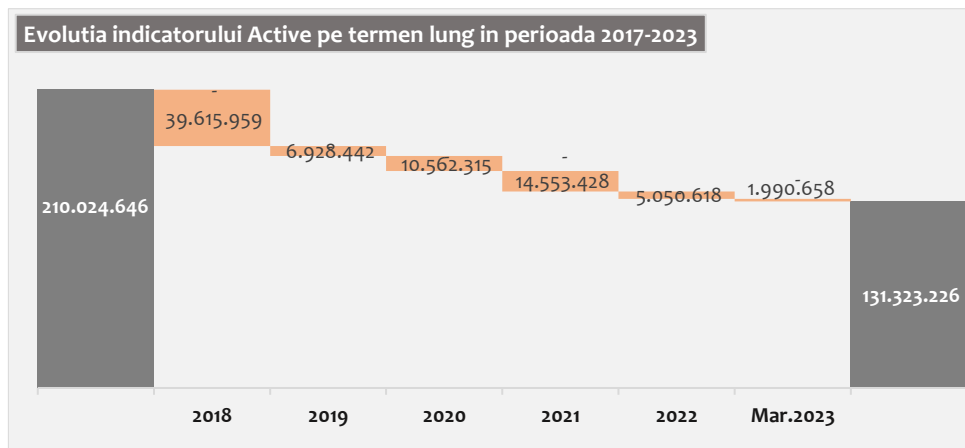


## ACTIVE



## ACTIVE PE TERMEN LUNG

La 31.03.2023, **activele pe termen lung** detin 51,78% din activele societatii, inregistrand o scadere cu -1.990.658 lei , respectiv de - 1,49 % fata de inceputul anului.



Active pe termen lung	31.03.2023	% in total ATL	% in total Activ	31.03.23 vs. 31.12.22
Imobilizari corporale	100.437.507	76,48%	39,60%	-2,00%
Investitii imobiliare	9.883.738	7,53%	3,90%	0,00%
Imobilizari necorporale	393.421	0,30%	0,16%	18,89%
Active financiare	20.608.560	15,69%	8,13%	0,00%
<b>Total active pe termen lung</b>	<b>131.323.226</b>	<b>100,00%</b>	<b>51,78%</b>	<b>-1,49%</b>

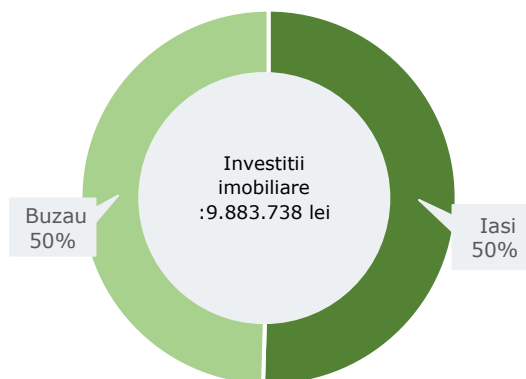
Intrările de **imobilizari corporale** (exceptand avansurile si imobilarile in curs) in perioada de raportare au avut urmatoarea structura:

- Constructii (inclusiv amenajari si modernizari) : 193.623 lei
- Utilaje si instalatii de lucru : 846.723 lei

Intrările de mijloace fixe in primele 3 luni ale anului 2023 au totalizat 1.040.346 lei, astfel CP7 – Polimeri reciclati & Compounduri 621.229 lei si Administrativ 419.117 lei.

Iesirile de imobilizari corporale la data de 31.03.2023 au fost de 64.591 lei reprezentand casari.

Investitiile imobiliare (teren si constructii) au urmatoarea repartizare geografica:



**Activele financiare** detin o pondere de 8,13% in total active, si de 15,69% in total active pe termen lung.

La 31.03.2023, S.C. ROMCARBON S.A. detinea actiuni la alte companii in valoare de 30.340.197 lei, astfel:

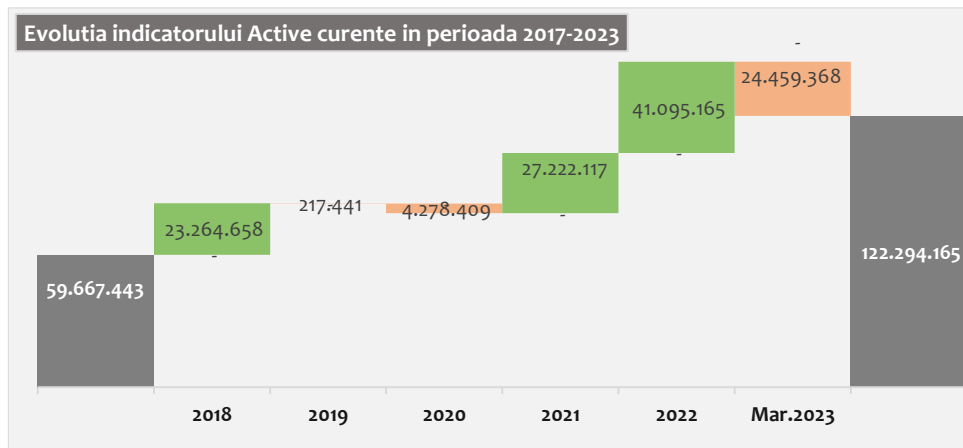
Societate	Total numar actiuni	Valoare nominala (lei)	Capital social (lei)	Capital social detinut (lei)	Nr.de actiuni detinute	Valoarea achizitiei/investitiei	Procent de detinere (%)
RECYPLAT LTD CIPRU	26.000	4,3521	113.154	113.154	26.000	20.261.120	100,00%
RC ENERGO INSTALL SRL	200	10	2.000	2.000	200	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%
<b>TOTAL</b>						<b>30.340.197</b>	

Ajustarile privind pierderea de valoare a investitiilor financiare sunt prezentate in tabelul urmatoar:

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

#### ACTIVE CURENTE

La 31.03.2023 **activele curente** detin 48,22% din activele societatii, inregistrand o scadere cu -24.459.368 lei, respectiv de -16,67% fata de inceputul anului.



Active curente	31.03.2023	% in total AC	% in Total Active	31.03.23 vs. 31.12.22
Stocuri	32.161.629	26,30%	12,68%	7,34%
Creante comerciale si alte creante	73.208.688	59,86%	28,87%	15,01%
Alte active financiare curente <sup>1</sup>	3.218.829	2,63%	1,27%	-92,47%
Alte active nefinanciare curente	2.395.756	1,96%	0,94%	-38,00%
Numerar si echivalente de numerar	11.309.263	9,25%	4,46%	307,88%
Active imobilizate detinute in vederea vanzarii <sup>2</sup>	0	0,00%	0,00%	-100,00%
<b>Total active curente</b>	<b>122.294.165</b>	<b>100,00%</b>	<b>48,22%</b>	<b>-16,67%</b>





<sup>1</sup> Imprumuturi acordate partilor afiliate

Imprumuturi firme din Grup	Valoare contract	Sold imprumut 31.03.2023	Dobanda	Total	Scadenta
RC Energo Install SRL	3.000.000 lei	3.000.000 lei	218.829 lei	3.218.829 lei	03/06/2023
<b>Total</b>	<b>3.000.000 lei</b>	<b>3.000.000 lei</b>	<b>218.829 lei</b>	<b>3.218.829 lei</b>	

In luna Ianuarie 2023 s-a incasat de la Recyplat LTD suma de 39.579.200 lei (echivalent a 8.000.000 Eur) reprezentand dividende de primit inregistrate in luna Decembrie 2022.

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.

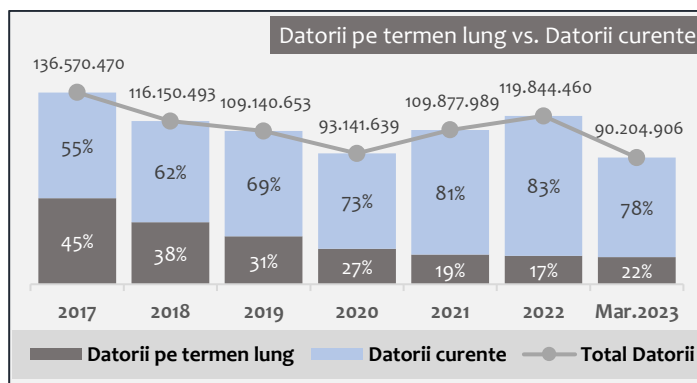
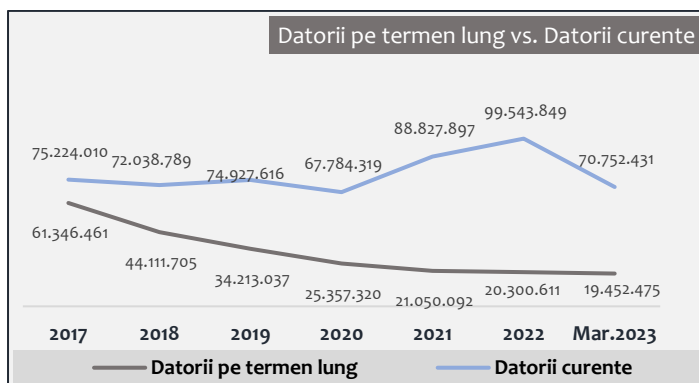
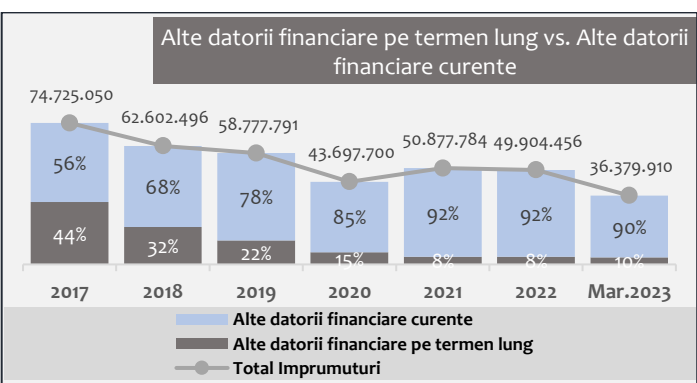
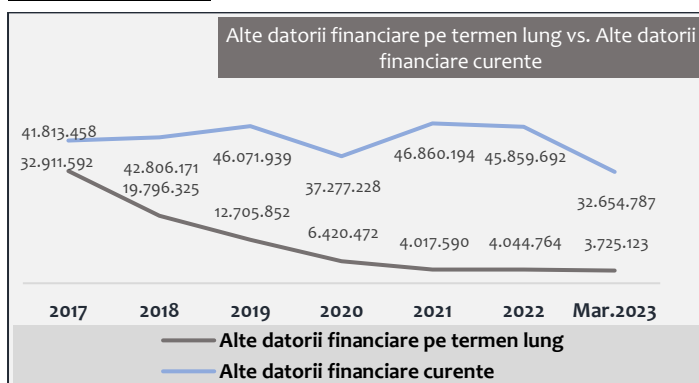
<sup>2</sup> Active imobilizate detinute in vederea vanzarii

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 35,57% din Total Capitaluri si datorii, inregistrand o scadere de -29.639.553 lei fata de inceputul anului, respectiv de 24,73%.

**IMPRUMUTURI**

La 31.03.2023 situatia imprumuturilor bancare angajate de S.C. ROMCARBON S.A. este urmatoarea:

Tipul facilitatii	Sold la 31.03.2023		< 1 an	> 1 an
	in euro	in lei		
Linii de credit in euro <sup>3</sup>	€ 5.469.102	27.067.131 lei	27.067.131 lei	- lei
Credit termen scurt in euro	€ 286.501	1.900.454 lei	1.900.454 lei	- lei
Credite de investitii in euro	€ 1.382.822	6.361.194 lei	3.363.776 lei	2.997.418 lei
<b>Total credite in euro</b>	<b>€ 7.138.425</b>	<b>35.328.779 lei</b>	<b>32.331.362 lei</b>	<b>2.997.418 lei</b>
Credit termen scurt in lei		- lei	- lei	- lei
Credite de investitii in lei		1.051.130 lei	323.425 lei	727.706 lei
<b>Total credite in lei</b>		<b>1.051.130 lei</b>	<b>323.425 lei</b>	<b>727.706 lei</b>
<b>Total expunere</b>		<b>36.379.909 lei</b>	<b>32.654.787 lei</b>	<b>3.725.123 lei</b>

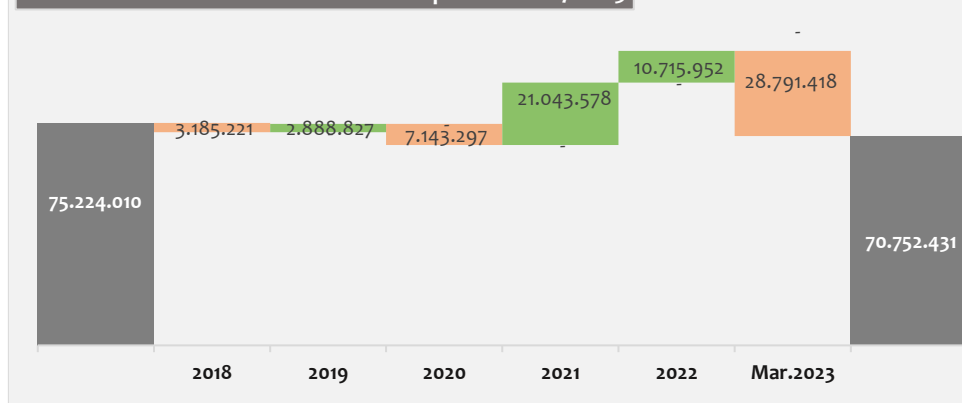


<sup>3</sup> In luna Decembrie 2022 a fost majorat plafonul liniei de credit contractata cu UniCredit Bank SA de la 5.450.000 Eur la 8.000.000 Eur. Limita de 2.550.000 Eur va fi angajata de Livingjumbo Industry SA.

### DATORII CURENTE

**Datoriile curente ale societatii**, reprezentand 78,44% din Total Datorii si 27,90% din Total Capitaluri si Datorii, au inregistrat o scadere de -28.791.418 lei fata de 31.12.2022, respectiv cu -28,92%.

Evolutia indicatorului Datorii curente in perioada 2017-2023

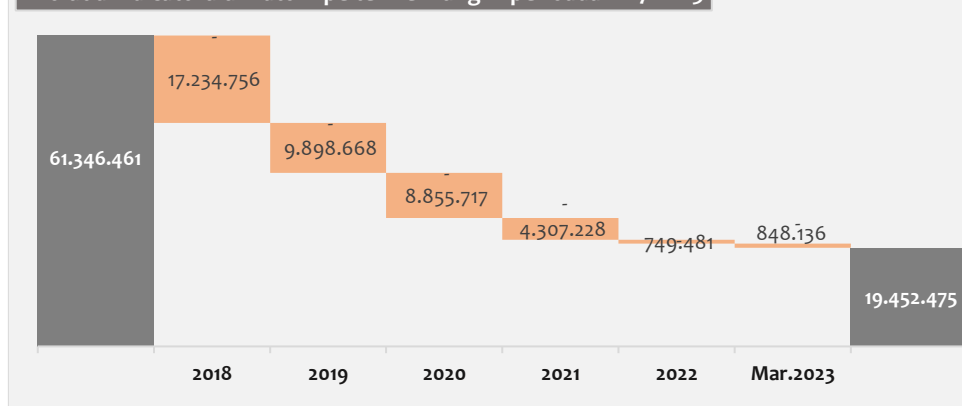


Datorii curente	31.03.2023	% in total datorii	% in Total Datorii curente	% in Total Capitaluri si Datorii	31.03.23 vs. 31.12.22
Datorii comerciale	31.536.245	34,96%	44,57%	12,43%	-34,38%
Alte datorii financiare curente	32.654.787	36,20%	46,15%	12,88%	-28,79%
Alte datorii nefinanciare curente	6.561.399	7,27%	9,27%	2,59%	16,68%
<b>Total datorii curente</b>	<b>70.752.431</b>	<b>78,44%</b>	<b>100,00%</b>	<b>27,90%</b>	<b>-28,92%</b>

### DATORII PE TERMEN LUNG

**Datoriile pe termen lung** au o pondere in Total Capitaluri si Datorii de 7,67% inregistrand o scadere de -848.135 lei, respectiv -4,18%, fata de inceputul anului.

Evolutia indicatorului Datorii pe termen lung in perioada 2017-2023

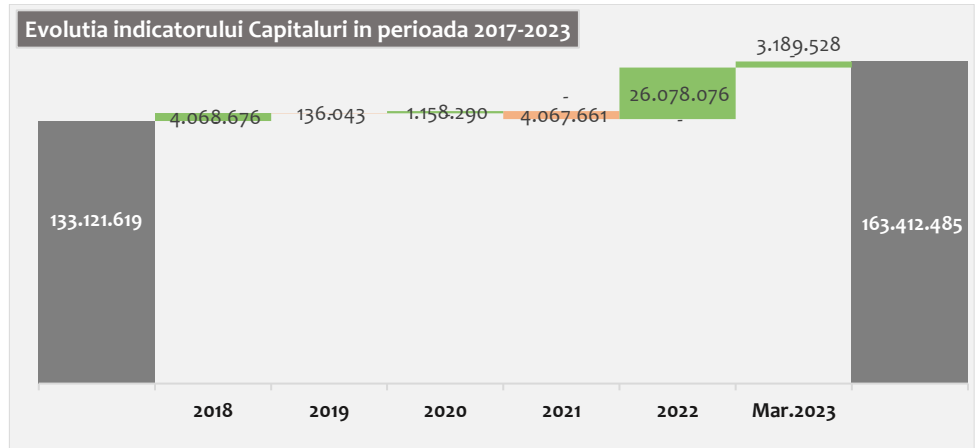


Datorii pe termen lung	31.03.2023	% in total datorii	% in Total DTL	% in Total Capitaluri si Datorii	31.03.23 vs. 31.12.22
Alte provizioane	1.000.000	1,11%	5,14%	0,39%	0,00%
Datorii privind impozitul amanat	7.780.659	8,63%	40,00%	3,07%	0,00%
Alte datorii financiare pe termen lung	3.725.123	4,13%	19,15%	1,47%	-7,90%
Alte datorii nefinanciare pe termen lung	6.946.693	7,70%	35,71%	2,74%	-7,07%
<b>Total datorii pe termen lung</b>	<b>19.452.475</b>	<b>21,56%</b>	<b>100,00%</b>	<b>7,67%</b>	<b>-4,18%</b>



## CAPITALURI

**Capitalurile proprii** detin **64,43%** din Total Capitaluri si Datorii, inregistrand o crestere de 3.189.528 lei fata de inceputul anului.



Capitaluri	31.03.2023	% in Total Capitaluri si Datorii
Capitalul social subscris si varsat(reprezentand contravaloarea unui numar de 264.122.096 actiuni la valoarea nominala de 0,1 lei pe actiune)	26.412.210	10,41%
Prime de capital	2.182.283	0,86%
Rezerve	59.955.151	23,64%
Rezultat reportat	74.862.841	29,52%
<b>Total capitaluri</b>	<b>163.412.485</b>	<b>64,43%</b>

## 1.2. SITUATIA REZULTATULUI GLOBAL

Indicator	3 luni 2021	3 luni 2022	3 luni 2023	2023 vs. 2021	
Venituri	61.224.757	68.291.731	61.570.251	▼	(6.721.480) -10%
Alte venituri <sup>4</sup>	1.108.970	1.116.613	1.079.991	▼	(36.622) -3%
Variatia stocurilor	1.048.456	3.326.017	959.536	▼	(2.366.481) -71%
Cheltuieli cu materiile prime, consumabile si utilitatile	(46.048.201)	(54.965.256)	(46.072.318)	▼	8.892.938 -16%
Cheltuieli cu salariile si beneficiile angajatilor	(9.929.429)	(10.055.518)	(10.960.221)	▲	(904.703) 9%
Cheltuieli cu deprecierea si amortizarea activelor	(2.523.464)	(2.459.525)	(2.370.720)	▼	88.805 -4%
Cheltuieli operationale	(3.877.206)	(3.815.220)	(4.046.736)	▲	(231.516) 6%
Alte castiguri sau pierderi	86.527	64.602	4.022.658	▲	3.958.056 6127%
<b>Profit (pierdere) din activitati operationale</b>	<b>1.090.410</b>	<b>1.503.444</b>	<b>4.182.441</b>	▲	<b>2.678.997 178%</b>
Venituri financiare	47.959	75.258	110.551	▲	35.293 47%
Cheltuieli financiare	(751.703)	(338.272)	(634.562)	▲	(296.290) 88%
<b>Profit (pierdere) inaintea impozitarii</b>	<b>386.666</b>	<b>1.240.430</b>	<b>3.658.430</b>	▲	<b>2.418.000 195%</b>
Impozit pe profit	(90.418)	(189.811)	(468.902)	▲	- 279.091 147%
<b>Profit (pierdere) net</b>	<b>296.248</b>	<b>1.050.619</b>	<b>3.189.528</b>	▲	<b>2.138.909 204%</b>
<b>Total rezultat global</b>	<b>296.248</b>	<b>1.050.619</b>	<b>3.189.528</b>	▲	<b>2.138.909 204%</b>
<b>EBITDA Operational</b>	<b>3.073.331</b>	<b>3.425.842</b>	<b>2.050.044</b>	▼	<b>(1.375.798) -40%</b>

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

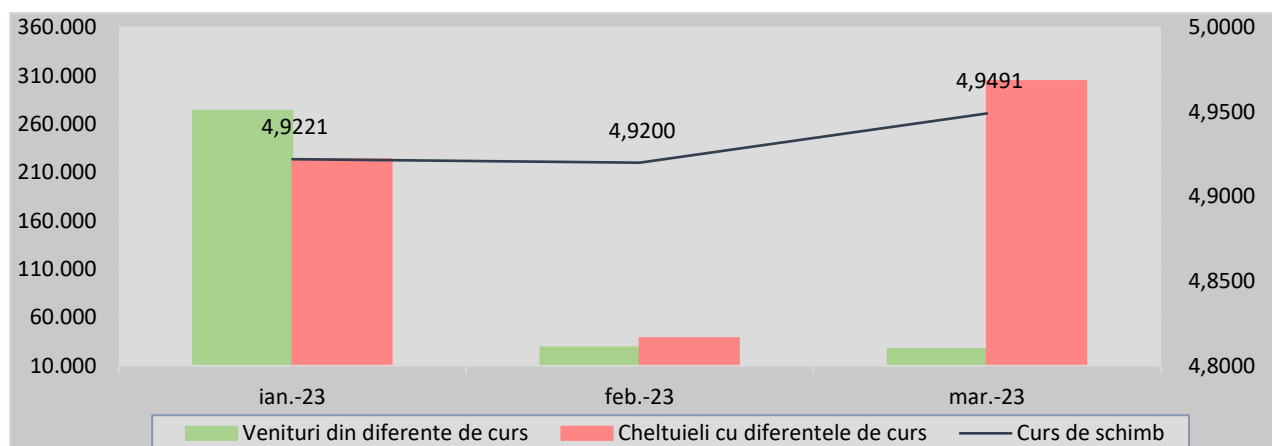
Indicator	3 luni 2021	3 luni 2022	3 luni 2023
Nr.mediu personal	829	762	695



<sup>4</sup> In indicatorul « Alte venituri » sunt cuprinse urmatoarele :

Indicator	3 luni 2021	3 luni 2022	3 luni 2023	2023 vs. 2022	
Venituri din chirii	544.107	551.750	551.497	▼	(253) 0%
Venituri din subventii pentru investitii	564.863	564.863	528.494	▼	(36.369) -6%
<b>Total</b>	<b>1.108.970</b>	<b>1.116.613</b>	<b>1.079.991</b>	<b>▼</b>	<b>(36.622)</b> -3%

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 primele 3 luni ale anului 2023 s-au inregistrat diferente favorabile de 330.005 lei (venituri financiare din diferente de curs valutar) si diferente nefavorabile de 566.639 lei (cheltuieli financiare din diferente de curs valutar), rezultand astfel o pierdere de -236.635 lei.



