



RAPORT SEMESTRIAL



30.06.2023

CUPRINS

	COMENTARIILE MANAGEMENTULUI
	PRINCIPALII INDICATORI DIN RAPORT
6-17	RAPORTUL ADMINISTRATORILOR PRIVIND SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE
6-15	1. SITUATIA ECONOMICO-FINANCIARA
6-12	1.1 SITUATIA POZITIEI FINANCIARE (COMPARATII SI EVOLUTIE)
12-13	1.2 SITUATIA REZULTATULUI GLOBAL (COMPARATII SI EVOLUTIE)
14	1.3 VANZARI NETE
15	1.4 INDICATORI ECONOMICO-FINANCIARI
15	1.5 SITUATIA FLUXURILOR DE TREZORERIE
16	2. ANALIZA ACTIVITATII SOCIETATII COMERCIALE
16	3. SCHIMBARI CARE AFECTEAZA CAPITALUL SI ADMINISTRAREA SOCIETATII
16	4. TRANZACTII CU PARTILE AFILIATE
16-17	5. STRUCTURA ACTIONARIATULUI
19-39	SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE NEAUDITATE PENTRU PERIOADA INCHEIATA LA 30 Iunie 2023
21	SITUATIA REZULTATULUI GLOBAL
22-23	SITUATIA POZITIEI FINANCIARE
24	SITUATIA MODIFICARILOR CAPITALURILOR PROPRII
25-26	SITUATIA FLUXURILOR DE TREZORERIE
27-38	NOTE EXPLICATIVE
39	INDICATORI FINANCIARI
41-54	RAPORTUL ADMINISTRATORILOR PRIVIND SITUATIILE FINANCIARE CONSOLIDATE
42-43	PRINCIPALII INDICATORI AI SITUATIILOR CONSOLIDATE
44-45	ACTIVITATEA GRUPULUI DE FIRME
46-50	SITUATIA CONSOLIDATA A POZITIEI FINANCIARE (COMPARATII SI EVOLUTIE)
51-52	SITUATIA CONSOLIDATA A REZULTATULUI GLOBAL (COMPARATII SI EVOLUTIE)
52-53	VENITURI (VANZARI NETE)
53	SITUATIA FLUXURILOR DE TREZORERIE
54	INDICATORI ECONOMICO-FINANCIARI
56-89	SITUATIILE FINANCIARE CONSOLIDATE NEAUDITATE PENTRU PERIOADA INCHEIATA LA 30 Iunie 2023
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 semestrial conform Regulamentului ASF nr. 5/2018

Data raportului: 11.08.2023

Data de raportare: 30.06.2023

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 : 52.824.419,20 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 :
528.244.192 actiuni nominative, dematerializate, cu valoare nominala de 0,1 lei.



COMENTARIILE MANAGEMENTULUI

Dragi acționari,

În S1 al anului 2023 la nivel individual Romcarbon a înregistrat un profit net de 5.220.906 lei, în creștere cu 1.162.231 lei (+29%) față de aceeași perioadă a anului anterior, dar profitul din activități operaționale s-a diminuat cu 1.083.435 lei.

Profitul net al semestrului I 2023 a fost influențat și de profitul din vânzarea activelor (înregistrat în T1) și câștigul FOREX din investiția în Recyplat care a fost înregistrată la costul istoric în lei (dar în rezultatul consolidat aceasta a avut o influență minoră).

În ansamblu, situația pieței pentru semestrul 1 a fost destul de gravă, cererea înregistrată pe piețele pe care activăm situându-se la un nivel foarte scăzut.

Cu toate acestea, vedem o revenire în T2 comparativ cu T1. În sectoarele Prelucrate Polipropilenă și Polistiren, s-au înregistrat deja rezultate mai bune decât în T1.

În plus, am avut mai multe întreruperi de producție în cadrul sectorului Polimeri reciclați și Compounduri din cauza defecțiunilor mașinilor. Aceasta a fost principala problemă pentru T2.