In perioada similara a anului 2022 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 un profit de 18.112 lei.



**1.3. VENITURI (VANZARI NETE)**

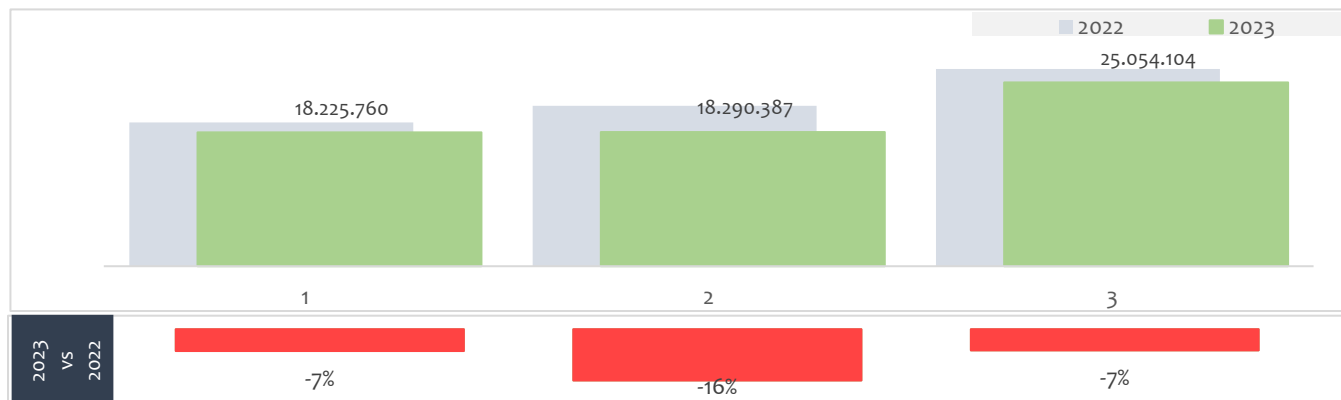
Indicatorul "Vanzari nete" a avut in perioada de raportare urmatoarea evolutie:

	3 luni 2021	3 luni 2022	3 luni 2023		2023 vs. 2022	
- Venituri din vanzari de produse finite	37.915.079	46.161.068	40.109.551	▼	(6.051.517)	-13%
- Venituri din vanzari de semifabricate	8.832	23.530	412	▼	(23.118)	-98%
- Venituri din prestari servicii	97.710	139.747	132.595	▼	(7.151)	-5%
- Venituri din vanzari de marfuri	21.980.353	20.184.084	19.135.427	▼	(1.048.657)	-5%
- Venituri din alte activitati	1.222.783	1.783.303	2.192.266	▲	408.963	23%
<b>Total vanzari nete</b>	<b>61.224.757</b>	<b>68.291.731</b>	<b>61.570.251</b>	▼	<b>(6.721.480)</b>	<b>-10%</b>

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

	3 luni 2021	3 luni 2022	3 luni 2023		2023 vs. 2022	
Sectorul mase plastice (polistiren, polietilena, polipropilena)	28.289.059	31.982.615	26.709.997	▼	(5.272.618)	-16%
Sectorul Polimeri reciclati si compounduri	8.217.891	12.411.446	11.597.780	▼	(813.666)	-7%
Alte sectoare productive (filtre auto si industriale, carbune activ, materiale de protectie, prelucrat PVC)	1.408.129	1.767.007	1.801.774	▲	34.767	2%
Alte activitati	23.309.678	22.130.663	21.460.700	▼	(669.963)	-3%
<b>Total</b>	<b>61.224.757</b>	<b>68.291.731</b>	<b>61.570.251</b>	▼	<b>(6.721.480)</b>	<b>-10%</b>

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



	3 luni 2021	3 luni 2022	3 luni 2023		2023 vs. 2022	
Vanzari nete	61.224.757	68.291.731	61.570.251	▼	(6.721.480)	-10%
Venituri din chirii	544.107	551.750	551.497	▼	(253)	0%
<b>Total Cifra de afaceri, din care:</b>	<b>61.768.864</b>	<b>68.843.481</b>	<b>62.121.748</b>	▼	<b>(6.721.733)</b>	<b>-10%</b>
- Piata interna	50.269.611	55.882.813	52.718.918	▼	(3.163.895)	-6%
- Piata externa	11.499.253	12.960.668	9.402.830	▼	(3.557.838)	-27%

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.



## 1.4. INDICATORI ECONOMICO-FINANCIARI

Indicator	Formula	31.03.2021	31.03.2022	31.03.2023
EBIT	Profit brut + Ch. cu impozitul pe profit + Ch. cu dobanzile	620.002	1.514.065	4.037.761
EBITDA	EBIT + Ch.cu amortizare- Ven.din subventii	2.578.603	3.408.727	5.879.987
Cifra de afaceri	Vanzari nete + Venituri din chirii	61.768.864	68.843.481	62.121.748
EBITDA in total vanzari	EBITDA/Cifra de afaceri	4,17%	4,95%	9,47%
EBITDA in capitaluri proprii	EBITDA/Capitaluri	1,86%	2,52%	3,60%
Rata profitului brut	Profit brut/Cifra de afaceri	0,63%	1,80%	5,89%
Indicatorul lichiditatii curente	Active curente/Datorii curente	1,19	1,47	1,73
Indicatorul lichiditatii imEDIATE(testul acid)	(Active curente- Stocuri)/Datorii curente	0,87	1,17	1,27
Indicatorul gradului de indatorare(1)	Datorii pe termen lung/Capitaluri	15%	13%	12%
Indicatorul gradului de indatorare(2)	Total datorii/Total active	47%	43%	36%
Indicatorul gradului de indatorare(3)	Capital imprumutat TL/Total Capitaluri	3%	3%	2%
Indicatorul gradului de indatorare(4)	Capital imprumutat TL/Capital angajat	3%	2%	2%
Rata de acoperire a dobanzii	EBIT/Cheltuieli cu dobanzile	2,66	5,53	10,64
Viteza de rotatie a creantelor comerciale	Sold mediu creante comerciale/Cifra de afaceri	69	85	99
Viteza de rotatie a datoriilor comerciale	Sold mediu datorii comerciale/Cifra de afaceri	50	54	58
Viteza de rotatie a activelor imobilizate	Cifra de afaceri/Active pe termen lung	0,41	0,51	0,47
Rata rentabilitatii economice(ROA)	Rezultat net/Active totale	0,12%	0,41%	1,26%
Rata rentabilitatii financiare(ROE)	Rezultat net/Capitaluri	0,21%	0,78%	1,95%
Rata rentabilitatii comerciale(ROS)	Rezultat net/Cifra de afaceri	0,48%	1,53%	5,13%

## 1.5. SITUATIA FLUXURILOR DE TREZORERIE

	31/03/22	31/12/22	31/03/23
<b>FLUXURI DE NUMERAR DIN ACTIVITATEA DE EXPLOATARE</b>			
<b>Numerar net generat /utilizat din activitati operationale (de exploatare)( A )</b>	<b>(5.101.758)</b>	<b>(3.855.720)</b>	<b>(9.309.281)</b>
<b>FLUXURI DE NUMERAR DIN ACTIVITATEA DE INVESTITII</b>			
Numerar net generat /utilizat din activitati de investitii ( B )	<b>(280.760)</b>	<b>5.499.742</b>	<b>47.062.293</b>
<b>FLUXURI DE NUMERAR DIN ACTIVITATEA DE FINANTARE</b>			
Numerar net generat /utilizat din activitati de finantare ( C )	<b>2.448.216</b>	<b>(11.669.689)</b>	<b>(29.216.457)</b>
<b>CRESTEREA NETA DE NUMERAR SI ECHIVALENTE DE NUMERAR(A+B+C)</b>	<b>(2.934.302)</b>	<b>(10.025.668)</b>	<b>8.536.554</b>
<b>NUMERAR SI ECHIVALENTE DE NUMERAR LA INCEPUTUL PERIOADEI</b>	<b>12.798.377</b>	<b>12.798.377</b>	<b>2.772.709</b>
<b>NUMERAR SI ECHIVALENTE DE NUMERAR LA SFARSITUL PERIOADEI</b>	<b>9.864.075</b>	<b>2.772.709</b>	<b>11.309.263</b>



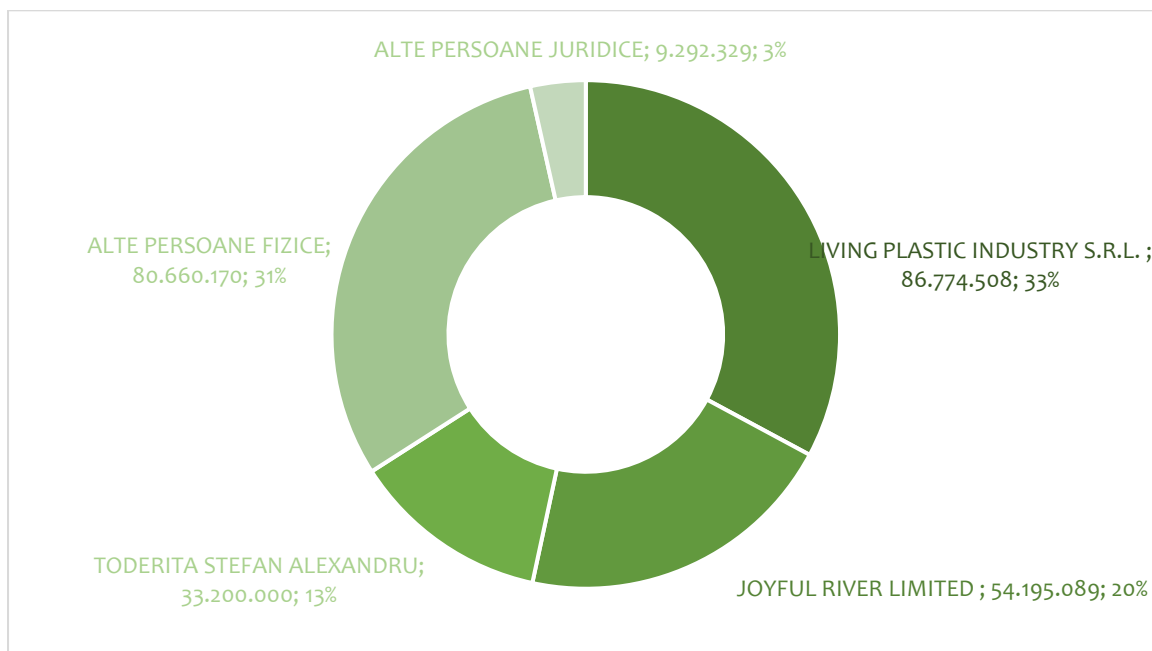


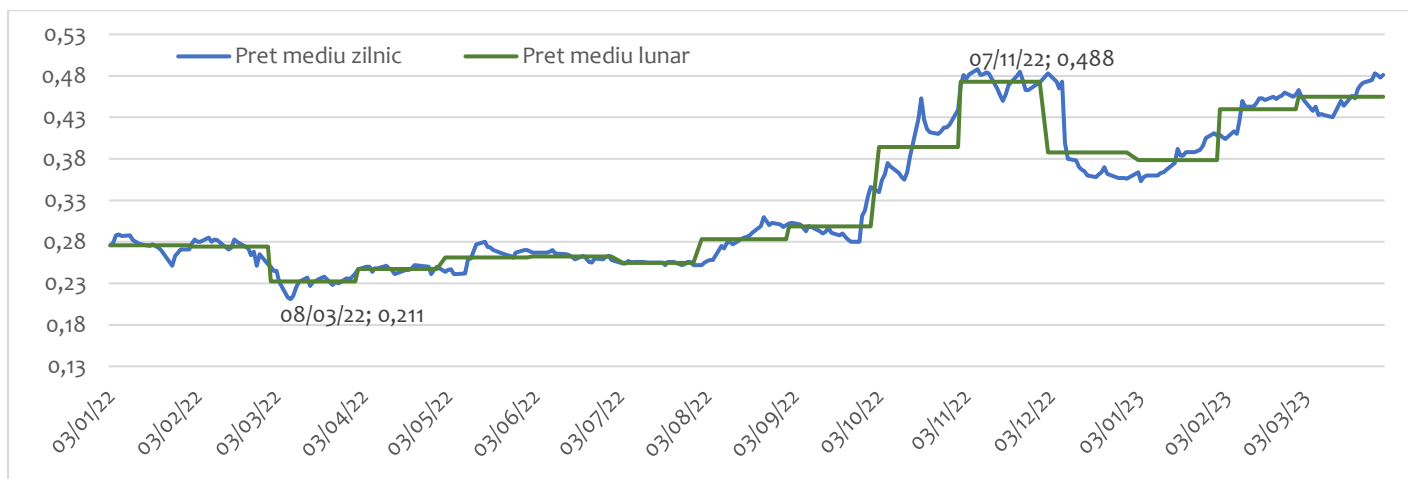
**2. TRANZACTII CU PARTILE AFILIATE IN PERIOADA 01.01.2023 – 31.03.2023**

Parte Afliata	Total vanzari fara TVA	Total Achizitii fara TVA
ECO PACK MANAGEMENT SA	0	0
INFO TECH SOLUTIONS S.R.L.	7.879	219.490
LIVINGJUMBO INDUSTRY SA	11.877.316	391.366
RC ENERGO INSTALL SRL	47.750	670.933
YENKI SRL BUZAU	2.785	0
<b>Total</b>	<b>11.935.730</b>	<b>1.281.789</b>

**3. STRUCTURA ACTIONARIATULUI**

La **31.03.2023** Structura actionariatului SC Romcarbon SA, conform Depozitarul Central SA era:



**Evolutia pretului mediu al actiunilor ROCE in perioada 01.01.2022-31.03.2023**

**Situatiile financiare individuale ale societatii la 31.03.2023 nu au fost auditate.**

**Presedinte C.A. si Director General,**

Huang Liang Neng

**Director Financiar,**

ec. Zainescu Viorica Ioana

**Director General Adjunct Administrativ,**

Manaila Carmen



## DECLARAȚIA PERSOANELOR RESPONSABILE

Subsemnații, **HUANG LIANG NENG**- în calitate de Președinte C.A. și Director General, **MĂNĂILĂ CARMEN**-în calitate de Director General Adjunct Administrativ și **ZĂINESCU VIORICA-IOANA**, în calitate de Director Financiar, la S.C. ROMCARBON S.A. Buzau, cu sediul în Buzău, str. Transilvaniei nr. 132, județul Buzău, înmatriculată la Oficiul Registrului Comerțului Buzau sub nr. J10/83/1991, cod unic de înregistrare RO1158050, declarăm că, după cunoștințele noastre, **situația financiar-contabilă interimară individuală la 31.03.2023** care a fost întocmită în conformitate cu Standardele Internaționale de Raportare Financiară – O.M.F.P. nr.2844/2016 - oferă o imagine corectă și conformă cu realitatea a activelor, obligațiilor, poziției financiare, a contului de profit și pierdere ale S.C. ROMCARBON S.A. și că raportul Consiliului de Administrație conținând informațiile prevăzute în anexa nr. 14 la Regulamentul ASF NR.5/2018 privind emitenții și operațiunile cu valori mobiliare prezintă în mod corect și complet informațiile despre S.C. ROMCARBON S.A.

**HUANG LIANG NENG,**  
Președinte C.A.  
și Director General

**ZAINESCU VIORICA,**  
Director Financiar

**MANAILA CARMEN,**  
Director General Adjunct Administrativ



# **S.C. ROMCARBON S.A.**

**SITUATII FINANCIARE INTERIMARE INDIVIDUALE CONDENSATE NEAUDITATE  
PENTRU PERIOADA INCHEIATA LA 31 MARTIE 2023**

INTOCMITE IN CONFORMITATE CU  
STANDARDELE INTERNATIONALE DE RAPORTARE FINANCIARA ADOPTATE DE  
UNIUNEA EUROPEANA CU MODIFICARILE ULTERIOARE  
(NEAUDITATE)



## CUPRINS

SITUATIA REZULTATULUI GLOBAL.....	pag.1
SITUATIA POZITIEI FINANCIARE.....	pag.2-3
SITUATIA MODIFICARILOR CAPITALURILOR PROPRII.....	pag.4
SITUATIA FLUXURILOR DE TREZORERIE.....	pag.5-6
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE.....	pag.7-18
INDICATORI ECONOMICO-FINANCIARI.....	pag.19



**SITUAȚIA REZULTATULUI GLOBAL  
PENTRU PERIOADA ÎNCHEIATA LA 31 MARTIE 2023**

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

	<b>3 luni 2023 RON</b>	<b>3 luni 2022 RON</b>
Vanzari nete	61.570.251	68.291.731
Alte venituri	1.079.991	1.116.613
Variatia stocurilor	959.536	3.326.017
Cheltuieli cu materiile prime, consumabile si utilitatile	(46.072.318)	(54.965.256)
Cheltuieli cu beneficiile angajatilor	(10.960.221)	(10.055.518)
Cheltuieli cu deprecierea si amortizarea activelor	(2.370.720)	(2.459.525)
Cheltuieli operationale	(4.046.736)	(3.815.220)
Alte castiguri sau pierderi	4.022.658	64.602
<b>Profit (pierdere) din activitati operationale</b>	<b>4.182.441</b>	<b>1.503.444</b>
Venituri financiare	110.551	75.258
Costul net al finantarii	(634.562)	(338.272)
<b>Profit (pierdere) inaintea impozitarii</b>	<b>3.658.430</b>	<b>1.240.430</b>
Impozit pe profit	(468.902)	(189.811)
<b>Profit (pierdere) net</b>	<b>3.189.528</b>	<b>1.050.619</b>
<b>Total rezultat global</b>	<b>3.189.528</b>	<b>1.050.619</b>
Rezultat pe actiune	0,0121	0,0040
<b>Numarul actiunilor</b>	264.122.096	264.122.096

Situațiile financiare individuale interimare condensate au fost autorizate de către Consiliul de Administratie pentru a fi emise la 15 Mai 2023.

**ÎNTOCMIT,**

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

**VIORICA ZAINESCU,**  
Director Financiar

**CARMEN MANAILA,**  
Director General Adjunct  
Administrativ





**SITUAȚIA POZITIEI FINANCIARE  
PENTRU PERIOADA ÎNCHEIATA LA 31 MARTIE 2023**

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

	<b>31 martie 2023</b>	<b>31 decembrie 2022</b>
<b>ACTIVE</b>		
<b>Active pe termen lung</b>		
Imobilizari corporale	100.437.507	102.490.667
Investitii imobiliare	9.883.738	9.883.738
Imobilizari necorporale	393.421	330.920
Active financiare	20.608.560	20.608.559
<b>Total active pe termen lung</b>	<b>131.323.226</b>	<b>133.313.884</b>
<b>ACTIVE CURENTE</b>		
Stocuri	32.161.629	29.963.708
Creante comerciale si alte creante	73.208.688	63.653.763
Alte active financiare curente	3.218.829	42.738.851
Alte active nefinanciare curente	2.395.756	3.864.347
Numerar si echivalente de numerar	11.309.263	2.772.709
<b>Total active circulante, altele decât activele imobilizate sau grupurile de cedare clasificate drept deținute pentru vânzare sau deținute pentru distribuire către proprietari</b>	<b>122.294.165</b>	<b>142.993.378</b>
Active imobilizante detinute in vederea vanzarii	-	3.760.155
<b>Total active curente</b>	<b>122.294.165</b>	<b>146.753.533</b>
<b>TOTAL ACTIV</b>	<b>253.617.391</b>	<b>280.067.417</b>
<b>CAPITALURI PROPRII SI DATORII</b>		
<b>Capitaluri</b>		
Capital social	26.412.210	26.412.210
Prime de capital	74.862.841	70.732.989
Rezerve	2.182.283	2.182.283
Rezultat reportat	59.955.151	60.895.475
<b>Total capitaluri</b>	<b>163.412.485</b>	<b>160.222.957</b>
<b>Datorii imobilizate</b>		
Alte provizioane	1.000.000	1.000.000
<b>Total provizioane imobilizate</b>	<b>1.000.000</b>	<b>1.000.000</b>
Datorii privind impozitul amanat	7.780.659	7.780.659
Alte datorii financiare pe termen lung	3.725.123	4.044.764
Alte datorii nefinanciare pe termen lung	6.946.693	7.475.188
<b>Total datorii pe termen lung</b>	<b>18.452.475</b>	<b>19.300.611</b>

**SITUAȚIA POZITIEI FINANCIARE  
PENTRU PERIOADA ÎNCHEIATA LA 31 MARTIE 2023**

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

	<b>31 martie 2023</b>	<b>31 decembrie 2022</b>
<b>Datorii curente</b>		
Datorii comerciale	31.536.245	48.060.899
Alte datorii financiare curente	32.654.787	45.859.692
Alte datorii nefinanciare curente	6.561.399	5.623.258
<b>Total datorii curente</b>	<b>70.752.431</b>	<b>99.543.849</b>
<b>Total datorii</b>	<b>90.204.906</b>	<b>119.844.460</b>
<b>Total capitaluri si datorii</b>	<b>253.617.391</b>	<b>280.067.417</b>

Situațiile financiare individuale interimare condensate au fost autorizate de către Consiliul de Administratie pentru a fi emise la 15 Mai 2023.