Rezultatul consolidat al Grupului Romcarbon

Pierderea netă consolidată în S1 al anului 2023 este de -34.143 lei, fiind influențată în principal de:

- Livingjumbo Industry SA – a înregistrat o pierdere de - 2.723.977 lei, în timp ce în S1 al anului 2022 s-a înregistrat un profit net de 2.385.186 lei. Livingjumbo se confruntă cu aceleași dificultăți ca și Romcarbon în ceea ce privește cererea scăzută pe piață, în special în sectorul PET (ambalajele alimentare), întrucât consumatorii au redus constant cheltuielile din cauza inflației.

Un aspect pozitiv se observă în Sectorul Saci mari din Polipropilenă, unde, începând cu luna iunie, s-a înregistrat un rezultat pozitiv și există semne ca această tendință să continue în Trimestrul 3.

- RC Energo Install SRL – a înregistrat un profit net de 253.363 lei, în scădere cu - 683.234 lei comparativ cu S1 2022. Variația este în principal datorată proiectelor de iluminat pentru sărbătorile de Crăciun. Pentru proiectele de Crăciun 2021, majoritatea veniturilor s-au înregistrat în S1 al anului 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.

După cum am menționat în raportul aferent Trimestrului 1, recesiunea economică a afectat foarte mult afacerea noastră, și a continuat să ne afecteze și în Trimestrul 2, deși în unele sectoare rezultatele s-au îmbunătățit.

Echipa de management va continua eforturile de optimizare a costurilor, de creștere a gradului de independență energetică a Grupului și de investiții în echipamente noi.

Perspective pentru restul anului

Am primit de la Ministerul Energiei oferta de a contracta finanțare în cadrul PNRR pentru fonduri UE de până la 465.000 EUR, pentru investiția noastră în energie solară.

Pentru sectorul PS am finalizat instalarea noii linii de producție – plăci XPS laminate în luna Iulie 2023. Plănuim să începem activitatea de comercializare a acestor produse noi până la sfârșitul lunii august.

Pentru sectorul Polimeri reciclați și Compounduri, instalarea noii linii de producție va fi finalizată în luna August 2023 și estimăm că se va realiza cu o lună mai devreme decât termenul stabilit inițial. Acest lucru ne va ajuta să rezolvăm problema reducerii capacității de producție cauzată de defecțiunea unor echipamente din sector.

RC Energo Install SRL, în calitate de companie din Grupul Romcarbon care contribuie la rezultatul consolidat, a fost selectată să execute un proiect de instalare a unei instalații de energie solară de 600 kW pentru un client.

Pentru a maximiza randamentul financiar al fondurilor disponibile în conturile bancare, am direcționat o parte din aceste fonduri pentru a participa la IPO a Hidroelectrică (H2O). Numărul de acțiuni pe care le-am achiziționat este de 28.086 de acțiuni.

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	6 luni 2021	6 luni 2022	6 luni 2023	2023 vs. 2022	
Venituri	123.293.002	134.652.067	112.276.281	▼	(22.375.786) -17%
Alte venituri	2.223.429	2.254.827	2.141.875	▼	(112.952) -5%
EBITDA	8.138.189	9.121.601	10.584.880	▲	1.463.279 16%
EBITDA Operational	8.650.965	9.117.851	3.986.629	▼	(5.131.222) -56%
Profit (pierdere) din activitati operationale	4.767.518	5.292.808	4.209.373	▼	(1.083.435) -20%
Profit (pierdere) net/a (1)	3.270.977	4.058.675	5.220.906	▲	1.162.231 29%
Profit din vanzarea de active (2)	(267)	9.006	3.992.451	▲	3.983.445 44231%
Castig din diferente de curs- diminuare investitii in Recyplat (3)	-	-	2.913.582	▲	2.913.582
Profit (pierdere) net/a (1 - 2 -3)	3.271.244	4.049.669	(1.685.127)	▼	(5.734.796) -142%
Active pe termen lung	149.146.990	134.941.949	117.977.677	▼	(16.964.272) -13%
Active curente	92.321.417	113.611.789	108.516.463	▼	(5.095.326) -4%
Capitaluri	138.842.299	135.562.335	152.237.758	▲	16.675.423 12%
Datorii totale	102.626.108	112.991.403	74.256.382	▼	(38.735.021) -34%
Rata indatorarii	43%	45%	33%	▼	(0) -28%
Lichiditatea curenta	115%	121%	213%	▲	1 77%

Evolutia principalilor indicatori din Situatiile financiare consolidate ale Grupului