**ÎNTOCMIT,**

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

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

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



**SITUAȚIA MODIFICĂRII CAPITALURILOR PROPRII PENTRU PERIOADA ÎNCHEIATA LA 31 MARTIE 2023**

(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
<b>01/ian/2023</b>	<b>26.412.210</b>	<b>2.182.283</b>	<b>39.093.925</b>	<b>5.282.442</b>	<b>16.519.107</b>	<b>70.732.989</b>	<b>160.222.956</b>
Creșteri din reevaluarea imobilizărilor corporale	-	-	-	-	-	-	-
Scaderi din reevaluarea imobilizărilor corporale	-	-	-	-	-	-	-
Dividende distribuite	-	-	-	-	-	-	-
Profitul net al perioadei	-	-	-	-	-	3.189.528	<b>3.189.528</b>
Transfer la rezerve	-	-	-	-	-	-	-
Transfer rezerve la rezultat reportat	-	-	(940.324)	-	-	940.324	-
Ajustare impozit amanat aferent rezervelor din reevaluare nedeductibile fiscal	-	-	-	-	-	-	-
<b>30/mar/2023</b>	<b>26.412.210</b>	<b>2.182.283</b>	<b>38.153.601</b>	<b>5.282.442</b>	<b>16.519.107</b>	<b>74.862.841</b>	<b>163.412.484</b>

Situațiile financiare individuale interimare condensate au fost autorizate de către Consiliul de Administrație pentru a fi emise la 15 Mai 2023.

**ÎNTOCMIT,**

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

**VIORICA ZAINESCU,**  
Director Financiar

**CARMEN MANAILA,**  
Director General Adjunct  
Administrativ



**SITUAȚIA FLUXURILOR DE TREZORERIE  
PENTRU PERIOADA ÎNCHEIATA LA 31 MARTIE 2023**

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

	<b>31/03/2023</b>	<b>31/03/2022</b>
<b>Profitul net al anului</b>	<b>3.189.528</b>	<b>1.050.619</b>
Cheltuieli / (Venit) cu impozitul pe profit	468.902	189.811
Amortizarea / (Depreciere) a activelor pe termen lung	2.370.720	2.459.525
(Castig) / Pierdere din vanzarea de mijloace fixe	-	(9.000)
(Castig) / Pierdere din cedarea activelor detinute spre vanzare	(3.992.451)	-
Castig din Construirea Interna a Mijloacelor Fixe	-	(4.579)
Cheltuieli / (Venituri) privind ajustarile de valoare pentru clienti si stocuri	(1.427)	-
Pierderi din creante si debitori diversi	1.427	188
Cheltuieli cu dobanda si comisioanele bancare	462.586	338.272
Venituri din dobanzi	(110.551)	(44.634)
Venituri din subventii	(528.494)	(564.863)
Castig / (Pierdere) nerealizat(a) din diferente de curs	171.976	(30.624)
<b>Miscari în capitalul circulant:</b>		
(Crestere) / Descrestere creante comerciale si alte creante	(9.781.760)	(14.604.273)
(Crestere) / Descrestere stocuri	(2.196.495)	(4.296.125)
(Crestere) / Descrestere in alte active	1.409.413	458.035
Crestere / (Descrestere) datorii comerciale	(779.308)	8.769.943
Crestere / (Descrestere) alte datorii	530.018	1.534.096
<b>Numerar net utilizat în activitati operationale</b>	<b>(8.785.915)</b>	<b>(4.753.611)</b>
Impozit pe profit platit	(60.780)	(9.873)
Dobanzi si comisioane bancare platite	(462.586)	(338.272)
<b>Numerar net utilizat în activitati operationale</b>	<b>(9.309.281)</b>	<b>(5.101.756)</b>
<b>Fluxuri de numerar din activitati de investitii:</b>		
Dobanzi încasate	110.551	44.634
Plati aferente imobilizarilor corporale	(289.081)	(317.035)
Încasari din vanzarea de imobilizari corporale si necorporale	-	9.000
Încasari din vanzarea activelor detinute spre vanzare	7.752.606	-
Imprumuturi acordate partilor afiliate	-	(16.703)
Plati active necorporale	(90.983)	(656)
Dividende incasate	39.579.200	-
<b>Numerar net generat din / utilizat în activitati de investitii</b>	<b>47.062.293</b>	<b>(280.760)</b>
<b>Fluxuri de numerar din activitati de finantare:</b>		
Incasari/Rambursari din impumuturi bancare	(13.471.111)	2.448.213
Plati dividende	(15.745.347)	-
<b>Numerar net (utilizat) / generat din activitati de finantare</b>	<b>(29.216.458)</b>	<b>2.448.213</b>



**SITUAȚIA FLUXURILOR DE TREZORERIE  
PENTRU PERIOADA ÎNCHEIATA LA 31 MARTIE 2023**

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

	<u>31/03/2023</u>	<u>31/03/2022</u>
<b>Crestere neta / (descresterea) a numerarului si a echivalentelor de numerar</b>	<b>8.536.553</b>	<b>(2.934.302)</b>
<b>Numerar si echivalente de numerar la începutul anului financiar</b>	<b>2.772.710</b>	<b>12.798.377</b>
<b>Numerar si echivalente de numerar la sfarsitul anului financiar</b>	<b>11.309.263</b>	<b>9.864.075</b>

Situațiile financiare individuale interimare condensate au fost autorizate de către Consiliul de Administratie pentru a fi emise la 15 Mai 2023.

**ÎNTOCMIT,**

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

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

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



**NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE  
PENTRU PERIOADA ÎNCHEIATĂ LA 31 MARTIE 2023**

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

**VANZARI NETE**

	<b>Perioada incheiata la 31 Martie 2023 RON</b>	<b>Perioada incheiata la 31 Martie 2022 RON</b>
Vânzări din produse finite	40.400.007	46.512.831
Venituri din vânzarea mărfurilor	18.845.383	19.855.851
Venituri din servicii prestate	132.595	139.747
Alte venituri	2.192.266	1.783.302
<b>Total</b>	<b>61.570.251</b>	<b>68.291.731</b>

**ALTE VENITURI**

	<b>Perioada incheiata la 31 Martie 2023 RON</b>	<b>Perioada incheiata la 31 Martie 2022 RON</b>
Venituri din inchirierea investitiilor imobiliare	551.497	551.750
Venituri din subventii	528.494	564.863
<b>Total</b>	<b>1.079.991</b>	<b>1.116.613</b>

**CHELTUIELI CU MATERILE PRIME,  
CONSUMABILE SI UTILITATILE**

	<b>Perioada incheiata la 31 Martie 2023 RON</b>	<b>Perioada incheiata la 31 Martie 2022 RON</b>
Materii prime consumate	19.257.289	26.700.414
Costul marfurilor vandute	18.810.036	19.563.918
Cheltuieli cu energia si apa	6.602.936	7.034.495
Cheltuieli cu materiale consumabile	1.402.057	1.666.429
<b>Total</b>	<b>46.072.318</b>	<b>54.965.256</b>

**CHELTUIELI CU BENEFICIILE ANGAJATILOR**

	<b>Perioada incheiata la 31 Martie 2023 RON</b>	<b>Perioada incheiata la 31 Martie 2022 RON</b>
Cheltuieli privind salariile angajatilor	10.184.405	9.470.246
Cheltuieli cu contributia societatii la asigurarile sociale	239.732	228.180
Tichete de masa	536.084	357.092
<b>Total cheltuieli cu beneficiile angajatilor</b>	<b>10.960.221</b>	<b>10.055.518</b>





**NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE  
PENTRU PERIOADA ÎNCHEIATĂ LA 31 MARTIE 2023**

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

**CHELTUIELI CU DEPRECIEREA SI  
AMORTIZAREA ACTIVELOR**

	<b>Perioada incheiata la 31 Martie 2023</b>	<b>Perioada incheiata la 31 Martie 2022</b>
	<b>RON</b>	<b>RON</b>
Total cheltuiala cu amortizarea	<b>2.370.720</b>	<b>2.459.525</b>
<i>Din care:</i>		
Deprecierea mijloacelor fixe	2.342.238	2.428.857
Amortizarea imobilizarilor necorporale	28.482	30.668
<b>Total</b>	<b>2.370.720</b>	<b>2.459.525</b>

**CHELTUIELI OPERATIONALE**

	<b>Perioada incheiata la 31 Martie 2023</b>	<b>Perioada incheiata la 31 Martie 2022</b>
	<b>RON</b>	<b>RON</b>
Cheltuieli privind transportul si logistica	1.165.380	1.343.919
Alte cheltuieli privind serviciile prestate de terti	1.874.365	1.430.817
Cheltuieli de protocol si marketing	25.452	24.698
Cheltuieli cu reparatiile	370.033	404.731
Cheltuieli cu impozite si taxe	349.776	335.414
Pierderi din creante	1.427	188
Cheltuieli privind asigurarile	86.988	97.623
Cheltuieli cu posta si telecomunicatiile	28.525	28.179
Cheltuieli cu deplasari	31.353	10.560
Cheltuieli privind chirile	47.259	30.923
Cheltuieli privind amenzile si penalitatile	23.740	688
Alte cheltuieli	42.438	107.480
<b>Total alte cheltuieli</b>	<b>4.046.736</b>	<b>3.815.220</b>

**ALTE CASTIGURI SAU PIERDERI SI ALTE  
VENITURI**

	<b>Perioada incheiata la 31 Martie 2023</b>	<b>Perioada incheiata la 31 Martie 2022</b>
	<b>RON</b>	<b>RON</b>
Venituri din penalitati percepute	170	-
Castig / (pierdere) din vanzarea imobilizarilor	-	9.000
Castig / (pierdere) din vanzarea activelor detinute spre vanzare	3.992.451	-
Castig / (pierdere) din variatia provizioanelor	1.427	-
Alte castiguri	28.610	55.602
<b>Total</b>	<b>4.022.658</b>	<b>64.602</b>

**NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE  
PENTRU PERIOADA ÎNCHEIATĂ LA 31 MARTIE 2023**

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

**VENITURI FINANCIARE**

	<b>Perioada incheiata la 31 Martie 2023</b>	<b>Perioada incheiata la 31 Martie 2022</b>
	<b>RON</b>	<b>RON</b>
Venituri din dobanzi aferente depozitelor bancare	110.551	44.634
Castiguri din diferente de curs valutar	-	30.624
<b>Total</b>	<b>110.551</b>	<b>75.258</b>

**COSTUL NET AL FINANTARII**

	<b>Perioada incheiata la 31 Martie 2023</b>	<b>Perioada incheiata la 31 Martie 2022</b>
	<b>RON</b>	<b>RON</b>
Cheltuieli cu dobanzile bancare si de leasing	379.331	273.635
Comisioane bancare si costuri asimilate	83.255	64.637
Pierderi din diferente de curs valutar	171.976	-
<b>Total costuri de finantare</b>	<b>634.562</b>	<b>338.272</b>

**IMPOZIT PE PROFIT**

	<b>Perioada incheiata la 31 Martie 2023</b>	<b>Perioada incheiata la 31 Martie 2022</b>
	<b>RON</b>	<b>RON</b>
Cheltuiala cu impozitul pe profit curent	468.902	189.811
Cheltuiala cu impozitul pe profit amanat	-	-
<b>Total</b>	<b>468.902</b>	<b>189.811</b>



**NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE  
PENTRU PERIOADA ÎNCHEIATĂ LA 31 MARTIE 2023**

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

	Terenuri	Clădiri	Utilaje și echipament	Instalații și obiecte de mobilier	Imobilizări corporale in curs si avansuri	Total
	RON	RON	RON	RON	RON	RON
<b>COST</b>						
<b>Sold la 1 ianuarie 2023</b>	<b>43.567.512</b>	<b>18.836.122</b>	<b>118.584.958</b>	<b>867.556</b>	<b>4.486.490</b>	<b>186.342.638</b>
Intrări <i>din care</i>	-	193.623	835.963	10.760	355.833	1.396.178
Transferuri	-	193.623	835.963	10.760		1.040.346
Ieșiri <i>din care</i>	-	-	(64.591)	-	(1.102.515)	(1.167.106)
Transferuri					(1.040.346)	(1.040.346)
<b>Sold la 31 martie 2023</b>	<b>43.567.512</b>	<b>19.029.745</b>	<b>119.356.330</b>	<b>878.316</b>	<b>3.739.807</b>	<b>186.571.710</b>
	Terenuri	Clădiri	Utilaje și echipament	Instalații și obiecte de mobilier	Imobilizări corporale in curs si avansuri	Total
	RON	RON	RON	RON	RON	RON
<b>AMORTIZARE CUMULATĂ</b>						
<b>Sold la 1 ianuarie 2023</b>	-	-	<b>(83.355.743)</b>	<b>(496.228)</b>	-	<b>(83.851.971)</b>
Cheltuiala cu amortizarea	-	(332.907)	(1.996.346)	(12.986)	-	(2.342.238)
Reduceri din vânzare de active	-	-	60.007	-	-	60.007
Reduceri din reevaluare	-	-	-	-	-	-
<b>Sold la 31 Martie 2023</b>	-	<b>(332.907)</b>	<b>(85.292.082)</b>	<b>(509.214)</b>	-	<b>(86.134.202)</b>
<b>VALOAREA NETA CONTABILĂ</b>						
<b>La 01 ianuarie 2023</b>	<b>43.567.512</b>	<b>18.836.122</b>	<b>35.229.215</b>	<b>371.328</b>	<b>4.486.490</b>	<b>102.490.667</b>
<b>La 31 Martie 2023</b>	<b>43.567.512</b>	<b>18.696.838</b>	<b>34.064.248</b>	<b>369.102</b>	<b>3.739.807</b>	<b>100.437.507</b>



**NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE  
PENTRU PERIOADA ÎNCHEIATĂ LA 31 MARTIE 2023**

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

	Licente	Alte imobilizari necorporale	Imobilizari necorporale in curs	Total
	RON	RON	RON	RON
<b>COST</b>				
<b>Sold la 1 ianuarie 2023</b>	<b>1.052.687</b>	<b>713.307</b>	<b>140.646</b>	<b>1.906.640</b>
Intrări <i>din care</i>	-	-	90.982	90.982
Transferuri				
Ieșiri <i>din care</i>	-	-	-	-
Transferuri				-
<b>Sold la 31 martie 2023</b>	<b>1.052.687</b>	<b>713.307</b>	<b>231.628</b>	<b>1.997.623</b>
	Licente	Alte imobilizari necorporale	Imobilizari necorporale in curs	Total
	RON	RON		RON
<b>AMORTIZARE CUMULATĂ</b>				
<b>Sold la 1 ianuarie 2023</b>	<b>(931.496)</b>	<b>(644.224)</b>		<b>(1.575.720)</b>
Cheltuiala cu amortizarea	(20.708)	(7.774)		(28.482)
Reduceri din vânzare de active	-	-		-
<b>Sold la 31 martie 2023</b>	<b>(952.203)</b>	<b>(651.998)</b>		<b>(1.604.201)</b>
<b>VALOAREA NETA CONTABILĂ</b>				
<b>La 31 martie 2023</b>	<b>100.484</b>	<b>61.309</b>	<b>231.628</b>	<b>393.421</b>



**NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE  
PENTRU PERIOADA ÎNCHEIATĂ LA 31 MARTIE 2023  
(toate sumele sunt exprimate în "RON", dacă nu este specificat altfel)**

## ACTIVE FINANCIARE

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

	<b>Activitatea de bază</b>	<b>Locul înființării și al operațiunilor</b>	<b>31-MAR-2023</b>
			<b>RON</b>
RECYPLAT LTD CIPRU	Exercitarea de activitati si de afaceri a consultantilor	Nicosia	20.261.120
RC ENERGO INSTALL SRL	Lucrari de instalatii sanitare, de incalzire si de aer (cod CAEN 4322)	Buzau	15.112
INFO TECH SOLUTIONS SRL	Alte activitati de servicii privind tehnologia informatiei. (cod CAEN 6209)	Buzau	1.990
LIVING JUMBO INDUSTRY SA	Fabricarea articolelor de ambalaj din material plastic (cod CAEN 2222).	Buzau	6.477.632
GRINFILD LTD	Comertul cu ridicata	Odessa	2.687.755
ECO PACK MANAGEMENT SA	Alte activitati de servicii suport pentru intreprinderi nca (cod CAEN 8299)	Buzau	586.625
YENKI SRL	Activitati ale bazelor sportive(cod CAEN 9311)	Buzau	100.000
KANG YANG BIOTECHNOLOGY CO. LTD	Fabricarea de produse benefice sanatatii omului	Taiwan	203.963
REGISTRUL MIORITA SA	Alte intermediari financiare n.c.a.(cod CAEN 6499)	Cluj	5.000
VIITORUL INCEPE AZI (VIA)	Organizatie Non-Profit	Buzau	1.000
<b>Total Cost</b>			<b><u>30.340.198</u></b>
<b>Ajustari privind deprecierea activelor financiare</b>			
GRINFILD LTD			(2.687.755)
LIVING JUMBO INDUSTRY SA			(6.477.632)
ECO PACK MANAGEMENT SA			(554.263)
YENKI SRL			(11.988)
<b>Total ajustari</b>			<b><u>(9.731.638)</u></b>
<b>Valoarea contabila neta</b>			<b><u>20.608.560</u></b>



**NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE  
PENTRU PERIOADA ÎNCHEIATĂ LA 31 MARTIE 2023  
(toate sumele sunt exprimate în "RON", dacă nu este specificat altfel)**

**STOCURI**

	<b>31/03/2023</b>	<b>31/12/2022</b>
	<b>RON</b>	<b>RON</b>
Materii prime	12.918.977	12.085.436
Alte consumabile	4.249.724	4.136.060
Obiecte de inventar	102.818	91.163
Ambalaje	312.244	338.888
Produse finite	9.796.022	10.659.376
Productie neterminata	2.535.336	2.545.108
Semifabricate	2.525.085	1.154.260
Produse reziduale	57.408	6.738
Marfuri	1.268.720	634.233
Avansuri pentru cumparari de stocuri	111.224	28.374
Provizioane pentru stocuri depreciate	(1.715.929)	(1.715.929)
<b>Total</b>	<b>32.161.629</b>	<b>29.963.708</b>

**CREANTE COMERCIALE SI ALTE  
CREANTE**

	<b>31/03/2023</b>	<b>31/12/2022</b>
	<b>RON</b>	<b>RON</b>
Creante comerciale	73.536.202	64.392.234
Provizioane clienti incerti	(1.176.674)	(1.178.100)
Taxe de recuperat	814.314	425.361
Alte creante	34.846	9.519
Subventii de primit	-	4.750
<b>Total</b>	<b>73.208.688</b>	<b>63.653.763</b>

**ALTE ACTIVE FINANCIARE CURENTE**

	<b>31/03/2023</b>	<b>31/12/2022</b>
	<b>RON</b>	<b>RON</b>
Imprumuturi acordate partilor afiliate	3.000.000	3.000.000
Dobanda aferenta imprumuturilor acordate partilor afiliate	218.829	159.651
Dividende de incasat de la părțile afiliate	-	39.579.200
<b>Total</b>	<b>3.218.829</b>	<b>42.738.851</b>

**ALTE ACTIVE CURENTE NON-  
FINANCIARE**

	<b>31/03/2023</b>	<b>31/12/2022</b>
	<b>RON</b>	<b>RON</b>
Cheltuieli in avans	2.157.386	3.443.102
Avansuri acordate furnizorilor de servicii	238.370	421.245
<b>Total</b>	<b>2.395.756</b>	<b>3.864.347</b>



**NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE  
PENTRU PERIOADA ÎNCHEIATĂ LA 31 MARTIE 2023  
(toate sumele sunt exprimate în "RON", dacă nu este specificat altfel)**

**NUMERAR SI ECHIVALENTE DE  
NUMERAR**

	<b>31/03/2023</b>	<b>31/12/2022</b>
	<b>RON</b>	<b>RON</b>
Conturi la banci	11.207.575	2.288.028
Casa in numerar	25.778	22.152
Echivalente de numerar	75.910	462.529
<b>Total</b>	<b>11.309.263</b>	<b>2.772.709</b>

**Active imobilizate sau grupuri de cedare clasificate ca fiind detinute pentru vanzare sau detinute pentru distribuire catre proprietari**

	<b>31/03/2023</b>	<b>31/12/2022</b>
	<b>RON</b>	<b>RON</b>
<b>Sold la inceput de perioada</b>	3.760.155	70.845
Adaosuri totale, dintre care:	-	3.689.310
Transferuri din investiții imobiliare și active corporale	-	757.273
Reevaluare	-	-
Total cedări, dintre care:	(3.760.155)	-
Reevaluare	-	-
<b>Sold la sfarsit de perioada</b>	<b>-</b>	<b>3.760.155</b>

**CAPITALUL EMIS**

	<b>31/03/2023</b>	<b>31/12/2022</b>
	<b>RON</b>	<b>RON</b>
264.122.096 acțiuni ordinare achitate integral (2021: 264.122.096). Valoarea unei acțiuni este 0.1 RON	26.412.210	26.412.210
<i>Efectul de inflatare aferent altor rezerve conform IAS 29 conform tranzitiei la standardele IFRS</i>	-	-
<b>Total</b>	<b>26.412.210</b>	<b>26.412.210</b>

**NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE  
PENTRU PERIOADA ÎNCHEIATĂ LA 31 MARTIE 2023  
(toate sumele sunt exprimate în "RON", dacă nu este specificat altfel)**

	31 Martie 2023		31 Decembrie 2022	
	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 CYP	54.195.089	20,52%	54.195.089	20,52%
Toderita Stefan Alexandru	33.200.000	12,57%	32.700.000	12,38%
Alte persoane juridice	9.292.329	3,52%	9.815.721	3,72%
Alte persoane fizice	80.660.170	30,54%	80.636.778	30,53%
<b>Total</b>	<b>264.122.096</b>	<b>100%</b>	<b>264.122.096</b>	<b>100%</b>

**REZULTATUL REPORTAT**

	31/03/2023	31/12/2022
<b>Sold la inceput de perioada</b>	<b>70.732.989</b>	<b>47.008.179</b>
Profit net	3.189.528	51.471.690
Transferuri la rezerve legale	-	(1.105.471)
Transfer la alte rezerve	-	(862.410)
Transferuri din rezerve din reevaluare	940.324	633.211
Distribuire de dividende	-	(26.412.210)
<b>Sold la sfarsit de perioada</b>	<b>74.862.841</b>	<b>70.732.989</b>

**ALTE REZERVE**

	31/03/2023	31/12/2022
Rezerve legale	5.282.442	5.282.442
Alte rezerve	16.519.108	16.519.108
Rezerve din reevaluare (P)	38.153.601	39.093.925
<b>Total</b>	<b>59.955.151</b>	<b>60.895.475</b>



**NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE  
PENTRU PERIOADA ÎNCHEIATĂ LA 31 MARTIE 2023  
(toate sumele sunt exprimate în "RON", dacă nu este specificat altfel)**

**REZERVE DIN REEVALUARE**

	<b>31/03/2023</b>	<b>31/12/2022</b>
<b>Sold la început de perioada</b>	<b>39.093.925</b>	<b>38.708.540</b>
Creșteri din reevaluarea imobilizărilor corporale	-	1.893.966
Scaderi din reevaluarea imobilizărilor corporale	-	(1.148.702)
Transfer rezerve la rezultat reportat	(940.324)	(633.211)
Ajustare impozit amanat aferent rezervelor din reevaluare nedeductibile fiscal	-	273.332
<b>Sold la sfârșit de perioada</b>	<b>38.153.601</b>	<b>39.093.925</b>

**IMPRUMUTURI (ALTE DATORII FINANCIARE)**

**Componenta pe termen scurt**

	<b>31/03/2023</b>	<b>31/12/2022</b>
	<b>RON</b>	<b>RON</b>
UniCredit Bank (linie de credit)	14.720.618	25.973.635
Eximbank SA (linie de credit)	12.346.513	12.333.191
UniCredit Bank - Credit investitii - CCE 2015	2.471.382	2.757.779
Credit investitii VI - UniCredit Bank	752.340	686.604
Credit investitii VII - UniCredit Bank	463.480	308.881
Credit achiziție stocuri - UniCredit Bank	1.900.454	3.799.602
<b>Total</b>	<b>32.654.787</b>	<b>45.859.692</b>

**IMPRUMUTURI (ALTE DATORII FINANCIARE)**

**Componenta pe termen lung**

	<b>31/03/2023</b>	<b>31/12/2022</b>
	<b>RON</b>	<b>RON</b>
Credit investitii VI - UniCredit Bank	1.716.712	1.882.603
Credit investitii VII - UniCredit Bank	2.008.411	2.162.161
<b>Total</b>	<b>3.725.123</b>	<b>4.044.764</b>

**NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE  
PENTRU PERIOADA ÎNCHEIATĂ LA 31 MARTIE 2023  
(toate sumele sunt exprimate în "RON", dacă nu este specificat altfel)**

**ALTE DATORII NEFINANCIARE**

- **SUBVENTII**

	<b>31/03/2023</b>	<b>31/12/2022</b>
Granturi - proiect cofinanțat din fonduri europene pentru 2011	2.178.228	2.392.946
Granturi - proiect cofinanțat din fonduri europene pentru 2015	6.010.525	6.305.217
Granturi - proiect cofinanțat din fonduri europene pentru 2022	871.918	891.003
<b>Subtotal subventii</b>	<b>9.060.671</b>	<b>9.589.166</b>

- **ALTE DATORII**

	<b>31/03/2023</b>	<b>31/12/2022</b>
Datorii către angajați	1.335.660	1.206.400
Datorii referitoare la contribuțiile sociale	1.276.332	1.222.304
Alte datorii fiscale	1.835.429	1.080.576
Venituri în avans	-	-
<b>Subtotal alte datorii</b>	<b>4.447.421</b>	<b>3.509.280</b>

**Total alte datorii nefinanciare, din care:**

- Componenta pe termen scurt	5.623.258	6.561.399
- Componenta pe termen lung	7.475.188	6.946.693

**DATORII COMERCIALE**

	<b>31/03/2023</b>	<b>31/12/2022</b>
	<b>RON</b>	<b>RON</b>
Datorii comerciale	(31.061.865)	(28.599.321)
Alte datorii	(107.258)	(15.855.290)
Estimari privind facturile de primit	589.863	(688.421)
Avansuri primite	(956.985)	(2.917.867)
<b>Total</b>	<b>(31.536.245)</b>	<b>(48.060.899)</b>



**NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE  
PENTRU PERIOADA ÎNCHEIATĂ LA 31 MARTIE 2023**

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

**TRANZACȚII CU ENTITĂȚI AFILIAȚE**

Denumire societate	Vanzari de bunuri si servicii		Achizitii de bunuri si servicii		Sume de incasat de la parti afiliate		Sume de plata catre partile afiliate	
	3 luni 2022	3 luni 2023	3 luni 2022	3 luni 2023	31 decembrie 2022	31 martie 2023	31 decembrie 2022	31 martie 2023
ECO PACK MANAGEMENT SA	0	0	0	0		0	29.442	29.442
INFO TECH SOLUTIONS S.R.L.	8.868	7.879	124.492	219.490		9.354	138.276	65.069
LIVINGJUMBO INDUSTRY SA	19.154.074	11.877.316	339.955	391.366	35.300.097	41.481.506	247.770	442.983
RC ENERGO INSTALL SRL	36.086	47.750	707.604	670.933		293	41.163	238.099
YENKI SRL BUZAU	0	2.785	0	0		3.314	0	0
<b>TOTAL</b>	<b>19.199.027</b>	<b>11.935.730</b>	<b>1.172.050</b>	<b>1.281.789</b>	<b>35.300.097</b>	<b>41.494.467</b>	<b>427.208</b>	<b>746.151</b>

Nota : La 31 Martie 2023, Societatea are de incasat de la RC Energo Install SRL suma 3.218.829 RON reprezentand un imprumut acordat a carui scadenta e in Iunie 2023, impreuna cu dobanda aferenta.



**NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE  
PENTRU PERIOADA ÎNCHEIATA LA 31 MARTIE 2023**

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

Performanta economico-financiara inregistrata de SC Romcarbon SA in perioada de raportare poate fi evaluata prin prisma urmatorilor indicatori:

Indicator	Formula	31.03.2021	31.03.2022	31.03.2023
EBIT	Profit brut + Ch. cu impozitul pe profit + Ch. cu dobanzile	620.002	1.514.065	4.037.761
EBITDA	EBIT + Ch.cu amortizare-Ven.din subventii	2.578.603	3.408.727	5.879.987
EBITDA in total vanzari	EBITDA/Cifra de afaceri	4,17%	4,95%	9,47%
EBITDA in capitaluri proprii	EBITDA/Capitaluri	1,86%	2,52%	3,60%
Rata profitului brut	Profit brut/Cifra de afaceri	0,63%	1,80%	5,89%
Indicatorul lichiditatii curente	Active curente/Datorii curente	1,19	1,47	1,73
Indicatorul lichiditatii imediate(testul acid)	(Active curente-Stocuri)/Datorii curente	0,87	1,17	1,27
Indicatorul gradului de indatorare(1)	Datorii pe termen lung/Capitaluri	15%	13%	12%
Indicatorul gradului de indatorare(2)	Total datorii/Total active	47%	43%	36%
Rata de acoperire a dobanzii	EBIT/Cheltuieli cu dobanzile	3	6	11
Viteza de rotatie a creantelor comerciale	Sold mediu creante comerciale/Cifra de afaceri	69	85	99
Viteza de rotatie a datoriilor comerciale	Sold mediu datorii comerciale/Cifra de afaceri	50	54	58
Rata rentabilitatii economice(ROA)	Rezultat net/Active totale	0,12%	0,41%	1,26%
Rata rentabilitatii financiare(ROE)	Rezultat net/Capitaluri	0,21%	0,78%	1,95%
Rata rentabilitatii comerciale(ROS)	Rezultat net/Cifra de afaceri	0,48%	1,53%	5,13%

Situatiile financiare individuale interimare condensate au fost autorizate de către Consiliul de Administratie pentru a fi emise la 15 Mai 2023.

**ÎNTOCMIT,**


---

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

---

**VIORICA ZAINESCU,**  
 Director Financiar

---

**CARMEN MANAILA,**  
 Director General Adjunct  
 Administrativ






**RAPORTUL ADMINISTRATORILOR**  
PRIVIND SITUATIILE FINANCIARE CONSOLIDATE CONDENSATE  
PENTRU PERIOADA INCHEIATA LA 31 Martie 2023





## RAPORTUL ADMINISTRATORILOR PRIVIND SITUATIILE FINANCIARE CONSOLIDATE

### PRINCIPALII INDICATORI AI SITUATIILOR FINANCIARE CONSOLIDATE

Indicator	3 luni 2021	3 luni 2022	3 luni 2023	2023 vs 2022	
Venituri	73.843.981	95.365.144	89.872.751	▼	(5.492.393) -6%
Alte venituri	1.070.759	1.073.659	1.031.513	▼	(42.146) -4%
Pondere de profit(pierdere) a asociatilor	739.876	1.583.476	-	▼	(1.583.476) -100%
EBITDA	3.962.850	8.089.482	6.880.433	▼	(1.209.049) -15%
<b>EBITDA Operational</b>	<b>3.901.985</b>	<b>6.572.211</b>	<b>2.824.875</b>	▼	<b>(3.747.336) -57%</b>
<b>Profit (pierdere) din activitati operationale</b>	<b>1.079.519</b>	<b>3.794.534</b>	<b>4.210.509</b>	▲	<b>415.975 11%</b>
<b>Profit net</b>	602.169	4.471.702	2.837.416	▼	(1.634.285) -37%
<b>Profit net fara impactul ponderii de profit(pierdere) a asociatilor[Green-Group]</b>	<b>(137.707)</b>	<b>2.888.226</b>	<b>2.837.416</b>	▼	<b>(50.809) -2%</b>
Active pe termen lung	179.381.875	166.350.918	132.568.036	▼	(33.782.883) -20%
Active pe termen scurt	115.868.481	148.386.732	170.485.095	▲	22.098.363 15%
Total Capitaluri	140.351.897	143.437.963	172.675.744	▲	29.237.780 20%
Total Datorii	154.898.460	171.299.688	130.377.388	▼	(40.922.300) -24%
Numerar si conturi bancare	14.747.961	12.918.268	42.425.779	▲	29.507.510 228%
Rata indatorarii	52%	54%	43%	▼	(0) -21%
Lichiditatea curenta	104%	105%	162%	▲	1 55%

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

#### ROMCARBON SA

Indicator (3 luni)	A.2021	A.2022	B.2023	A.2023	A.2023 vs A.2022		A.2023 vs B.2023	
<b>Cifra de afaceri</b>	61.768.864	68.843.481	79.291.475	62.121.748	(6.721.733)	-10%	(17.169.727)	-22%
<b>EBITDA Operational</b>	3.073.331	3.425.842	2.366.335	2.050.044	(1.375.798)	-40%	(316.291)	-13%
<b>Profit net</b>	296.248	1.050.619	3.300.653	3.189.528	2.138.909	204%	(111.125)	-3%

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

Indicator (3 luni)	A.2021	A.2022	A.2023	A.2023 vs A.2022	
<b>EBITDA OPERATIONAL</b>	<b>3.073.331</b>	<b>3.425.842</b>	<b>2.050.044</b>	<b>(1.375.798)</b>	<b>-40%</b>
Cheltuieli cu amortizarea	(2.523.464)	(2.459.525)	(2.370.720)	88.805	-4%
Venituri din subventii pentru investitii	564.863	564.863	528.494	(36.368)	-6%
Cheltuieli cu dobanzile	(233.336)	(273.635)	(379.331)	(105.695)	39%
Profit/Pierdere din vanzare de active	(267)	9.000	3.992.452	3.983.452	44261%
Alte elemente neoperationale(Provizioane, penalitati, donatii, etc)	(59.974)	(137.491)	(112.365)	25.127	-18%
Castig/pierdere din diferente de curs valutar	(492.528)	30.624	(171.977)	(202.602)	-662%
Alte castiguri/pierderi financiare	58.042	80.752	121.833	41.081	51%
Impozit pe profit	(90.418)	(189.811)	(468.902)	(279.091)	147%
<b>PROFIT NET</b>	<b>296.248</b>	<b>1.050.619</b>	<b>3.189.528</b>	<b>2.138.909</b>	<b>204%</b>



## LIVINGJUMBO INDUSTRY SA

Indicator (3 luni)	A.2021	A.2022	B.2023	A.2023	A.2023 vs A.2022	A.2023 vs B.2023
Cifra de afaceri	29.382.630	39.959.001	38.460.622	31.844.466	(8.114.535) -20%	(6.616.156) -17%
EBITDA Operational	514.596	1.755.129	1.875.635	285.524	(1.469.605) -84%	(1.590.111) -85%
Profit net	-652.149	710.386	796.774	-786.458	(1.496.843) n/a	(1.583.231) n/a

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

Indicator (3 luni)	A.2021	A.2022	A.2023	A.2023 vs A.2022
<b>EBITDA OPERATIONAL</b>	<b>514.596</b>	<b>1.755.129</b>	<b>285.524</b>	<b>▼ (1.469.605)</b>
Cheltuieli cu amortizarea	(1.178.618)	(1.198.909)	(1.226.685)	<b>▲ (27.776)</b>
Venituri din subventii pentru investitii	371.560	371.560	371.560	<b>— -</b>
Cheltuieli cu dobanzile	(179.917)	(167.102)	(269.816)	<b>▲ (102.714)</b>
Profit/Pierdere din vanzare de active			5.000	<b>▲ 5.000</b>
Alte elemente neoperationale(Provizioane, penalitati, donatii, etc)	(8.806)	(29.013)	(11.576)	<b>▼ 17.437</b>
Castig/pierdere din diferente de curs valutar	(162.377)	(7.236)	59.797	<b>▲ 67.033</b>
Alte castiguri/pierderi financiare	(8.587)	(14.043)	(261)	<b>▼ 13.782</b>
<b>PROFIT NET</b>	<b>(652.149)</b>	<b>710.386</b>	<b>(786.458)</b>	<b>▲ (1.496.843)</b>

**A** = Realizat; **B**= Buget

Prezentarea evolutiei principalilor indicatori pe sectoare de productie – **3 luni**

	Indicator (3 luni)	A.2021	A.2022	B.2023	A.2023	A.2023 vs A.2022	A.2023 vs B.2023		
ROMCARBON	<b>PRELUCRATE MASE PLASTICE : POLIETILENA</b>								
	Cifra de afaceri	8.634.994	9.655.136	10.854.475	7.309.028	(2.346.107)	-24%	(3.545.447)	-33%
	EBITDA inainte de generale	59.539	646.041	617.623	372.288	(273.753)	-42%	(245.335)	-40%
	Profit inainte de generale	(142.183)	458.407	427.627	186.153	(272.254)	-59%	(241.474)	-56%
	<b>PRELUCRATE MASE PLASTICE : POLISTIREN</b>								
	Cifra de afaceri	10.931.035	12.768.235	13.443.918	11.208.021	(1.560.214)	-12%	(2.235.897)	-17%
	EBITDA inainte de generale	2.316.369	1.481.019	1.946.731	1.583.818	102.799	7%	(362.913)	-19%
	Profit inainte de generale	1.949.194	1.164.509	1.645.255	1.276.361	111.851	10%	(368.894)	-22%
	<b>PRELUCRATE MASE PLASTICE : POLIPROPILENA</b>								
	Cifra de afaceri	9.640.568	10.658.101	11.438.941	8.583.863	(2.074.238)	-19%	(2.855.078)	-25%
	EBITDA inainte de generale	1.142.103	822.216	772.473	917.834	95.617	12%	145.361	19%
	Profit inainte de generale	1.060.248	742.068	693.174	829.197	87.129	12%	136.023	20%
	<b>POLIMERI RECICLATI &amp; COMPOUNDURI</b>								
	Cifra de afaceri	8.254.155	13.901.315	14.555.378	12.102.418	(1.798.896)	-13%	(2.452.960)	-17%
	EBITDA inainte de generale	1.174.388	2.239.770	1.817.055	1.076.294	(1.163.476)	-52%	(740.761)	-41%
Profit inainte de generale	227.877	1.238.521	885.966	159.978	(1.078.542)	-87%	(725.988)	-82%	
<b>ALTE SECTOARE : FILTRE, CARBUNE ACTIV, ECHIPAMENTE INDIVIDUALE DE PROTECTIE, SUPORT PVC INDICATOARE RUTIERE</b>									
Cifra de afaceri	1.403.983	1.786.138	1.862.978	1.805.250	19.112	1%	(57.728)	-3%	
EBITDA inainte de generale	167.633	380.056	179.537	192.989	(187.067)	-49%	13.452	7%	
Profit inainte de generale	87.068	302.970	101.267	110.361	(192.608)	-64%	9.094	9%	
LIVINGJUMBO INDUSTRY	<b>PRELUCRATE MASE PLASTICE : POLIPROPILENA</b>								
	Cifra de afaceri	16.634.662	21.384.018	20.272.046	17.404.253	(3.979.765)	-19%	(2.867.793)	-14%
	EBITDA inainte de generale	998.832	1.905.336	2.154.433	1.319.036	(586.300)	-31%	(835.397)	-39%
	Profit inainte de generale	817.710	1.720.636	1.981.573	1.144.061	(576.575)	-34%	(837.512)	-42%
	<b>PRELUCRATE MASE PLASTICE : PET</b>								
	Cifra de afaceri	12.747.968	18.574.983	18.188.576	14.440.213	(4.134.770)	-22%	(3.748.363)	-21%
	EBITDA inainte de generale	577.309	938.027	913.779	361.380	(576.647)	-61%	(552.399)	-60%
Profit inainte de generale	(48.627)	295.378	259.779	(313.769)	(609.147)	-206%	(573.548)	-221%	

**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.

**ACTIVITATEA GRUPULUI DE FIRME**

SC ROMCARBON SA Buzau detine la 31.03.2023 participatii direct sau/si indirect in 11 entitati juridice:

Entitate	31.03.2023		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
ONG VIITORUL INCEPE AZI (VIA)	14,29%	16,80%	In afara perimetrului de consolidare

**PREZENTAREA GRUPULUI SI A PRINCIPALILOR INDICATORI REALIZATI IN ANUL 2023**

## PREZENTAREA SOCIETATILOR MEMBRE ALE GRUPULUI

La 31 martie 2023 societatea detinea direct sau prin intermediul altor subsidiare, interese de participare in urmatoarele entitati:

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

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

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

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

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

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

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



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

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

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.