Indicator	6 luni 2021	6 luni 2022	6 luni 2023	2023 vs. 2022	
Venituri	155.704.391	193.051.431	158.872.867	▼	(34.178.564) -18%
Alte venituri	2.141.033	2.169.081	2.043.657	▼	(125.424) -6%
Ponderea de profit(pierdere) a asociatilor	2.366.339	2.957.723	-	▼	(2.957.723) -100%
EBITDA	11.455.925	17.741.057	7.683.227	▼	(10.057.830) -57%
EBITDA Operational	9.825.994	14.940.360	3.989.604	▼	(10.950.756) -73%
Profit (pierdere) din activitati operationale	4.306.603	9.554.930	2.659.575	▼	(6.895.354) -72%
Profit (pierdere) net/a ¹	4.503.358	10.329.684	(34.143)	▼	(10.363.826) -100%
Profit net fara impactul ponderii de profit(pierdere) a asociatilor[Green-Group]	2.137.019	7.371.960	(34.143)	▼	(7.406.103) -100%
Active pe termen lung	178.046.798	164.935.342	137.753.660	▼	(27.181.682) -16%
Active pe termen scurt	108.415.996	148.528.480	135.896.802	▼	(12.631.678) -9%
Total Capitaluri	141.611.864	146.653.770	156.660.506	▲	10.006.736 7%
Total Datorii	144.850.931	166.810.054	116.989.957	▼	(49.820.097) -30%
Rata indatorarii	51%	53%	43%	▼	(0) -20%
Lichiditatea curenta	102%	106%	154%	▲	0 45%

¹ Contributia filialelor la profitul net al grupului

Societate	Rezultat 6 luni 2022 (in lei)	Rezultat 6 luni 2023 (in lei)	2023 vs 2022
Romcarbon SA	4.058.675	5.220.906	1.162.231
Living Jumbo Industry SA	2.385.186	(2.723.977)	(5.109.163)
RC Energo Install SRL	936.597	253.363	(683.234)
Infotech Solutions SRL	71.026	150.551	79.525
Recyplat Ltd Cipru	(173)	(2.849.737)	(2.849.564)
Eco Pack Management SA	(1.407)	(2.390)	(983)
Ajustari de consolidare (Ponderea din profit a asociatilor (Romgreen Universal LTD (Green-Group))*	2.957.723	-	(2.957.723)
Alte ajustari de consolidare	(77.943)	(82.858)	(4.916)
Total profit	10.329.684	(34.143)	(10.363.827)

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



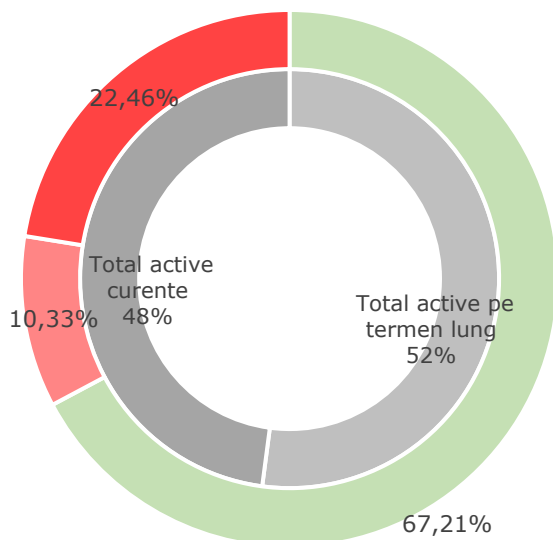
RAPORTUL ADMINISTRATORILOR PRIVIND SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE

1. SITUATIA ECONOMICO-FINANCIARA

1.1 SITUATIA POZITIEI FINANCIARE

Indicator	30.06.2022	31.12.2022	30.06.2023	30.06.2023 vs. 31.12.2022		
Imobilizari corporale	103.204.824	102.490.667	107.160.000	4.669.333	▲	4,56%
Investitii imobiliare	10.894.586	9.883.738	9.883.738	0	—	0,00%
Imobilizari necorporale	233.979	330.920	473.345	142.425	▲	43,04%
Active financiare	20.608.560	20.608.559	460.594	-20.147.965	▼	-97,77%
Total active pe termen lung	134.941.949	133.313.884	117.977.677	-15.336.207	▼	-11,50%
Stocuri	30.931.534	29.963.708	28.417.526	-1.546.182	▼	-5,16%
Creante comerciale si alte creante	68.732.476	63.653.763	64.288.031	634.268	▲	1,00%
Alte active financiare curente	1.298.910	42.738.851	3.278.665	-39.460.186	▼	-92,33%
Alte active nefinanciare curente	2.392.162	3.864.347	2.226.957	-1.637.390	▼	-42,37%
Numerar si echivalente de numerar	6.496.552	2.772.709	10.305.284	7.532.575	▲	271,67%
Active imobilizate detinute in vederea vanzarii	3.760.155	3.760.155	-	-3.760.155	▼	-100,00%
Total active curente	113.611.789	146.753.533	108.516.463	-38.237.070	▼	-26,06%
Total activ	248.553.738	280.067.417	226.494.140	-53.573.277	▼	-19,13%
Capital social	26.412.210	26.412.210	52.824.419	26.412.209	▲	100,00%
Prime de capital	2.182.283	2.182.283	2.182.283	0	—	0,00%
Rezerve	58.289.913	60.895.475	59.775.572	-1.119.903	▼	-1,84%
Rezultat reportat	48.677.929	70.732.989	37.455.484	-33.277.505	▼	-47,05%
Total capitaluri	135.562.335	160.222.957	152.237.758	-7.985.199	▼	-4,98%
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	2.775.047	4.044.764	8.190.409	4.145.645	▲	102,49%
Alte datorii nefinanciare pe termen lung	7.790.433	7.475.188	6.418.199	-1.056.989	▼	-14,14%
Total datorii pe termen lung	18.978.054	20.300.611	23.389.267	3.088.656	▲	15,21%
Datorii comerciale	39.150.062	48.060.900	25.346.837	-22.714.063	▼	-47,26%
Alte datorii financiare curente	48.545.377	45.859.692	20.046.543	-25.813.149	▼	-56,29%
Alte datorii nefinanciare curente	6.317.910	5.623.258	5.473.735	-149.523	▼	-2,66%
Total datorii curente	94.013.349	99.543.849	50.867.115	-48.676.734	▼	-48,90%
Total datorii	112.991.403	119.844.459	74.256.382	-45.588.077	▼	-38,04%
Total capitaluri si datorii	248.553.738	280.067.417	226.494.140	-53.573.277	▼	-19,13%

STRUCTURA SITUATIEI POZITIEI FINANCIARE LA 30.06.2023



Datorii curente: 50.867.115 lei | 22%

Datorii pe termen lung: 23.389.267 lei | 10%

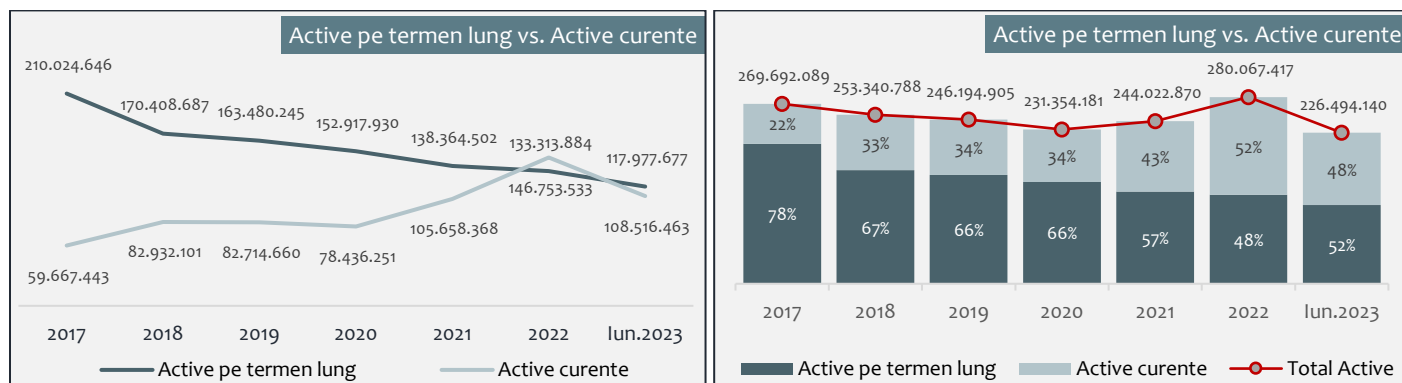
Capitaluri proprii: 152.237.758 lei | 67%