## ANALIZA ACTIVITATII GRUPULUI DE SOCIETATI

### PREZENTAREA CONDUCERII SOCIETATILOR DIN GRUP

Conducerea executiva a societatilor din cadrul grupului a fost asigurata in 2023, 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

## ANALIZA ACTIVITATII GRUPULUI DE SOCIETATI

Evolutia contributiei filialelor la profitul net consolidat aferent grupului in trimestrul 1 2023 este prezentata in tabelul urmat:

Societate	Rezultat 3 luni 2022 (in lei)	Rezultat 3 luni 2023 (in lei)	2023 vs 2022
Romcarbon SA	1.050.619	3.189.528	2.138.909
Living Jumbo Industry SA	710.386	(786.458)	(1.496.843)
RC Energo Install SRL	1.195.726	396.201	(799.525)
Infotech Solutions SRL	68.177	35.822	(32.355)
Recyplat Ltd Cipru	(101)	25.775	25.876
Eco Pack Management SA	(7)	(75)	(68)
Ajustari de consolidare <sup>1</sup>	1.446.902	(23.377)	(1.470.279)
<b>Total</b>	<b>4.471.702</b>	<b>2.837.416</b>	<b>(1.634.286)</b>

<sup>1</sup> Ajustari de consolidare

Ajustari de consolidare	Rezultat 3 luni 2022 (in lei)	Rezultat 3 luni 2023 (in lei)	2023 vs 2022
Eliminarea profitului nerealizat aferent stocului de materii prime si imobilizarilor provenite de la firmele din Grup	(136.574)	(23.377)	113.197
Pondere din profit a asociatilor (Romgreen Universal LTD)*	1.583.476	-	(1.583.476)
<b>Total Ajustari</b>	<b>1.446.902</b>	<b>(23.377)</b>	<b>(1.470.279)</b>

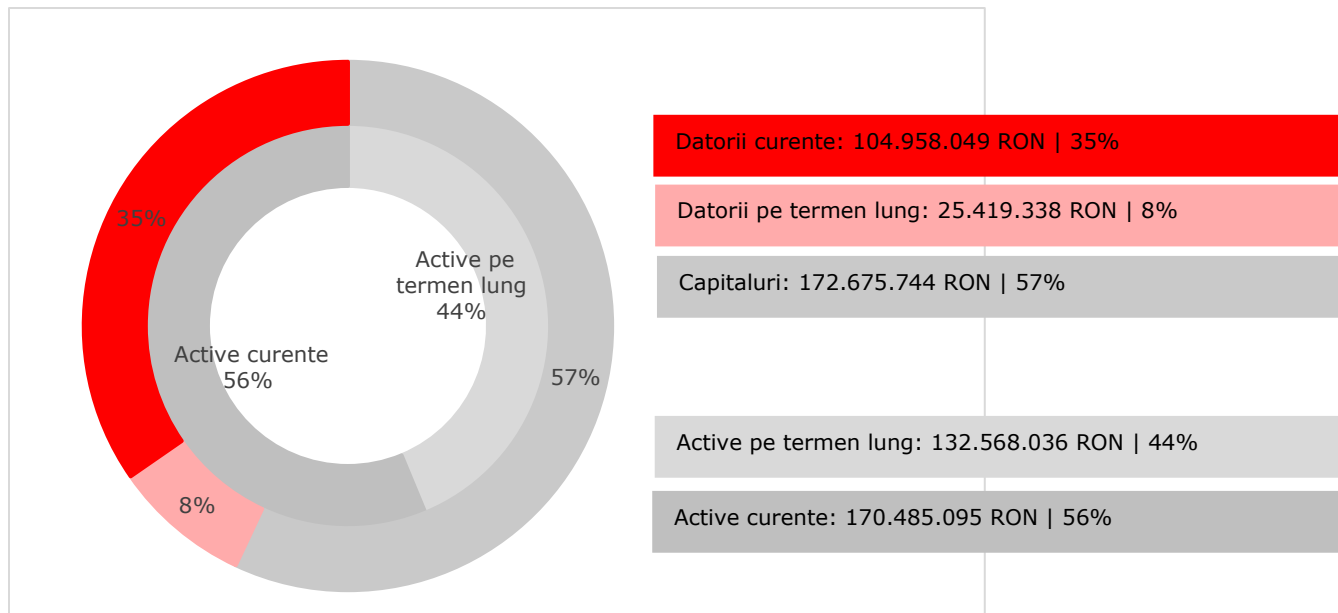
\*In luna Decembrie 2022 Grupul a instrainat detinerea din Romgreen Universal LTD

## SITUATIA FINANCIAR-CONTABILA

## A.)SITUATIA POZITIEI FINANCIARE

Indicator	31/03/2022	31/12/2022	31/03/2023	Variatie	31.03.23 vs. 31.12.22
Imobilizari corporale	129.906.556	123.886.765	121.854.255	-2.032.510	▼ -1,64%
Investitii imobiliare	10.894.586	9.883.738	9.883.738	0	— 0,00%
Fond comercial	143.461	143.461	143.461	0	▼ 0,00%
Imobilizari necorporale, altele decat fondul comercial	301.247	329.100	386.710	57.610	▲ 17,51%
Titluri puse in echivalenta	24.908.094	0	0	0	▼ #DIV/0!
Actiuni detinute la entitatile afiliate, la entitatile asociate sau la entitatile controlate in comun	196.974	297.974	297.974	0	▲ 0,00%
Alte active financiare pe termen lung	0	1.898	1.898	0	▼ 0,00%
<b>Active pe termen lung</b>	<b>166.350.918</b>	<b>134.542.936</b>	<b>132.568.036</b>	<b>-1.974.900</b>	<b>▼ -1,47%</b>
Stocuri curente	68.112.689	65.899.751	62.075.651	-3.824.100	▼ -5,80%
Creante comerciale si alte creante	61.094.948	60.979.526	63.291.252	2.311.726	▲ 3,79%
Alte active curente financiare	169.078	263.414	0	-263.414	▼ -100,00%
Alte active curente	2.331.595	4.796.687	2.692.413	-2.104.274	▼ -43,87%
Numerar și conturi bancare	12.918.268	73.869.061	42.425.779	-31.443.282	▼ -42,57%
Active imobilizante detinute in vederea vanzarii	3.760.155	3.760.155	0	-3.760.155	▼ -100,00%
<b>Active curente</b>	<b>148.386.732</b>	<b>209.568.594</b>	<b>170.485.095</b>	<b>-39.083.499</b>	<b>▼ -18,65%</b>
<b>Activ</b>	<b>314.737.651</b>	<b>344.111.530</b>	<b>303.053.131</b>	<b>-41.058.399</b>	<b>▼ -11,93%</b>
Capital social	26.412.210	26.412.210	26.412.210	0	▲ 0,00%
Prime de emisiune	2.182.283	2.182.283	2.182.283	0	— 0,00%
Rezerve	60.098.976	62.917.677	61.979.162	-938.515	▼ -1,49%
Rezultat reportat	53.827.578	77.247.165	81.182.095	3.934.930	▲ 5,09%
Capital propriu atribuibil detinătorilor de capital propriu ai societatii mamă	142.521.047	168.759.335	171.755.750	2.996.415	▲ 1,78%
Interese minoritare	916.916	920.916	919.994	-922	▼ -0,10%
<b>Capitaluri</b>	<b>143.437.963</b>	<b>169.680.251</b>	<b>172.675.744</b>	<b>2.995.493</b>	<b>▲ 1,77%</b>
Alte datorii privind provizioane pe termen lung	659.623	1.429.017	1.429.017	0	— 0,00%
Datorii privind impozitul amanat	8.012.574	7.780.659	7.780.659	0	— 0,00%
Alte datorii financiare pe termen lung	5.853.917	4.044.764	3.725.123	-319.641	▼ -7,90%
Alte datorii nefinanciare pe termen lung	15.079.152	13.384.594	12.484.539	-900.055	▼ -6,72%
<b>Datorii pe termen lung</b>	<b>29.605.266</b>	<b>26.639.034</b>	<b>25.419.338</b>	<b>-1.219.696</b>	<b>▼ -4,58%</b>
Datorii comerciale	62.669.157	63.161.506	41.716.624	-21.444.882	▼ -33,95%
Alte datorii financiare curente	69.806.003	74.737.029	52.539.678	-22.197.351	▼ -29,70%
Alte datorii nefinanciare curente	9.219.262	9.893.710	10.701.747	808.037	▲ 8,17%
<b>Datorii curente</b>	<b>141.694.421</b>	<b>147.792.245</b>	<b>104.958.049</b>	<b>-42.834.196</b>	<b>▼ -28,98%</b>
<b>Datorii</b>	<b>171.299.688</b>	<b>174.431.279</b>	<b>130.377.388</b>	<b>-44.053.891</b>	<b>▼ -25,26%</b>
<b>Capitaluri si datorii</b>	<b>314.737.651</b>	<b>344.111.530</b>	<b>303.053.131</b>	<b>-41.058.399</b>	<b>▼ -11,93%</b>

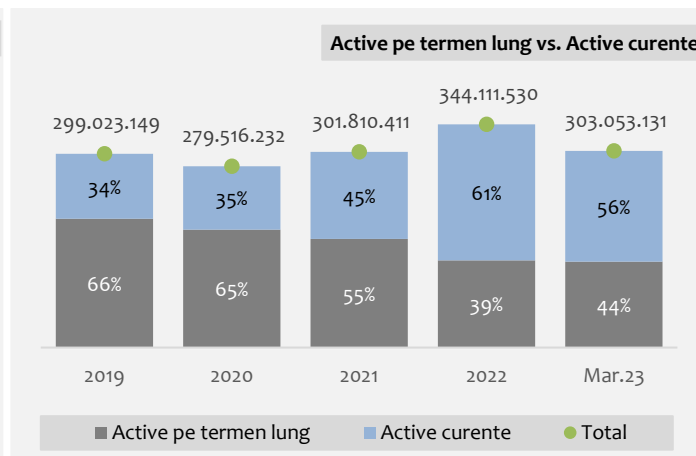
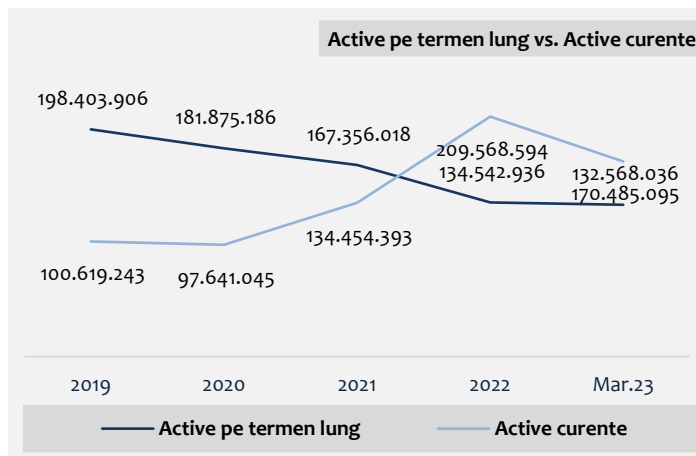
## STRUCTURA SITUATIEI POZITIEI FINANCIARE LA 31.03.2023



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

Compania	LEI			
	Active pe termen lung	Active curente	Datorii pe termen lung	Datorii curente
Romcarbon SA	131.323.226	122.294.165	19.452.475	70.752.431
Livingjumbo Industry SA	21.932.258	56.214.095	5.966.863	71.149.291
RC Energo Install SRL	57.075	12.240.288	0	6.388.325
InfoTech Solutions SRL	50.038	894.177	0	539.644
Grinfeld Ucraina	4.426.809	8.614	0	879.485
Grinruh Ucraina	1.186.187	1.007.788	0	6.728
Recyplat LTD	0	23.287.006	0	0
Eco Pack Management SA	28.751	163.918	0	882.288
Ajustari consolidare	(26.436.308)	(45.624.955)	0	(45.640.141)
<b>Total</b>	<b>132.568.036</b>	<b>170.485.095</b>	<b>25.419.338</b>	<b>104.958.049</b>

## ACTIVE

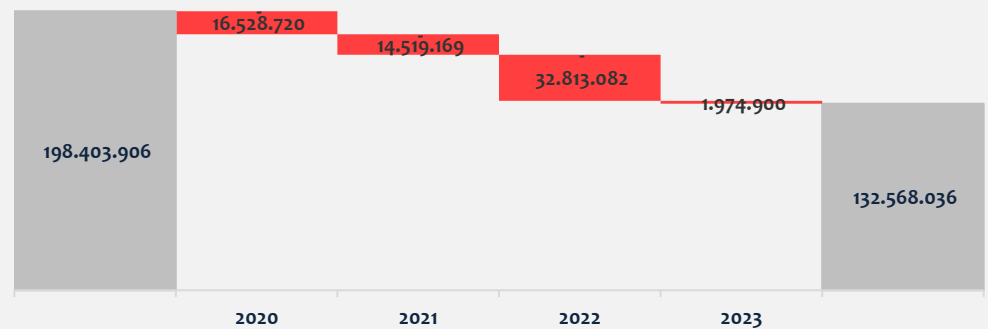




**ACTIVE PE TERMEN LUNG****Activele pe termen lung**

detin 43,74% din activele Grupului, inregistrand o scadere cu -1.974.900 lei, respectiv de -1,47% fata de inceputul anului.

Evolutia indicatorului Active pe termen lung in perioada 2019-2023

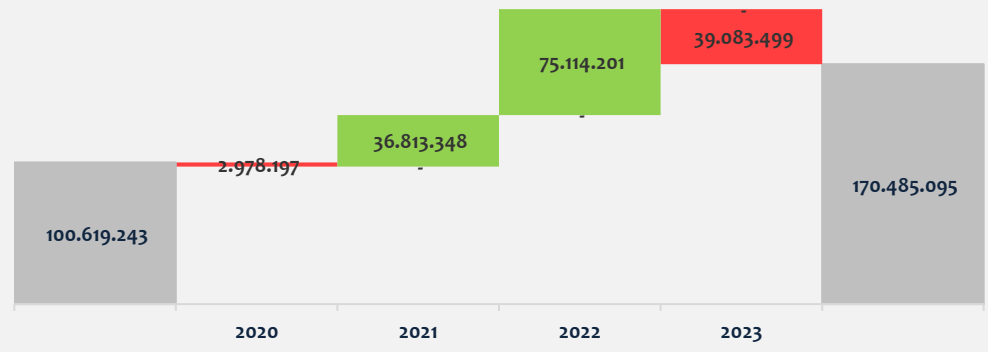


Active pe termen lung (lei)	31/03/2023	% in total ATL	% in total Activ	31.03.23 vs 31.12.22
Imobilizari corporale	121.854.255	91,92%	40,21%	-1,64%
Investitii imobiliare	9.883.738	7,46%	3,26%	0,00%
Fond comercial	143.461	0,11%	0,05%	0,00%
Imobilizari necorporale, altele decat fondul comercial	386.710	0,29%	0,13%	17,51%
Titluri puse in echivalenta	297.974	0,22%	0,10%	0,00%
Actiuni detinute la entitatile afiliate, la entitatile asociate sau la entitatile controlate in comun	1.898	0,00%	0,00%	0,00%
<b>Active pe termen lung</b>	<b>132.568.036</b>	<b>100,00%</b>	<b>43,74%</b>	<b>-1,47%</b>

**ACTIVE CURENTE**

**Activele curente** detin 56,26% din activele totale inregistrand o scadere de -39.083.499 lei, respectiv de -18,65%, fata de inceputul anului.

Evolutia indicatorului Active curente in perioada 2019-2023

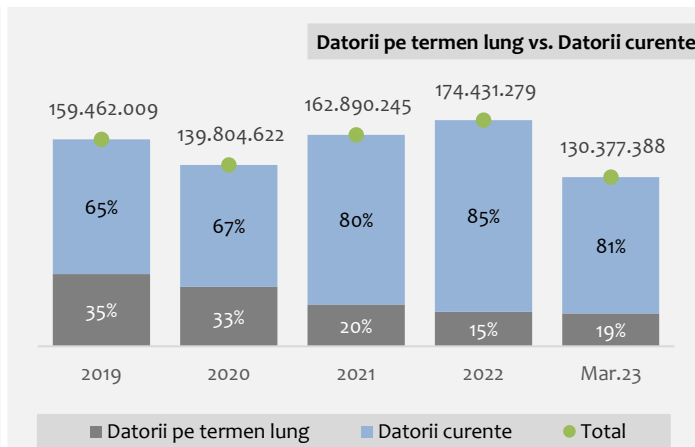
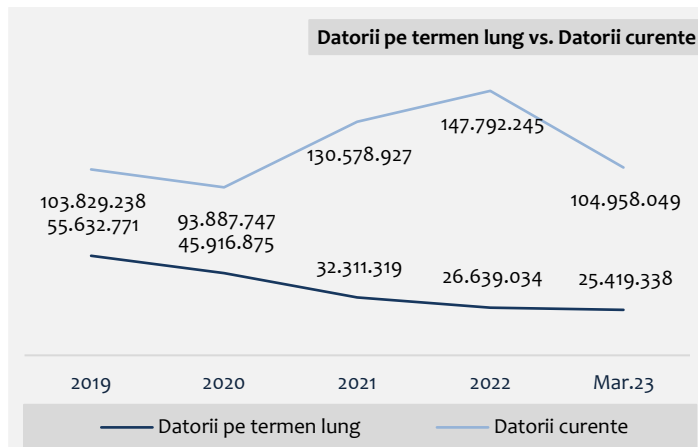


Active curente (lei)	31/03/2023	% in total AC	% in Total Activ	31.03.23 vs 31.12.22
Stocuri curente	62.075.651	36,41%	20,48%	-5,80%
Creante comerciale si alte creante	63.291.252	37,12%	20,88%	3,79%
Alte active curente financiare	0	0,00%	0,00%	-100,00%
Alte active curente	2.692.413	1,58%	0,89%	-43,87%
Numerar și conturi bancare	42.425.779	24,89%	14,00%	-42,57%
Active imobilizante detinute in vederea vanzarii	0	0,00%	0,00%	-100,00%
<b>Active curente</b>	<b>170.485.095</b>	<b>100,00%</b>	<b>56,26%</b>	<b>-18,65%</b>

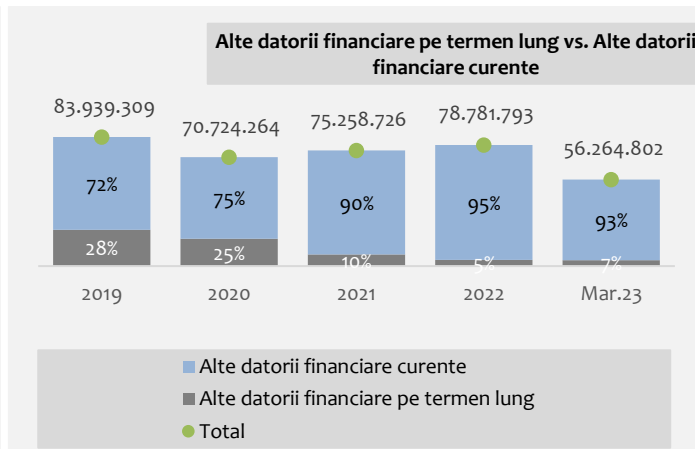
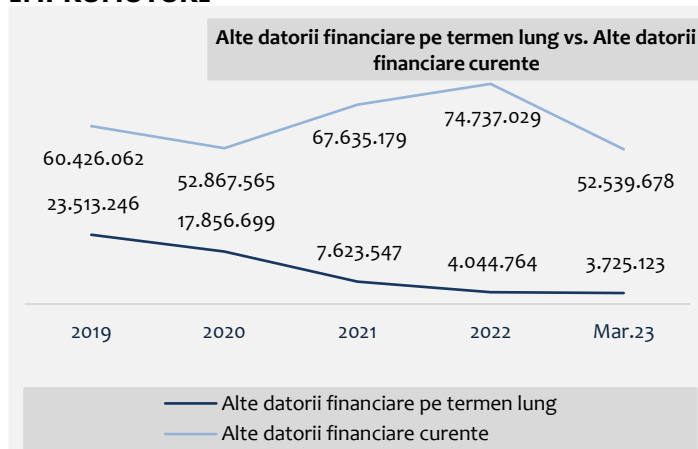


## DATORII

**Datoriile totale** ale Grupului detin 43,02% din Total Capitaluri si datorii, inregistrand o scadere cu -44.053.891 lei fata de inceputul anului, respectiv de 25,26%.



## IMPRUMUTURI



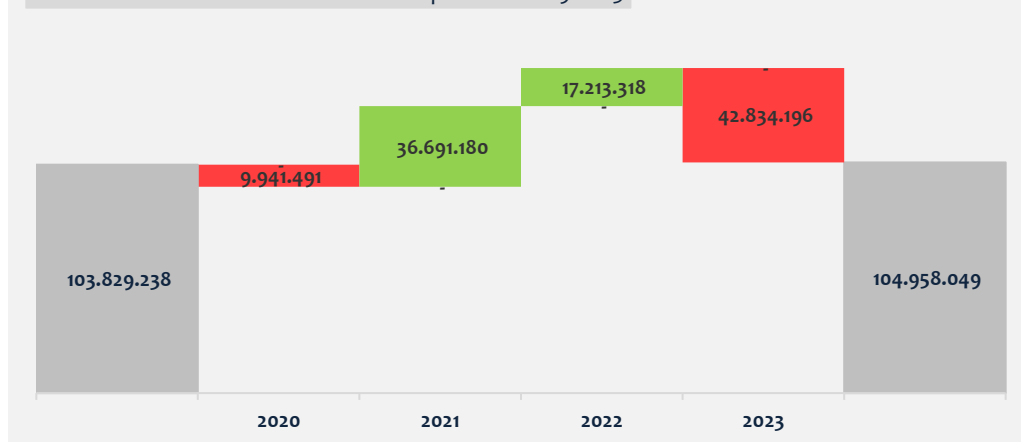
## IMPRUMUTURI

Companie	31.12.2022	31.03.2023	2023 vs 2022
<b>Romcarbon, total, din care:</b>	<b>49.904.456</b>	<b>36.379.909</b>	<b>(13.524.546)</b>
< 12 luni	45.859.692	32.654.786	(13.204.906)
> 12 luni	4.044.764	3.725.123	(319.641)
<b>LivingJumbo Industry, total, din care:</b>	<b>28.189.837</b>	<b>19.884.893</b>	<b>(8.304.945)</b>
< 12 luni	28.189.837	19.884.893	(8.304.945)
> 12 luni	-	-	-
<b>EnergoInstall, total, din care:</b>	<b>687.500</b>	<b>-</b>	<b>(687.500)</b>
< 12 luni	687.500	-	(687.500)
> 12 luni	-	-	-
<b>Total imprumuturi, din care:</b>	<b>78.781.793</b>	<b>56.264.802</b>	<b>(22.516.991)</b>
< 12 luni	74.737.029	52.539.679	(22.197.350)
> 12 luni	4.044.764	3.725.123	(319.641)

**DATORII CURENTE**

**Datoriile curente ale Grupului**, reprezentand 80,50% din Total Datorii si 34,63% din Total Capitaluri si Datorii, au inregistrat o scadere cu -42.834.196 lei fata de 31.12.2022, respectiv cu -28,98%.

Evolutia indicatorului Datorii curente in perioada 2019-2023

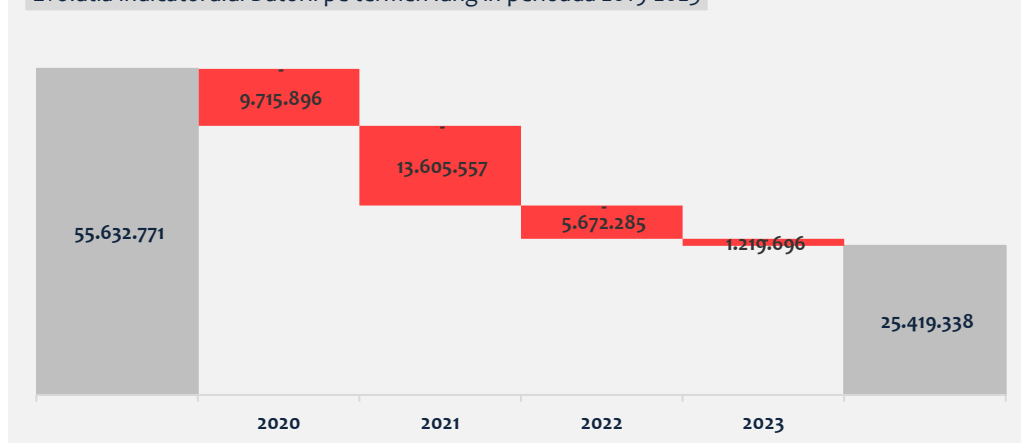


Datorii curente (lei)	31/03/2023	% in total datorii	% in Total Datorii curente	% in Total Capitaluri si Datorii	31.03.23 vs 31.12.22
Datorii comerciale	41.716.624	32,00%	39,75%	13,77%	-33,95%
Alte datorii financiare curente	52.539.678	40,30%	50,06%	17,34%	-29,70%
Alte datorii nefinanciare curente	10.701.747	8,21%	10,20%	3,53%	8,17%
<b>Datorii curente</b>	<b>104.958.049</b>	<b>80,50%</b>	<b>100,00%</b>	<b>34,63%</b>	<b>-28,98%</b>

**DATORII PE TERMEN LUNG**

**Datoriile pe termen lung** au o pondere in Total Capitaluri si Datorii de 8,39% inregistrand o scadere cu -1.219.696 lei, respectiv -4,58% fata de inceputul anului.

Evolutia indicatorului Datorii pe termen lung in perioada 2019-2023



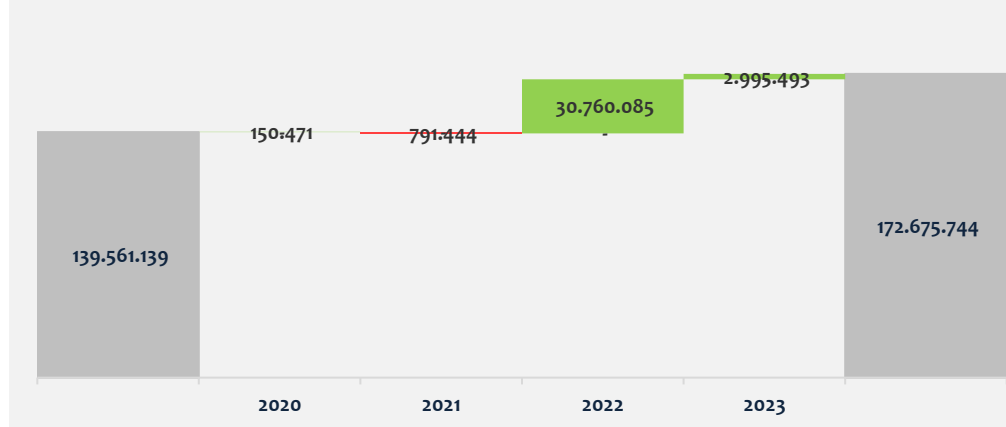
Datorii pe termen lung (lei)	31/03/2023	% in total datorii	% in Total DTL	% in Total Capitaluri si Datorii	31.03.23 vs 31.12.22
Alte datorii privind provizioane pe termen lung	1.429.017	1,10%	5,62%	0,47%	0,00%
Datorii privind impozitul amanat	7.780.659	5,97%	30,61%	2,57%	0,00%
Alte datorii financiare pe termen lung	3.725.123	2,86%	14,65%	1,23%	-7,90%
Alte datorii nefinanciare pe termen lung	12.484.539	9,58%	49,11%	4,12%	-6,72%
<b>Datorii pe termen lung</b>	<b>25.419.338</b>	<b>19,50%</b>	<b>100,00%</b>	<b>8,39%</b>	<b>-4,58%</b>



**CAPITALURI**

**Capitalurile** au o pondere în Total Capitaluri și Datorii de 56,98% înregistrând o creștere de 2.995.493 lei, respectiv 1,77%, față de începutul anului.

Evoluția indicatorului Capitaluri în perioada 2019-2023



Capitaluri (lei)	31/03/2023	31.03.23 vs 31.12.22
Capital social	26.412.210	0,00%
Prime de emisiune	2.182.283	0,00%
Rezerve	61.979.162	-1,49%
Rezultat reportat	81.182.095	5,09%
<b>Capital propriu atribuibil detinătorilor de capital propriu ai societății mamă</b>	<b>171.755.750</b>	<b>1,78%</b>
Interese minoritare	919.994	-0,10%
<b>Capitaluri</b>	<b>172.675.744</b>	<b>1,77%</b>



## B.)SITUATIA REZULTATULUI GLOBAL

Indicator (lei)	3 luni 2021	3 luni 2022	3 luni 2023		2023 vs.2022	
Venituri	73.843.981	95.365.144	89.872.751	▼	(5.492.393)	-6%
Alte venituri	1.070.759	1.073.659	1.031.513	▼	(42.146)	-4%
Variatia stocurilor	2.534.994	6.403.775	1.953.154	▼	(4.450.621)	-69%
Cheltuieli cu materiile prime, consumabile si utilitati	(49.431.755)	(67.381.271)	(61.899.368)	▼	5.481.903	-8%
Cheltuieli cu salariile si beneficiile angajatilor	(18.233.568)	(18.971.412)	(20.425.518)	▲	(1.454.106)	8%
Cheltuieli cu deprecierea si amortizarea activelor	(3.745.806)	(3.691.727)	(3.620.792)	▼	70.935	-2%
Cheltuieli operationale	(5.076.761)	(9.044.823)	(6.723.651)	▼	2.321.172	-26%
Alte castiguri sau pierderi	117.675	41.189	4.022.420	▲	3.981.231	9666%
<b>Profit (pierdere) din activitati operationale</b>	<b>1.079.519</b>	<b>3.794.534</b>	<b>4.210.509</b>	▲	<b>415.975</b>	<b>11%</b>
Venituri financiare	41.009	52.855	247.396	▲	194.541	368%
Cheltuieli financiare	(1.126.974)	(581.933)	(1.077.151)	▲	(495.218)	85%
Venituri din asociati	739.876	1.583.476	-	▼	(1.583.476)	-100%
<b>Profit (pierdere) inaintea impozitarii</b>	<b>733.430</b>	<b>4.848.932</b>	<b>3.380.754</b>	▼	<b>(1.468.177)</b>	<b>-30%</b>
Impozit pe profit	(131.261)	(377.230)	(543.338)	▲	(166.108)	44%
<b>Profitul/pierderea anului, atribuibil:</b>	<b>602.169</b>	<b>4.471.702</b>	<b>2.837.416</b>	▼	<b>(1.634.285)</b>	<b>-37%</b>
Detinatorilor de capital propriu ai societatii mama	602.999	4.470.367	2.838.339	▼	(1.632.027)	-37%
Interese minoritare	(830)	1.335	(923)	▼	(2.258)	-169%
<b>Profitul/Pierderea anului</b>	<b>602.169</b>	<b>4.471.702</b>	<b>2.837.416</b>	▼	<b>(1.634.285)</b>	<b>-37%</b>
Diferente de conversie aferente operatiunilor externe	82	(2)	156	▲	158	-7900%
<b>Rezultat global, atribuibil:</b>	<b>602.251</b>	<b>4.471.700</b>	<b>2.837.572</b>	▼	<b>(1.634.127)</b>	<b>-37%</b>
Detinatorilor de capital propriu ai societatii mama	603.081	4.470.365	2.838.495	▼	(1.631.869)	-37%
Interese minoritare	(830)	1.335	(923)	▼	(2.258)	-169%

Indicator	3 luni 2021	3 luni 2022	3 luni 2023		2023 vs.2022	
EBITDA OPERATIONAL	3.901.985	6.572.211	2.824.875	▼	(3.747.336)	-57%

Indicator	3 luni 2021	3 luni 2022	3 luni 2023
Nr. mediu salariat	1.473	1.386	1.283

## De la EBITDA OPERATIONAL la PROFIT NET

Indicator	3 luni 2021	3 luni 2022	3 luni 2023		2023 vs.2022	
<b>EBITDA OPERATIONAL</b>	<b>3.901.985</b>	<b>6.572.211</b>	<b>2.824.875</b>	▼	(3.747.336)	-57%
Cheltuieli cu amortizarea	(3.745.806)	(3.691.727)	(3.620.792)	▼	70.935	-2%
Venituri din subventii pentru investitii	936.423	936.423	900.054	▼	(36.369)	-4%
Cheltuieli cu dobanzile	(420.036)	(485.247)	(778.941)	▲	(293.694)	61%
Castig/pierdere vanzari de active	(267)	-	3.997.213	▲	3.997.213	0%
Alte elemente neoperationale (provizioane,penalitati, donatii)	(59.457)	(139.814)	(70.132)	▼	69.682	-50%
Castig/pierdere din diferente de curs valutar	(661.323)	23.392	(112.188)	▲	(135.580)	-580%
Parte din profitul asociatilor (Romgreen)	739.876	1.583.476	-	▼	(1.583.476)	-100%
Alte castiguri/pierderi financiare	42.037	50.219	240.664	▲	190.445	379%
Impozit pe profit	(131.261)	(377.230)	(543.338)	▲	(166.108)	44%
<b>PROFIT NET</b>	<b>602.170</b>	<b>4.471.704</b>	<b>2.837.415</b>	▼	<b>(1.634.288)</b>	<b>-37%</b>

**C.) VENITURI**

Contributia societăților consolidate în total Venituri, în perioada de raportare, este prezentată în tabelul următor:

Societate	3 luni 2021	% in total	3 luni 2022	% in total	3 luni 2023	% in total	2023 vs 2022%
Romcarbon SA	61.224.757	66%	68.291.731	59%	61.570.251	60%	-9,84%
LivingJumbo Industry SA	29.382.630	32%	39.959.001	34%	31.844.466	31%	-20,31%
RC Energo Install SRL	1.793.947	2%	7.566.268	7%	8.897.531	9%	17,59%
Info Tech Solutions SRL	327.703	0%	280.814	0%	284.414	0%	1,28%
<b>Total, din care:</b>	<b>92.729.037</b>	<b>100%</b>	<b>116.097.814</b>	<b>100%</b>	<b>102.596.661</b>	<b>100%</b>	<b>-11,63%</b>
In cadrul grupului	18.885.056	20%	20.732.670	18%	12.723.911	12%	-38,63%
<b>In afara grupului</b>	<b>73.843.981</b>	<b>80%</b>	<b>95.365.144</b>	<b>82%</b>	<b>89.872.751</b>	<b>88%</b>	<b>-5,76%</b>

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

Structura indicatorului Venituri (Vanzari nete)	3 luni 2021	% in total	3 luni 2022	% in total	3 luni 2023	% in total	2023 vs 2022%
Venituri din vanzari de produse finite (701+709)	61.111.136	83%	78.563.835	82%	66.619.676	74%	-15,20%
Venituri din vanzari de semifabricate	4.053.424	5%	4.059.040	4%	2.976.329	3%	-26,67%
Venituri din vanzarea produselor reziduale	58.118	0%	132.959	0%	54.445	0%	-59,05%
Vanzari din prestari servicii	673.248	1%	927.024	1%	1.285.493	1%	38,67%
Venituri din vanzarea marfurilor	7.099.548	10%	6.095.419	6%	16.453.521	18%	169,93%
Venituri din alte activitati	848.506	1%	5.586.868	6%	2.483.286	3%	-55,55%
<b>Total</b>	<b>73.843.981</b>	<b>100%</b>	<b>95.365.144</b>	<b>100%</b>	<b>89.872.751</b>	<b>100%</b>	<b>-5,76%</b>

**D.) SITUATIA FLUXURILOR DE TREZORERIE**

	3M 2022	12M 2022	3M 2023
Numerar net generat din activitati operationale	(4.956.292)	(6.738.464)	353.070
Numerar net utilizat in activitati de investitii	(124.546)	70.172.389	6.522.887
Numerar net generat din activitati de finantare	402.213	(7.161.758)	(38.319.239)
<b>Crestere neta a numerarului si a echivalentelor de numerar</b>	<b>(4.678.625)</b>	<b>56.272.168</b>	<b>(31.443.282)</b>
<b>Numerar si echivalente de numerar la inceputul anului financiar</b>	<b>17.596.893</b>	<b>17.596.893</b>	<b>73.869.061</b>
Efectul ratei de schimb asupra soldului de numerar in valute	0	0	0
Intrari de numerar din achizitia unor noi filiale	0	0	0
<b>Numerar si echivalente de numerar la sfarsitul anului financiar</b>	<b>12.918.268</b>	<b>73.869.061</b>	<b>42.425.779</b>

**E.)INDICATORI ECONOMICO-FINANCIARI**

Indicator	Formula	3 luni 2021	3 luni 2022	3 luni 2023
EBIT	Profit brut + Ch. cu impozitul pe profit + Ch. cu dobanzile	1.153.466	5.334.178	4.159.695
EBITDA	EBIT + Cheltuieli cu amortizarea - Subventii pt. investitii	3.962.850	8.089.482	6.880.433
Cifra de afaceri	Vanzari nete + Venituri din chirii	73.978.316	95.502.380	90.004.210
EBITDA in total vanzari	EBITDA/Cifra de afaceri	5,36%	8,47%	7,64%
EBITDA in capitaluri proprii	EBITDA/Capitaluri	2,82%	5,64%	3,98%
Rata profitului brut	Profit brut/Cifra de afaceri	0,99%	5,08%	3,76%
Indicatorul lichiditatii curente	Active curente/Datorii curente	1,04	1,05	1,62
Indicatorul lichiditatii imediate(testul acid)	(Active curente-Stocuri)/Datorii curente	0,58	0,57	1,03
Indicatorul gradului de indatorare(1)	Datorii pe termen lung/Capitaluri	31%	21%	15%
Indicatorul gradului de indatorare(2)	Total datorii/Total active	52%	54%	43%
Rata de acoperire a dobanzii	EBIT/Cheltuieli cu dobanzile	2,75	10,99	5,34
Viteza de rotatie a creantelor comerciale	Sold mediu creante comerciale/Cifra de afaceri	51	54	62
Viteza de rotatie a datoriilor comerciale	Sold mediu datorii comerciale/Cifra de afaceri	51	56	52
Rata rentabilitatii economice(ROA)	Rezultat net/Active totale	0,2040%	1,4208%	0,9363%
Rata rentabilitatii financiare(ROE)	Rezultat net/Capitaluri	0,4290%	3,1175%	1,6432%
Rata rentabilitatii comerciale(ROS)	Rezultat net/Cifra de afaceri	0,8140%	4,6823%	3,1525%

**Nota : Situatiile financiare consolidate la 31.03.2023 nu au fost auditate.**

**ÎNTOCMIT,**

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

**VIORICA ZAINESCU,**  
Director Financiar

**CARMEN MANAILA,**  
Director General Adjunct  
Administrativ

## DECLARATIA PERSOANELOR RESPONSABILE

### Subsemnatii

**Huang Liang Neng, Presedinte CA 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 Martie 2023, intocmite in conformitate cu standardele internationale de raportare financiara, ofera o imagine corecta si conforma cu realitatea a activelor, obligatiilor, pozitiei financiare, a elementelor situatiei rezultatului global ale SC ROMCARBON SA si ale filialelor sale incluse in procesul de consolidare si raportul Consiliului de Administratie, intocmit in conformitate cu prevederile regulamentului ASF nr.5/2018, prezinta in mod corect si complet informatiile despre S.C. ROMCARBON S.A. si filialele acesteia.

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

**ZAINESCU VIORICA,**  
Director Financiar

**MANAILA CARMEN,**  
Director General Adjunct Administrativ



## **ROMCARBON S.A. ȘI FILIALELE SALE**

### **SITUAȚII FINANCIARE CONSOLIDATE INTERIMARE CONDENSATE NEAUDITATE PENTRU PERIOADA ÎNCHEIATĂ LA 31 MARTIE 2023**

**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 INTERIMARĂ CONDENSATĂ A VENITURILOR SI CHELTUIELILOR	1
SITUAȚIA CONSOLIDATĂ INTERIMARĂ CONDENSATĂ A REZULTATULUI GLOBAL SI A ALTOR ELEMENTE ALE REZULTATULUI GLOBAL	2
SITUATIA CONSOLIDATĂ INTERIMARĂ CONDENSATĂ A POZITIEI FINANCIARE	3 - 4
SITUAȚIA CONSOLIDATĂ INTERIMARĂ CONDENSATĂ A MODIFICARILOR CAPITALURILOR PROPRII	5 - 6
SITUAȚIA CONSOLIDATĂ INTERIMARĂ CONDENSATĂ A FLUXURILOR DE TREZORERIE	7 - 8
NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE CONSOLIDATE INTERIMARE CONDENSATE	9 - 32



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

	Note	Perioada încheiată la 31 Martie 2023	Perioada încheiată la 31 Martie 2022
		RON	RON
Venituri	3	89.872.751	95.365.144
Alte venituri	4	1.031.513	1.073.659
Variația stocurilor de produse finite și produse în curs de execuție		1.953.154	6.403.775
Cheltuieli cu materiile prime, consumabile și utilități	5	(61.899.368)	(67.381.271)
Cheltuieli cu beneficiile angajaților	6	(20.425.518)	(18.971.412)
Cheltuieli cu amortizarea	7	(3.620.792)	(3.691.727)
Alte cheltuieli	8	(6.723.651)	(9.044.823)
Alte câștiguri (pierderi)	9	4.022.420	41.189
<b>Profit (pierdere) din activități de exploatare</b>		<b>4.210.509</b>	<b>3.794.534</b>
Venituri financiare	10	247.396	52.855
Cheltuieli financiare	11	(1.077.151)	(581.933)
Pondere de profit (pierdere) a asociaților și investițiilor cu influență semnificativă		-	1.583.476
<b>Profit / (pierdere) înainte de impozitare</b>		<b>3.380.754</b>	<b>4.848.932</b>
Cheltuiala cu impozitul pe profit	12	(543.338)	(377.230)
<b>Profit / (pierdere) din operațiuni</b>		<b>2.837.416</b>	<b>4.471.702</b>
Profit / (pierdere) din activități discontinue		-	-
<b>Profit / (pierdere)</b>		<b>2.837.416</b>	<b>4.471.702</b>
Atribuibil:			
Deținătorilor de capital propriu ai societății mamă		2.838.339	4.470.367
Interese care nu controlează		(923)	1.335



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

Note	Perioada încheiată la 31 Martie 2023 RON	Perioada încheiată la 31 Martie 2022 RON
<b>Profit (pierdere)</b>	<b>2.837.416</b>	<b>4.471.702</b>
<b>Alte elemente ale rezultatului global, înainte de impozitare, care nu vor fi transferate la profit sau pierdere</b>		
Câștiguri (pierderi) din reevaluare, înainte de impozitare	-	-
<b>Total alte elemente ale rezultatului global, înainte de impozitare, care nu vor fi transferate la profit sau pierdere</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Alte elemente ale rezultatului global, înainte de impozitare, care vor fi transferate la profit sau pierdere</b>		
Câștiguri (pierderi) din diferențe de curs, înaintea impozitării	156	(2)
<b>Total alte elemente ale rezultatului global, înainte de impozitare, care vor fi transferate la profit sau pierdere</b>	<b>156</b>	<b>(2)</b>
<b>Total alte elemente ale rezultatului global, înainte de impozitare</b>	<b>156</b>	<b>(2)</b>
Impozitul aferent modificărilor rezervelor din reevaluare incluse în alte elemente ale rezultatului global	-	-
<b>Total alte elemente ale rezultatului global</b>	<b>156</b>	<b>(2)</b>
<b>Total rezultat global</b>	<b>2.837.572</b>	<b>4.471.700</b>
<b>Atribuibil:</b>		
<b>Deținătorilor de capital propriu ai societății mamă</b>	<b>2.838.495</b>	<b>4.470.365</b>
<b>Interese care nu controleaza</b>	<b>(923)</b>	<b>1.335</b>

Situațiile financiare consolidate interimare condensate au fost autorizate de către Consiliul de Administrație pentru a fi emise la 15 Mai 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)

	Note	31 Martie 2023	31 Decembrie 2022
		RON	RON
<b>ACTIVE</b>			
<b>Active pe termen lung</b>			
Imobilizări corporale	13	121.854.255	123.886.765
Investiții imobiliare	14	9.883.738	9.883.738
Fond comercial	15	143.461	143.461
Imobilizari necorporale, altele decat fondul comercial	16	386.710	329.100
Titluri puse in echivalenta	17	-	-
Actiuni detinute la entitatile afiliate, la entitatile asociate sau la entitatile controlate in comun		297.974	297.974
Alte active financiare pe termen lung		1.898	1.898
<b>Total active pe termen lung</b>		<b>132.568.036</b>	<b>134.542.936</b>
<b>Active curente</b>			
Stocuri curente	18	62.075.651	65.899.751
Creanțe comerciale și alte creanțe curente	19	63.291.252	60.979.526
Alte active curente financiare		-	263.414
Alte active curente	20	2.692.413	4.796.687
Numerar și conturi bancare	21	42.425.779	73.869.061
<b>Total active curente, altele decat activele necurente sau grupurile de cedare clasificate ca detinute pentru vanzare sau ca detinute pentru distribuire catre proprietari</b>		<b>170.485.095</b>	<b>205.808.439</b>
Active imobilizate sau grupuri de cedare clasificate ca fiind detinute pentru vanzare sau detinute pentru distribuire catre proprietari	22	0	3.760.155
<b>Total active curente</b>		<b>170.485.095</b>	<b>209.568.594</b>
<b>TOTAL ACTIVE</b>		<b>303.053.131</b>	<b>344.111.530</b>
<b>CAPITAL PROPRIU ȘI DATORII</b>			
<b>Capital și rezerve</b>			
Capital emis	23	26.412.210	26.412.210
Rezultat reportat	24	81.182.095	77.247.165
Prime de emisiune		2.182.283	2.182.283
Rezerve	25	61.979.162	62.917.677
<b>Capital propriu atribuibil deținătorilor de capital propriu ai societății mamă</b>		<b>171.755.750</b>	<b>168.759.335</b>
Interese minoritare	26	919.994	920.916
<b>Total capital propriu</b>		<b>172.675.744</b>	<b>169.680.251</b>



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

	Note	31 Martie 2023	31 Decembrie 2022
		RON	RON
<b>Datorii pe termen lung</b>			
Alte datorii privind provizioane pe termen lung		1.429.017	1.429.017
<b>Total alte datorii privind provizioanele pe termen lung</b>		<b>1.429.017</b>	<b>1.429.017</b>
Datorii cu impozitul amânat		7.780.659	7.780.659
Alte datorii financiare pe termen lung	27	3.725.123	4.044.764
Alte datorii nefinanciare pe termen lung	29	12.484.539	13.384.594
<b>Total datorii pe termen lung</b>		<b>25.419.338</b>	<b>26.639.034</b>
<b>Datorii curente</b>			
Datorii comerciale și alte datorii	28	41.716.624	63.161.506
Alte datorii financiare curente	27	52.539.678	74.737.029
Alte datorii nefinanciare curente	29	10.701.747	9.893.710
<b>Total datorii curente, altele decât pasivele incluse în grupurile de cedare clasificate drept detinute pentru vânzare</b>		<b>104.958.049</b>	<b>147.792.245</b>
Datorii incluse în grupurile de cedare clasificate drept detinute pentru vânzare		-	-
<b>Total datorii curente</b>		<b>104.958.049</b>	<b>147.792.245</b>
<b>Total datorii</b>		<b>130.377.387</b>	<b>174.431.279</b>
<b>TOTAL CAPITAL PROPRIU ȘI DATORII</b>		<b>303.053.131</b>	<b>344.111.530</b>

Situațiile financiare consolidate interimare condensate au fost autorizate de către Consiliul de Administrație pentru a fi emise la 15 Mai 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)

2023	Capital social	Prime de capital	Rezerve din reevaluare	Rezerve legale si Alte rezerve	Rezerve din diferente de schimb valutar	Rezultat reportat	Atribuibil deținătorilor de capitaluri proprii ai societății mamă	Interese minoritare	Total Capitaluri
<b>Capitaluri la începutul perioadei [01.01.2023]</b>	<b>26.412.210</b>	<b>2.182.283</b>	<b>39.201.199</b>	<b>24.778.341</b>	<b>(1.061.863)</b>	<b>77.247.165</b>	<b>168.759.335</b>	<b>920.916</b>	<b>169.680.251</b>
Profit (Pierdere)	-	-	-	-	-	2.838.339	2.838.339	(923)	2.837.416
Alte elemente ale rezultatului global	-	-	-	-	156	-	156	-	156
<b>Total rezultat global</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>156</b>	<b>2.838.339</b>	<b>2.838.495</b>	<b>(923)</b>	<b>2.837.572</b>
Emisiunea de actiuni	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Dividende platite actionarilor	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Crestere/descrestere prin alte elemente de capital	-	-	(938.671)	-	-	1.096.590	157.919	1	157.920
<b>Capitaluri la sfarsitul perioadei [31.03.2023]</b>	<b>26.412.210</b>	<b>2.182.283</b>	<b>38.262.528</b>	<b>24.778.341</b>	<b>(1.061.707)</b>	<b>81.182.095</b>	<b>171.755.750</b>	<b>919.994</b>	<b>172.675.744</b>

Situțiile financiare consolidate interimare condensate au fost autorizate de către Consiliul de Administratie pentru a fi emise la 15 Mai 2023.