Active pe termen lung: 117.977.677 lei | 52%

Active curente: 108.516.463 lei | 48%



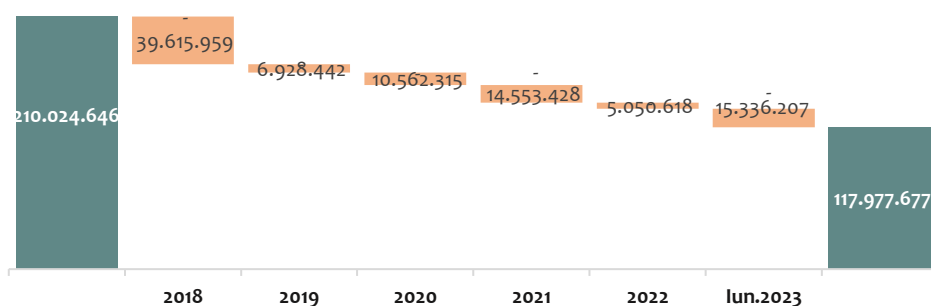
ACTIVE



ACTIVE PE TERMEN LUNG

La 30.06.2023, **actiunile pe termen lung** detin 52,09% din activele societatii, inregistrand o scadere cu -15.336.207 lei, respectiv de - 11,50 % fata de inceputul anului.

Evolutia indicatorului Active pe termen lung in perioada 2017-2023



Active pe termen lung	30.06.2023	% in total ATL	% in total Activ	30.06.23 vs. 31.12.22
Imobilizari corporale	107.160.000	90,83%	47,31%	4,56%
Investitii imobiliare	9.883.738	8,38%	4,36%	0,00%
Imobilizari necorporale	473.345	0,40%	0,21%	43,04%
Active financiare	460.594	0,39%	0,20%	-97,77%
Total active pe termen lung	117.977.677	100,00%	52,09%	-11,50%

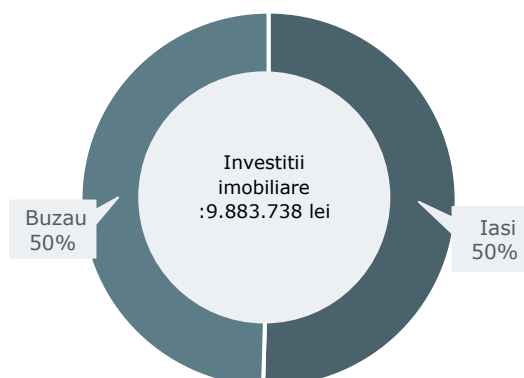
Intrările de imobilizari corporale (exceptand avansurile si imobilizarile in curs) in perioada de raportare au avut urmatoarea structura:

- Constructii (inclusiv amenajari si modernizari) : 345.736 lei
- Utilaje si instalatii de lucru : 1.261.704 lei

Intrările de mijloace fixe in primele 6 luni ale anului 2023 au totalizat 1.607.440 lei, astfel CP7 – Polimeri reciclati & Compounduri 665.725 lei, CP5 – Polistiren extrudat 341.328 lei si Administrativ 600.387 lei.

Iesirile de imobilizari corporale la data de 30.06.2023 au fost de 154.379 lei reprezentand casari.

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



Activele financiare detin o pondere de 0,20% in total active, si de 0,39% in total active pe termen lung.

La 30.06.2023, S.C. ROMCARBON S.A. detinea actiuni la alte companii in valoare de 10.192.233 lei, astfel:

Societate	Total numar actiuni	Valoare nominala (lei)	Capital social (lei)	Capital social detinut (lei)	Nr.de actiuni detinute	Valoarea achizitiei/inve stitionii	Procent de detinere (%)
RECYPLAT LTD CIPRU*	26.000	4,3521	113.154	113.154	26.000	113.154	100,00%
RC ENERGO INSTALL SRL	200	10	2.000	2.000	200	15.112	100,00%
INFO TECH SOLUTIONS SRL	200	10	2.000	1.980	199	1.990	99,50%
LIVINGJUMBO INDUSTRY SA	1.400	4.032	5.644.800	5.636.736	1.398	6.477.632	99,8571%
GRINFILD LLC UCRAINA						2.687.755	62,62%
YENKI SRL	32.800	10	328.000	109.340	10.934	100.000	33,34%
ECO PACK MANAGEMENT SA	144.600	10	1.446.000	366.700	36.670	586.625	25,36%
KANG YANG							
BIOTECHNOLOGY CO.LTD	2.889.993			0	139.000	203.963	1,95%
REGISTRUL MIORITA SA	10.500	10	105.000	3.980	398	5.000	3,79%
VIITORUL INCEPE AZI (ONG)	7.000					1.000	14,29%
TOTAL						10.192.233	

*In data de 07.06.2023 s-a incasat de la Recyplat Limited suma de 4.648.100 EUR, provenita din operatiunea de reducere a capitalului social cu un numar 10.000 de actiuni ordinare cu o valoare de 1,00 euro pe actiune, emise cu prima de emisiune, astfel contul de prima de emisiune al Recyplat Limited, fiind redus de la 4.648.100 EUR la 0,00 EUR.

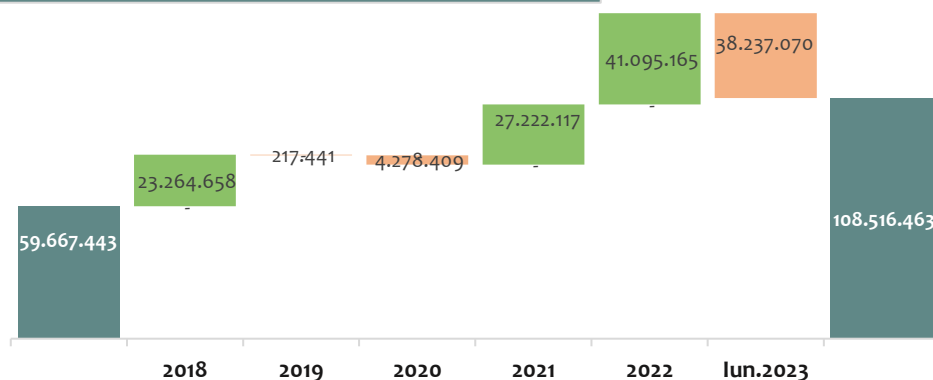
Ajustarile privind pierderea de valoare a investitiilor financiare sunt prezentate in tabelul urmatoar:

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
Total		9.731.638

ACTIVE CURENTE

La 30.06.2023 **activele curente** detin 47,91% din activele societatii, inregistrand o scadere cu -38.237.070 lei, respectiv de -26,06% fata de inceputul anului.

Evolutia indicatorului Active curente in perioada 2017-2023



Active curente	30.06.2023	% in total AC	% in Total Active	30.06.23 vs. 31.12.22
Stocuri	28.417.526	26,19%	12,55%	-5,16%
Creante comerciale si alte creante ¹	64.288.031	59,24%	28,38%	1,00%
Alte active financiare curente ²	3.278.665	3,02%	1,45%	-92,33%
Alte active nefinanciare curente	2.226.957	2,05%	0,98%	-42,37%
Numerar si echivalente de numerar	10.305.284	9,50%	4,55%	271,67%
Active imobilizate detinute in vederea vanzarii ³	0	0,00%	0,00%	-100,00%
Total active curente	108.516.463	100,00%	47,91%	-26,06%



¹ Creante comerciale si alte creante

In acest indicator este inclusa suma de 9.800.000 lei, care a fost transferata brokerului SSIF Swiss Capital SA, la sfarsitul lunii Iunie 2023, in vederea subscrierii de actiuni la Hidroelectrica SA (H2O).

In prima parte a lunii Iulie 2023, dupa incheierea perioadei de subscriere a actiunilor H2O, avand in vedere rata de suprasubscriere inregistrata, Romcarbon a devenit proprietarul unui volum de 28,086 actiuni H2O * 100,88 lei/actiune, diferenta pana la 9.800.000 lei fiind restiuita companiei.