**ÎNTOCMIT,**

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

**VIORICA ZAINESCU,**  
Director Financiar

**CARMEN MANAILA,**  
Director General Adjunct Administrativ



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

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

Prin Hotararea Adunarii Generale Ordinara a Acționarilor Romcarbon SA din data de 08.06.2022 a fost aprobată distribuția de dividende în valoare de 2.641.221 lei. Suma a fost transferată integral către Depozitarul Central în vederea plății dividendelor convenite acționarilor.

Prin Hotararea Adunarii Generale Ordinara a Acționarilor Romcarbon SA din data de 22.11.2022 a fost aprobată distribuția 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 la începutul lunii Ianuarie 2023.

Situațiile financiare consolidate interimare condensate au fost autorizate de către Consiliul de Administrație pentru a fi emise la 15 Mai 2023.

### ÎNTOCMIT,

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

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

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



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

	31-mar-23	31-mar-22
<b>Fluxurile de trezorerie provenite din (folosite în) activitățile de exploatare</b>		
<b>Profit (pierdere)</b>	<b>2.837.415</b>	<b>4.471.702</b>
<b>Ajustări pentru reconcilierea profitului (pierderii)</b>		
Ajustări pentru cheltuielile cu impozitul pe profit	543.338	377.230
Cheltuieli financiare recunoscute în profit	946.949	566.573
(Câștig) / Pierdere din vânzarea sau cedarea de mijloace fixe	238	(9.000)
(Câștig) / Pierdere din vânzarea sau cedarea de active deținute în vederea vânzării	(3.992.451)	-
Venituri din producția de imobilizări	(10.938)	(894.045)
Venituri din dividende	-	-
Venituri din dobânzi	(247.396)	(29.463)
Pierderi din deprecierea stocurilor	(1.427)	-
Pierderi din creanțe prescise	1.427	188
Amortizarea activelor pe termen lung	3.620.792	3.691.727
(Castig) / Pierdere net din schimb valutar	112.188	(23.392)
(Castiguri) / Pierderi din ponderea de profit a asociaților	-	(1.583.476)
Creșteri / (Descreșteri) privind subvențiile	(900.054)	(936.423)
<b>Mișcări în capitalul circulant:</b>		
(Creștere) / Descreștere creanțe comerciale și alte creanțe	(2.368.441)	(8.033.847)
(Creștere) / Descreștere stocuri	3.825.526	(13.309.032)
(Creștere) / Descreștere alte active	2.367.688	2.738.780
Creșteri / (Descreșteri) datorii comerciale și alte datorii	(21.444.880)	7.444.492
Creșteri / (Descreșteri) alte datorii	16.200.210	1.131.717
<b>Total ajustări pentru reconcilierea profitului (pierderii)</b>	<b>(1.347.232)</b>	<b>(8.867.972)</b>
Dobânzi plătite	(778.941)	(485.247)
Impozit pe profit plătit	(190.164)	6.551
Comisioane bancare plătite	(168.009)	(81.326)
<b>Numerar net generat din activități operaționale</b>	<b>353.070</b>	<b>(4.956.292)</b>
<b>Fluxurile de trezorerie provenite din (folosite în) activitățile de investiție</b>		
Plăți aferente imobilizărilor corporale	(1.476.323)	(122.341)
Plăți aferente imobilizărilor necorporale	(96.793)	(40.669)
Încasări din vânzarea de imobilizări corporale	(5.000)	9.000
Încasări din investiții în asociați	101.001	(0)
Încasări din vânzarea de active deținute în vederea vânzării	7.752.606	-
Dobânzi primite	247.396	29.463
<b>Numerar net generat / (utilizat) în activități de investiții</b>	<b>6.522.887</b>	<b>(124.546)</b>
<b>Fluxuri de trezorerie provenite din (folosite în) activități de finanțare</b>		
Încasări din împrumuturi	30.026	4.890.609
Rambursări de împrumuturi	(22.603.918)	(4.488.396)
Dividende plătite	(15.745.347)	-
<b>Numerar net generat / (utilizat) în activitatea financiară</b>	<b>(38.319.239)</b>	<b>402.213</b>
<b>Creșterea / (Descreșterea) netă a numerarului și a echivalentelor de numerar înainte de efectul diferențelor de conversie</b>	<b>(31.443.282)</b>	<b>(4.678.625)</b>
Efectul diferențelor de conversie asupra numerarului și a echivalentelor de numerar	-	-
<b>Creșterea / (Descreșterea) netă a numerarului și a echivalentelor de numerar</b>	<b>(31.443.282)</b>	<b>(4.678.625)</b>
<b>Numerar și echivalente de numerar la începutul anului financiar</b>	<b>73.869.061</b>	<b>17.596.893</b>
<b>Numerar și echivalente de numerar la sfârșitul anului financiar</b>	<b>42.425.779</b>	<b>12.918.268</b>





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

Situațiile financiare consolidate interimare condensate au fost autorizate de către Consiliul de Administrație pentru a fi emise la 15 Mai 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 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. Țara de înregistrare este România. Acțiunile Societății erau tranzacționate pe B.V.B. la data de 31 Martie 2023, iar principalii acționari ai Societății la 30 Septembrie 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 Martie 2023 Societatea mama detinea direct sau prin intermediul altor filiale, interese de participare în următoarele entități, formând astfel Grupul Romcarbon:

RC ENERGO INSTALL SRL este o societate înființată în 2005 deținută integral de Romcarbon SA. Sediul societății este în Buzău, Str. Transilvaniei, nr.132. Societatea a fost înființată prin externalizarea activităților de întreținere și de 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 deține un procent de 99,86% restul fiind deținut de persoane juridice. Sediul societății este în Buzău, Str. Transilvaniei, nr.132. Societatea are ca obiect principal de activitate fabricarea articolelor de ambalaj din material plastic (cod CAEN 2222).

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

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

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

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

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

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

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



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

## 2. PRINCIPALELE POLITICI CONTABILE

### Declarația de conformitate

Situațiile financiare consolidate interimare condensate pentru perioada de raportare încheiată la data de 31 Martie 2023, ale Societății au fost întocmite în conformitate cu Standardul contabil IAS 34 - Raportare financiară intermediară.

Situațiile financiare consolidate interimare condensate nu includ detaliul tuturor notelor explicative incluse în mod normal într-un raport financiar anual. În consecință, aceste situații financiare consolidate interimare condensate vor fi citite împreună cu situațiile financiare consolidate anuale pentru anul încheiat la 31 decembrie 2022.

Politicele contabile adoptate în aceste situații financiare sunt în concordanță cu cele adoptate în exercițiul financiar anterior și în perioada de raportare interimară corespunzătoare anului anterior. În perioada încheiată la 31 Martie 2023 nu au existat modificări de politici contabile față de ultimele situații financiare încheiate la 31 decembrie 2022.

### Bazele contabilizării

Situațiile financiare consolidate interimare condensate 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 interimare condensate sunt pregătite pe baza evidențelor contabile statutare ținute în conformitate cu principiile contabile românești, ajustate pentru conformitate cu IFRS.

### Bazele consolidării situațiilor

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

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

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

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

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

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



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

## 2. PRINCIPALELE POLITICI CONTABILE (continuare)

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

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

- **Amendamente la IFRS 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).
- **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 datoriiilor care decurg dintr-o singură tranzacție adoptate de UE în 11 august 2022 (aplicabile 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.

### 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 prezentului raport (datele de intrare în vigoare menționate mai jos sunt pentru standardele IFRS emise de IASB):

- Amendamente la IAS 1 „Prezentarea situațiilor financiare” – Clasificarea datoriiilor 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)

**3. VENITURI**

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

	<b>Perioada încheiată la 31 Martie 2023</b>	<b>Perioada încheiată la 31 Martie 2022</b>
	<b>RON</b>	<b>RON</b>
Venituri din vânzări de produse finite	66.619.676	78.563.835
Venituri din vânzarea mărfurilor	16.453.521	6.095.419
Venituri din servicii prestate	1.285.493	927.024
Venituri din alte activități (venituri din vanzari de semifabricate, produse reziduale, alte venituri)	5.514.061	9.778.866
<b>Total</b>	<b>89.872.751</b>	<b>95.365.144</b>

<b>Raportarea veniturilor pe segmente</b>	<b>Perioada încheiată la 31 Martie 2023</b>	<b>Perioada încheiată la 31 Martie 2022</b>
	<b>RON</b>	<b>RON</b>
Vanzari pe piata interna (Romania)	65.710.756	63.643.202
Vanzari pe piata externa (Europa)	24.123.397	31.685.059
Altii (China, Israel, etc)	38.598	36.883
<b>Total</b>	<b>89.872.751</b>	<b>95.365.144</b>

	<b>Venituri din segmentare</b>		<b>Profituri din segmentare</b>	
	<b>Perioada încheiată la 31 Martie 2023</b>	<b>Perioada încheiată la 31 Martie 2022</b>	<b>Perioada încheiată la 31 Martie 2023</b>	<b>Perioada încheiată la 31 Martie 2022</b>
	<b>RON</b>	<b>RON</b>	<b>RON</b>	<b>RON</b>
Mase Plastice	57.449.200	70.633.891	5.195.562	6.501.454
Polimeri reciclati & compounduri	12.102.418	13.901.315	737.853	1.893.402
Alte sectoare productive	1.805.250	1.786.138	246.186	412.251
Alte activitati(Vanzari de marfuri, vanzari de utilitati, prestari servicii, altele)	18.515.882	9.043.800	925.794	652.856
<b>Total din operatiuni</b>	<b>89.872.751</b>	<b>95.365.144</b>	<b>7.105.395</b>	<b>9.459.962</b>
Alte venituri	-	-	1.031.513	1.073.659
Alte castiguri si pierderi, cheltuieli administrative si cu salariile	-	-	(3.926.399)	(5.155.611)
Cheltuieli financiare	-	-	(1.077.151)	(581.933)
Venituri financiare	-	-	247.396	52.855
<b>Profit inainte de impozitare</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>3.380.754</b>	<b>4.848.932</b>



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

### 3. VENITURI (continuare)

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

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

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

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



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

### 3. VENITURI (continuare)

		<b>Segment active</b>		<b>Segment datorii</b>	
		<b>31 Martie 2023</b>	<b>31 decembrie 2022</b>	<b>31 Martie 2023</b>	<b>31 decembrie 2022</b>
		<b>RON</b>	<b>RON</b>	<b>RON</b>	<b>RON</b>
	<b>Segment active si datorii</b>				
Romcarbon, LivingJumbo Industry	Mase plastice: polietilena + polistiren + polipropilena + PET	110.727.875	115.217.017	85.841.473	92.928.865
Romcarbon	Polimeri reciclati & compounduri	46.660.952	48.745.757	15.147.667	18.647.978
Romcarbon	Alte sectoare productive	5.080.605	5.307.606	2.192.729	2.699.423
Romcarbon, RC Energo Install, Info Tech Solutions, etc	Alte activitati( vanzarea marfurilor, vanzari de utilitati, prestari servicii, alte venituri)	140.583.698	174.841.151	27.195.517	60.155.014
<b>Total Active / Datorii</b>		<b>303.053.131</b>	<b>344.111.530</b>	<b>130.377.387</b>	<b>174.431.279</b>
		<b>Segment amortizare</b>		<b>Segment intrari de active pe termen lung*</b>	
		<b>31 Martie 2023</b>	<b>31 Martie 2022</b>	<b>31 Martie 2023</b>	<b>31 decembrie 2022</b>
		<b>RON</b>	<b>RON</b>	<b>RON</b>	<b>RON</b>
	<b>Segment amortizare si intrari de active pe termen lung</b>				
Romcarbon, LivingJumbo Industry	Mase plastice: polietilena + polistiren + polipropilena + PET	1.808.914	1.783.201	178.743	2.293.951
Romcarbon	Polimeri reciclati & compounduri	916.315	1.001.249	621.229	22.554
Romcarbon	Alte sectoare productive	82.627	77.086	-	73.102
Romcarbon, RC Energo Install, Info Tech Solutions, etc	Alte activitati( vanzarea marfurilor, vanzari de utilitati, prestari servicii, alte venituri)	812.935	830.191	425.198	2.504.151
<b>Total</b>		<b>3.620.792</b>	<b>3.691.727</b>	<b>1.225.170</b>	<b>4.893.758</b>

\* Segment intrari de active pe termen lung reprezinta intrarile de mijloace fixe in cursul anului si nu include intrari din achizitia de subsidiare. In segmentul „Alte activitati” Grupul are un client (Kasakrom Chemicals SRL) a carui cifra de afaceri reprezinta 10% (2% in 3 luni 2022) din valoarea vanzarilor Grupului.



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

#### 4. ALTE VENITURI

In acest indicator sunt incluse venituri din inchirierea investițiilor imobiliare 131.459 lei (- 5.777 lei comparativ cu T1 2022) și venituri din subvenții 900.054 lei (-36.369 lei comparativ cu T1 2022).

#### 5. CHELTUIELI CU MATERIILE PRIME, CONSUMABILE SI UTILITATILE

Cheltuielile cu materiile prime, consumabilele utilizate și utilitățile au avut o scădere totală în cursul anului 2023 față de 2022 de -5.481.903 lei. În anul 2023 cheltuielile cu materiile prime au scăzut cu -14.836.601 lei (-29%), iar cheltuielile cu marfurile, consumabilele și utilitățile au crescut cu 9.354.698 lei. Scăderea cheltuielilor cu materiile prime este datorată scăderii veniturilor și a producției stocate (-10%) dar și utilizării mai eficiente a materiilor prime și reducerea costului unitar al polimerilor.

#### 6. CHELTUIELI CU BENEFICIILE ANGAJATILOR

În anul 2023 cheltuielile cu beneficiile angajaților au crescut cu 1.454.106 lei, față de perioada anterioară, acest lucru datorându-se creșterii cheltuielilor cu salariile angajaților, dar și creșterii valorii și numărului tichetelor de masă acordate acestora.

#### 7. CHELTUIELI CU AMORTIZAREA SI DEPRECIEREA

Cheltuielile cu amortizarea și deprecierea au scăzut în anul 2023 față de perioada similară a anului anterior cu -70.935 lei.

#### 8. ALTE CHELTUIELI

De asemenea, în anul 2023, indicatorul Alte cheltuieli a înregistrat o variație față de perioada similară a anului anterior de -2.321.172 lei. Cele mai mari creșteri au fost înregistrate la Cheltuieli cu servicii executate de terți (+ 280.760 lei) și Cheltuieli cu alte impozite și taxe (+ 91.831 lei), în timp ce scăderi semnificative au fost înregistrate la Cheltuieli cu chiriile (-2.380.787 lei) – cea mai mare reducere a avut loc în RC Energo Install SRL ca urmare a facturării serviciilor de iluminat festiv în luna decembrie 2022, față de perioada anterioară când aceasta a avut loc în T1 2022 pentru 2021- și Cheltuieli cu transportul (-150.004 lei).

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

În anul 2023, categoria alte castiguri și pierderi a înregistrat o creștere față de perioada similară a anului anterior de 3.981.231 lei. Principalele variații au fost înregistrate de Câștig / (Pierdere) din cedarea imobilizărilor corporale (+ 3.983.213 lei) și de Alte Câștiguri / pierderi\* (-3.579 lei)

#### 10. VENITURI FINANCIARE

Veniturile financiare au crescut în anul 2023 față de perioada similară a anului anterior cu 194.541 lei.

#### 11. CHELTUIELI FINANCIARE

Cheltuielile financiare care cuprind cheltuieli cu dobânda, pierderi nete din schimb valutar și cheltuieli cu comisiunile bancare au crescut în anul 2023 față de anul 2022 cu 495.218 lei. Pierderile nete din schimb valutar au crescut în primele 3 luni ale anului 2023 față de perioada similară a anului anterior cu 112.188 lei în timp ce cheltuielile cu dobânzile și comisioanele bancare au crescut cu 383.030 lei.





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

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

	<b>Perioada încheiată la 31 Martie 2023</b>	<b>Perioada încheiată la 31 Martie 2022</b>
	<b>RON</b>	<b>RON</b>
Cheltuiala cu impozitul curent	543.338	377.230
Cheltuiala / (Venit) cu impozitul amânat	-	-
<b>Total cheltuială / (venit) cu impozitul pe profit</b>	<b>543.338</b>	<b>377.230</b>

Rata de impozitare aferentă anilor 2023 și 2022 este de 16% și este datorată de toate persoanele juridice române.

**Componentele datoriilor cu impozitul amânat**

	<b>Perioada încheiată la 31 Martie 2023</b>	<b>Exercițiul financiar încheiat la 31 Decembrie 2022</b>
	<b>RON</b>	<b>RON</b>
Imobilizări corporale	7.314.812	7.314.812
Investitii imobiliare	872.343	872.343
Stocuri	(274.549)	(274.549)
Creanțe comerciale și alte creanțe	(131.947)	(131.947)
	-	-
<b>Datorii cu impozitul pe profit amânat recunoscut</b>	<b>7.780.659</b>	<b>7.780.659</b>
<b>Din care impozit amanat aferent rezervelor din reevaluare aferent rezultatului global</b>	<b>7.780.659</b>	<b>7.780.659</b>
	<b>Perioada încheiată la 31 Martie 2023</b>	<b>Exercițiul financiar încheiat la 31 Decembrie 2022</b>
	<b>RON</b>	<b>RON</b>
<b>Sold initial la 1 ianuarie</b>	<b>7.780.659</b>	<b>8.012.574</b>
<b>(Cheltuiala) / Venit in perioada</b>		
- miscare generata de rezervele din reevaluare	-	(273.332)
- recunoscut in contul de profit si pierdere	-	41.417
- din achizitia de filiale	-	-
<b>Sold final</b>	<b>7.780.659</b>	<b>7.780.659</b>



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

### 13. IMOBILIZARI CORPORALE

În cursul anului 2023 intrările de mijloace fixe au fost în suma de 1.225.170 lei. În cursul anului 2023 ieșirile de mijloace fixe au fost în suma de 64.591 lei, reprezentând instalații tehnice și mașini. Cheltuiala cu amortizarea în cursul anului 2023 a fost de 3.581.611 lei.

#### Imobilizări corporale gajate și restricționate

##### ROMCARBON S.A.

Imobilizări corporale cu o valoare contabilă netă la 31.03.2023 de 67.383.490 lei (31.12.2022 : 68.314.018 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 31.03.2023 de 20.908.849 lei (31.12.2022 : 21.880.693 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 31.03.2023 de 0 lei (31.12.2022 : 10.122 lei) constând în instalații tehnice și mașini, constituite garanție pentru creditele contractate de societate cu Eximbank SA.

### 14. INVESTITII IMOBILIARE

	<b>Perioada încheiată la 31 martie 2023</b>	<b>Anul încheiat 31 decembrie 2022</b>
	<b>RON</b>	<b>RON</b>
Terenuri	3.618.291	3.618.291
Cladiri	6.265.447	6.265.447
<b>Total</b>	<b>9.883.738</b>	<b>9.883.738</b>

Grupul deține la 31 Martie 2023 în locațiile Iasi și Buzau, 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

Grupul efectuează reevaluarea investițiilor imobiliare deținute la finele fiecărui exercițiu financiar.



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

## 15. FOND COMERCIAL

În conformitate cu Standardele Internaționale de Raportare Financiară, fondul comercial este revizuit la sfârșitul fiecărei perioade de raportare pentru eventuale pierderi de valoare. Fondul comercial la 31.03.2023 este de 143.461 lei.

## 16. ALTE IMOBILIZARI NECORPORALE

Alte immobilizări necorporale au prezentat în cursul anului 2023 intrări în valoare de 5.810 lei. În perioada de raportare cheltuiala cu amortizarea a fost de 39.182 lei.

## 17. ALTE IMOBILIZARI FINANCIARE

În data de 30 Decembrie 2022 Grupul a vândut participația de 17,59% detinut prin Recyplat LTD în Romgreen Universal [Green-Group] pentru care a încasat prețul de 70.253.080 lei (14.200.000 euro). Costul investiției grupului Recyplat LTD în Romgreen Universal era de 25.727.183 lei.

În anul 2023 nu au existat modificări privind asociații Grupului.

## 18. STOCURI CURENTE

În cursul anului 2023 stocurile Grupului au avut o viteză medie de rotație de 64 de zile (2022 : 58 zile). La 31.03.2023, stocurile au înregistrat o variație față de începutul anului de -3.824.100 lei. Cele mai creșteri au fost înregistrate la Produse semifabricate (+ 2.368.858 lei), Produse în curs de execuție (+ 320.734 lei) și Avansuri pentru stocuri (+ 165.018 lei), în timp ce scăderi semnificative au fost înregistrate la Marfuri (-4.329.418 lei) și Produse finite (-1.356.314 lei).

## 19. CREANȚE COMERCIALE ȘI ALTE CREANȚE CURENTE

	<b>Perioada încheiată 31 martie 2023</b>	<b>Anul încheiat 31 decembrie 2022</b>
	<b>RON</b>	<b>RON</b>
Creanțe comerciale	62.690.009	59.556.063
Ajustări de valoare pentru creanțe incerte	(2.044.898)	(2.046.324)
Taxe de recuperat	757.204	2.131.900
Alte creanțe	1.416.936	889.066
Alte creanțe necomerciale	472.002	448.821
	<b>63.291.252</b>	<b>60.979.526</b>
<b>Total</b>		



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

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

<b>Modificările provizionului pentru datorii incerte</b>	<b>Perioada încheiată 31 martie 2023 RON</b>	<b>Anul încheiat 31 decembrie 2022 RON</b>
<b>Sold la începutul anului</b>	<b>2.046.324</b>	<b>2.100.964</b>
Creanțe transferate la cheltuieli în timpul anului		
Creștere provizion recunoscută în contul de profit și pierdere	(1.426)	(54.640)
<b>Sold la sfârșitul anului</b>	<b>2.044.898</b>	<b>2.046.324</b>



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

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

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

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

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

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

31/03/2023	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	51.208.092	4.424.449	357.863	139.921	144.069	1.035.092	<b>57.309.486</b>

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



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

## 20. ALTE ACTIVE CURENTE NEFINANCIARE

Soldul altor active curente nefinanciare este la 31.03.2023 de 2.692.413 lei, în timp ce la 31.12.2022 soldul era de 4.796.687 lei. Cea mai mare influență au avut-o sumele plătite în avans care au înregistrat o reducere de -1.921.765 lei.

## 21. NUMERAR SI CONTURI BANCARE

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

	<b>31 martie 2023</b>	<b>31 decembrie 2022</b>
	<b>RON</b>	<b>RON</b>
Numerar în bănci	42.309.722	73.370.121
Numerar în casă	40.146	36.410
Echivalente de numerar	75.910	462.530
<b>Total</b>	<b>42.425.779</b>	<b>73.869.061</b>

## 22. ACTIVE DETINUTE IN VEDEREA VANZARII

Activele detinute în vederea vânzării au următoarea distribuție geografică:

<b>Active detinute în vederea vânzării</b>	<b>31 martie 2023</b>	<b>31 decembrie 2022</b>
	<b>RON</b>	<b>RON</b>
Iasi	-	70.845
Buzau	-	3.689.310
<b>Total</b>	<b>-</b>	<b>3.760.155</b>



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

### 23. CAPITALUL EMIS

	Capital social	
	31 martie 2023	31 decembrie 2022
	RON	RON
264.122.096 acțiuni ordinare achitate integral (2021: 264.122.096). Valoarea unei acțiuni este 0,1 lei Efectul de inflatare conform IAS 29	26.412.210	26.412.210
	-	-
<b>Total</b>	<b>26.412.210</b>	<b>26.412.210</b>

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

	31 Martie 2023		31 Decembrie 2022	
	Numar acțiuni	% Detinere	Numar acțiuni	% Detinere
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	33.200.000	12,57%	32.700.000	12,38%
Alte persoane juridice	9.292.329	3,52%	9.815.721	3,72%
Alte persoane fizice	80.660.170	30,54%	80.636.778	30,53%
<b>Total</b>	<b>264.122.096</b>	<b>100%</b>	<b>264.122.096</b>	<b>100%</b>

### 24. REZULTAT REPORTAT

	31 martie 2023	31 decembrie 2022
	RON	RON
<b>Sold la începutul anului</b>	<b>77.247.165</b>	<b>49.182.732</b>
Profit net/(pierdere neta) atribuibil membrilor societății mamă	2.838.339	56.119.419
Reclasificare rezerva din reevaluare la rezultatul reportat	940.324	470.016
Transfer la rezerve	-	(2.141.737)
Corectii aferente activelor financiare cedate	-	-
Dividende distribuite	-	(26.412.210)
Alte elemente	156.266	28.945
<b>Sold la sfârșitul anului</b>	<b>81.182.095</b>	<b>77.247.165</b>



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

## 25. ALTE REZERVE

	<b>31 martie 2023</b>	<b>31 decembrie 2022</b>
	<b>RON</b>	<b>RON</b>
Rezerve din reevaluare	38.153.601	39.093.925
Rezerve legale	5.288.528	5.288.528
Alte rezerve	19.489.813	19.489.813
Diferente de conversie	(952.780)	(954.589)
<b>Total</b>	<b>61.979.162</b>	<b>62.917.677</b>

## 26. INTERESE CARE NU CONTROLEAZA

	<b>31 martie 2023</b>	<b>31 decembrie 2022</b>
	<b>RON</b>	<b>RON</b>
<b>Sold la începutul anului</b>	<b>920.916</b>	<b>915.581</b>
Distribuirea profitului / (pierderii) aferent anului	(923)	5.335
Distribuirea aferente altor elemente de capital	-	-
Scadere de interese minoritare ca urmare a creșterii participatiei societății mama	-	-
Corecții privind ieșirile din dizolvarea de filiale	-	-
<b>Sold la sfârșitul anului</b>	<b>919.994</b>	<b>920.916</b>

## 27. ALTE DATORII FINANCIARE

	<b>Alte datorii financiare curente</b>		<b>Alte datorii financiare pe termen lung</b>	
	<b>31 martie 2023</b>	<b>31 decembrie 2022</b>	<b>31 martie 2023</b>	<b>31 decembrie 2022</b>
<b>Împrumuturi garantate – la cost amortizat</b>	<b>RON</b>	<b>RON</b>	<b>RON</b>	<b>RON</b>
Linii de credit și credite investitii	52.539.678	74.737.029	3.725.123	4.044.764
Datorii de leasing	-	-	-	-
<b>Total</b>	<b>52.539.678</b>	<b>74.737.029</b>	<b>3.725.123</b>	<b>4.044.764</b>





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

## 27. ALTE DATORII FINANCIARE (continuare)

<u>Împrumuturi bancare termen scurt</u>	<u>Entitate</u>	<u>31-mar-23</u>	<u>31-dec-22</u>
		<u>RON</u>	<u>RON</u>
Linie credit Euro – EximBank SA	Romcarbon	12.346.513	12.333.191
Linie credit Euro – UniCredit Bank SA	Romcarbon	14.720.618	25.973.635
Facilitate Euro - achizitii stocuri - UniCredit Bank SA - RCB&LJI	Romcarbon	1.900.454	3.799.602
Credit Investitii VI in euro- UniCredit Bank	Romcarbon	752.339	686.604
Credit Investitii VII in euro- UniCredit Bank	Romcarbon	463.480	308.880
Credit investitii Euro - UniCredit Bank SA - Proiect CCE 2015	Romcarbon	2.471.382	2.757.779
Linie credit Euro – UniCredit Bank SA	LivingJumbo Industry	5.029.369	5.027.641
Facilitate Euro - achizitii stocuri - UniCredit Bank SA - RCB&LJI	LivingJumbo Industry	5.523.196	11.042.597
Linie credit Euro – EximBank SA	LivingJumbo Industry	7.248.124	6.336.349
Credit investitii Euro - UniCredit Bank SA - Proiect CCE 2015	LivingJumbo Industry	2.084.203	2.918.043
Facilitate multiprodus (factoring) in lei - Eximbank SA	LivingJumbo Industry	-	2.865.207
Credit activitate curenta - Eximbank SA	Energoinstall	-	687.500
<b>Total</b>		<b>52.539.678</b>	<b>74.737.029</b>

<u>Împrumuturi bancare termen lung</u>	<u>Entitate</u>	<u>31-mar-23</u>	<u>31-dec-22</u>
		<u>RON</u>	<u>RON</u>
Credit Investitii VI in euro- UniCredit Bank	Romcarbon	1.716.712	1.882.602
Credit Investitii VII in euro- UniCredit Bank	Romcarbon	2.008.411	2.162.161
<b>Total</b>		<b>3.725.123</b>	<b>4.044.764</b>



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

## 27. ALTE DATORII FINANCIARE (continuare)

### OBLIGAȚII DE LEASING FINANCIAR

#### Contracte de leasing

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

#### Datorii de leasing financiar

	Plățile minime de leasing		Valoarea curentă a plăților minime de leasing	
	31 martie 2023 RON	31 decembrie 2022 RON	31 martie 2023 RON	31 decembrie 2022 RON
<b>Valoarea curentă a plăților de leasing</b>				
Sume scadente într-un an	-	-	-	-
Sume scadente 1-5 ani	-	-	-	-
<b>Total datorii de leasing</b>	-	-	-	-

## 28. DATORII COMERCIALE ȘI ALTE DATORII

	31 martie 2023 RON	31 decembrie 2022 RON
Datorii comerciale	39.078.585	42.006.642
Datorii privind facturile de primit	116.472	1.821.294
Avansuri de la clienți	1.030.061	2.094.029
Creditori diversi	1.491.506	17.239.540
Diverse datorii	-	-
<b>Total</b>	<b>41.716.624</b>	<b>63.161.506</b>

## 29. ALTE DATORII NEFINANCIARE

	Alte datorii nefinanciare curente		Alte datorii nefinanciare pe termen lung	
	31 martie 2023 RON	31 decembrie 2022 RON	31 martie 2023 RON	31 decembrie 2022 RON
Subvenții	3.600.219	3.600.219	12.484.539	13.384.594
Alte datorii curente	7.101.528	6.293.491	-	-
<b>Total</b>	<b>10.701.747</b>	<b>9.893.710</b>	<b>12.484.539</b>	<b>13.384.594</b>



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

## 29. ALTE DATORII NEFINANCIARE (continuare)

### VENITURI IN AVANS

La 31 Martie 2023 valoarea subventiilor pentru investitii primite de Grup era de 16.084.758 lei, astfel:

Romcarbon SA:	9.060.671 lei
Livingjumbo Industry SA:	7.024.087 lei

La 31 Decembrie 2022 valoarea subventiilor pentru investitii primite de Grup era de 16.984.813 lei, astfel:

Romcarbon SA:	9.589.166 lei
Livingjumbo Industry SA:	7.395.647 lei

## 30. INSTRUMENTE FINANCIARE

### (a) Gestionarea riscurilor privind capitalul

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

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

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

### (b) Principalele politici contabile

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

### (c) Obiectivele gestionării riscurilor financiare

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

### (d) Riscul de piață

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

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

### (e) Gestionarea riscurilor valutare

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



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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

### 30. INSTRUMENTE FINANCIARE (continuare)

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

2023	EUR	USD	Leu	31 Martie
	1 EUR = 4,9491 lei	1 USD = 4,5463 lei	1 lei	2023 Total
	RON	RON	RON	RON
Numerar și echivalente de numerar	26.288.757	161.759	15.975.263	42.425.779
Creanțe și alte active curente	11.542.258	-	51.748.994	63.291.252
Alte active curente financiare	-	-	-	-
Alte active curente nefinanciare	130.362	-	2.562.051	2.692.413
<b>DATORII</b>				
Datorii comerciale și alte datorii	18.765.550	16.565	22.934.509	41.716.624
Împrumuturi pe termen scurt și lung	55.213.672	-	1.051.130	56.264.802
Datorii cu leasingul financiar, termen scurt și lung	-	-	-	-
Alte datorii nefinanciare curente	208	-	10.701.538	10.701.747
2022	EUR	USD	Leu	31 Decembrie
	1 EUR = 4,9474 lei	1 USD = 4,6346 lei	1 lei	2022 Total
	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
<b>DATORII</b>				
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
	-	-	-	-



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

**30. INSTRUMENTE FINANCIARE (continuare)**

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

	<b>31 martie 2023</b>	<b>31 decembrie 2022</b>
	<b>RON</b>	<b>RON</b>
Pierdere	<b>(3.587.286)</b>	<b>(1.204.947)</b>

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

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

<b>2023</b>	<b>Mai puțin de 1 an</b>	<b>1-2 ani</b>	<b>2-5 ani</b>	<b>Total</b>
	<b>RON</b>	<b>RON</b>	<b>RON</b>	<b>RON</b>
<b>Nepurtătoare de dobândă</b>				
Datorii comerciale	41.716.624	-	-	<b>41.716.624</b>
Alte datorii curente	10.701.747	-	-	<b>10.701.747</b>
<b>Instrumente purtătoare de dobândă</b>				-
Împrumut pe termen lung si scurt	52.348.933	2.761.913	1.153.956	<b>56.264.802</b>
Leasinguri pe termen scurt si lung	-	-	-	-
<b>Nepurtătoare de dobândă</b>				
Numerar și echivalente de numerar	42.425.779	-	-	<b>42.425.779</b>
Creanțe si alte active curente	63.291.252	-	-	<b>63.291.252</b>
<b>Purtătoare de dobândă</b>				
Alte active curente financiare	-	-	-	-
<b>2022</b>	<b>Mai puțin de 1 an</b>	<b>1-2 ani</b>	<b>2-5 ani</b>	<b>Total</b>
	<b>RON</b>	<b>RON</b>	<b>RON</b>	<b>RON</b>
<b>Nepurtătoare de dobândă</b>				
Datorii comerciale	63.161.505	-	-	<b>63.161.505</b>
Alte datorii curente	9.893.710	-	-	<b>9.893.710</b>
<b>Instrumente purtătoare de dobândă</b>				
Împrumut pe termen lung si scurt	74.737.029	2.741.605	1.303.158	<b>78.781.793</b>
Leasinguri pe termen scurt si lung	-	-	-	-
<b>Nepurtătoare de dobândă</b>				
Numerar și echivalente de numerar	73.869.061	-	-	<b>73.869.061</b>
Creanțe si alte active curente	60.979.526	-	-	<b>60.979.526</b>
<b>Purtătoare de dobândă</b>				
Alte active curente financiare	263.414	-	-	<b>263.414</b>



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

### 31. TRANZACTII CU ENTITĂȚI AFILIAȚE

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

#### Compensațiile acordate personalului conducerii superioare

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

	<b>Perioada incheiata la 31 martie 2023</b>	<b>Perioada incheiata la 31 martie 2022</b>
	<b>RON</b>	<b>RON</b>
Salariile conducerii executive	1.182.858	892.331
Beneficii pentru Consiliul de Administratie	6.000	6.000
<b>Total</b>	<b>1.188.858</b>	<b>898.331</b>

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

<b>Imprumuturi de la actionari</b>	<b>31 martie 2023</b>	<b>31 decembrie 2022</b>
	<b>RON</b>	<b>RON</b>
WU HUI TZU (Livingjumbo Industry SA)	18.417	18.417
WINPACK INDUSTRY (Eco Pack Management SA)	255.647	255.647
<b>Total</b>	<b>274.064</b>	<b>274.064</b>

### 32. ACHIZITIA DE FILIALE

În anul 2023 Grupul nu a achiziționat filiale noi.

### 33. IESIRI DE FILIALE

În anul 2023 Grupul nu a instrăinat filiale.



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

## 34. ANGAJAMENTE ȘI CONTINGENȚE

### ROMCARBON SA

#### Facilitati de credit neutilizate la 31 martie 2023

Societatea are linii de credit neutilizate in valoare de 2.530.898 EUR (31 decembrie 2022 : 257.181 EUR) si credite pentru investitii neutilizate in valoare de 2.851.409 EUR (31 decembrie 2022 : 2.857.496 EUR).

#### Garantii pentru imprumuturi bancare

La 31 martie 2023, imobilizări corporale (terenuri, cladiri, instalatii tehnice si masini) si investiții imobiliare avand o valoare contabila neta de 67.383.490 RON (31 decembrie 2022 : 68.314.018 RON) sunt constituite ca garanții pentru creditele si liniile de credit contractate de societate cu UniCredit Bank SA si EximBank SA. Pentru imprumuturile de la banci Societatea a garantat de asemenea cu disponibilitățile banesti prezente si viitoare din conturile deschise la bancile creditoare, cu stocuri de materii prime, materiale si marfuri avand o valoare de minim 4.600.000 Euro si a cesionat drepturile de creanță prezente si viitoare, precum si a accesoriilor acestora, provenind din contractele prezente si viitoare cu 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.

#### Garantii pentru imprumuturi bancare contractate de firmele din Grup

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

- Credit neangajant – Linie de trezorerie – in suma de 450.000 Eur (scadenta februarie 2024),ctr. BUZA/044/2016, garantat cu ipoteca mobiliara asupra unor bunuri mobile de natura stocurilor avand o valoare de minimum 4.600.000 Eur;
- Linie de credit avand un plafon de 2.000.000 euro (scadenta 13.12.2023),ctr. BUZA/152021/CSC, garantata cu ipoteci mobiliare asupra a 15 echipamente avand o valoare neta contabila la 31.03.2023 de 2.770.430 lei.

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

- Linie de credit avand un plafon de 2.000.000 euro (scadenta 25.05.2023),ctr. 9 - ABZ/28.05.2020, garantata cu ipoteca mobiliara asupra echipament presortare Sutco, avand o valoare neta contabila la 31.03.2023 de 480.787 lei, precum si printr-un contract de fidejusiune incheiat intre Banca si Romcarbon SA.

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

- Linie de credit in valoare de 1.000.000 lei pentru finantarea activitatii curente (scadenta 25.05.2023), garantata cu ipoteca mobiliara de rang subsecvent asupra bunului mobil Linie Coperion (linie filtrare, regranulare si fabricare compound-uri sub forma de granule ZSK 70 mc 18) nr inventar 24781 avand o valoare neta contabila la 31.03.2023 de 1.058.588 lei;

### LIVINGJUMBO INDUSTRY SA

#### Facilitati de credit neutilizate la 31 martie 2023

Societatea are facilitati de credit neutilizate in valoare de 4.069.247 EUR si 5.000.000 RON (31 decembrie 2022 : 4.253.038 EUR si 2.134.793 RON).

#### Garantii pentru imprumuturi bancare

La 31 martie 2023, imobilizări corporale constand in instalatii tehnice si masini avand o valoare contabila neta de 20.908.849 RON (31 decembrie 2022 : 21.880.693 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.





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

#### 34. ANGAJAMENTE ȘI CONTINGENȚE (continuare)

##### RC ENERGO INSTALL SRL

###### Facilitati de credit neutilizate la 31 martie 2023

Societatea are facilitati de credit neutilizate in valoare de 1.000.000 RON (31 decembrie 2022 : 1.000.000 RON).

###### Garantii pentru imprumuturi bancare

La 31 martie 2023, imobilizări corporale constand in instalatii tehnice si masini avand o valoare contabila neta de - RON (31.12.2022 : 10.122 RON) sunt constituite ca garanții pentru linia de credit contractata de societate cu EximBank SA. Pentru împrumuturile contractate 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,

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

#### 35. EVENIMENTE ULTERIOARE DATEI BILANȚULUI

##### RECYPLAT LTD

Tribunalul Regional din Nicosia, a aprobat reducerea capitalului social al societatii Recyplat Limited de la 26.000 de acțiuni ordinare cu o valoare de 1,00 euro pe acțiune, la 16.000 de acțiuni ordinare cu o valoare de 1,00 euro pe acțiune, printr-o reducere de 10.000 de acțiuni ordinare cu o valoare de 1,00 euro pe acțiune, emise cu prima de emisiune, astfel contul de primă de emisiune al Recyplat Limited, s-a redus de la 4.648.100 EUR la 0,00 EUR, aceasta valoare de 4.648.100 EUR urmand a fi transferata asociatului unic ROMCARBON S.A.

Grupul nu a identificat alte evenimente ulterioare semnificative.

#### 36. AUTORIZAREA SITUAȚIILOR FINANCIARE

Situațiile financiare consolidate interimare condensate au fost autorizate de către Consiliul de Administratie pentru a fi emise la 15 Mai 2023.

#### ÎNTOCMIT

---

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

---

**VIORICA ZAINESCU,**  
Director Financiar

---

**CARMEN MANAILA,**  
Director General Adjunct  
Administrativ



**ROMCARBON SA** | Thinking forward

Buzau, Str. Transilvaniei, nr.132

Cod postal 120012

Tel.0238.711.155

Fax.0238.710.697

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

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

Urmareste-ne si pe **LinkedIn**