² Imprumuturi acordate partilor afiliate

Imprumuturi firme din Grup	Valoare contract	Sold imprumut 30.06.2023	Dobanda	Total	Scadenta
RC Energo Install SRL	3.000.000 lei	3.000.000 lei	278.665 lei	3.278.665 lei	03/06/2024
Total	3.000.000 lei	3.000.000 lei	278.665 lei	3.278.665 lei	

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.

In luna Iulie 2023 a fost semnat un act aditional prin care imprumutul a fost prelungit cu 12 luni.

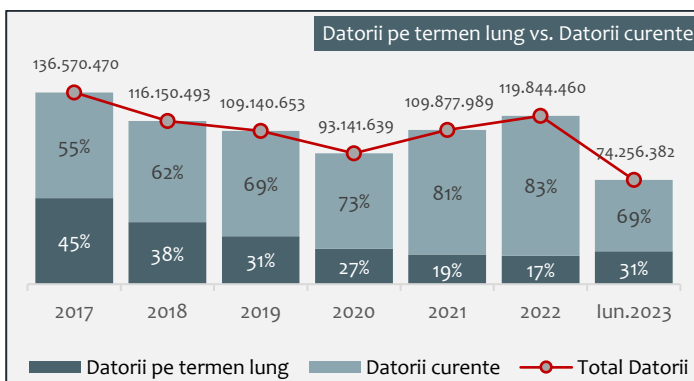
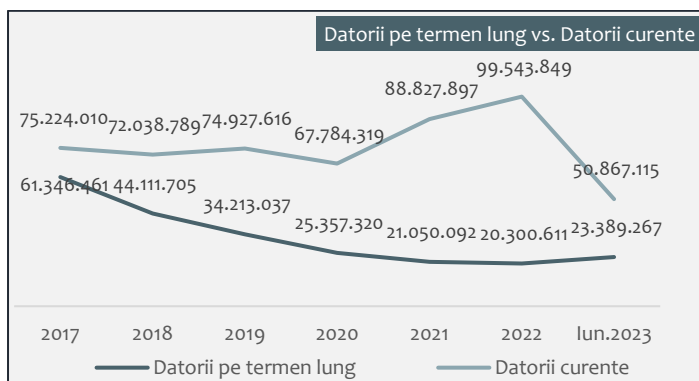
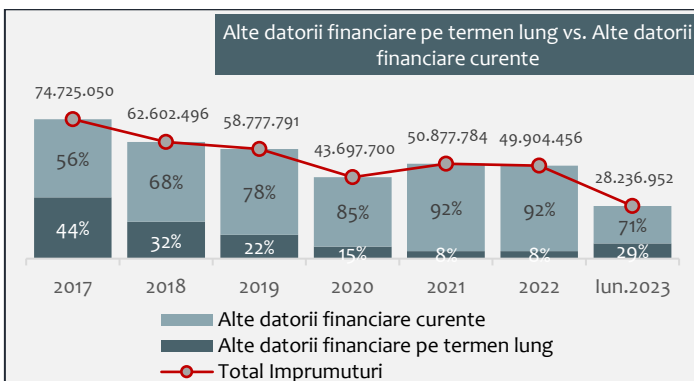
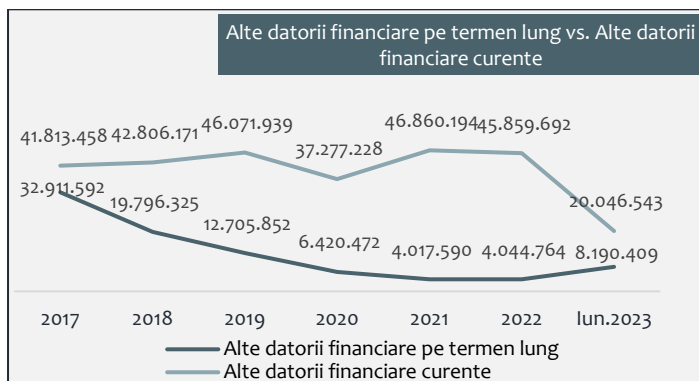
³ Active imobilizate detinute in vederea vanzarii

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 32,79% din Total Capitaluri si datorii, inregistrand o scadere de -45.588.077 lei fata de inceputul anului, respectiv de -38,04%,

**IMPRUMUTURI**

La 30.06.2023 situatia imprumuturilor bancare angajate de S.C. ROMCARBON S.A. este urmatoarea:

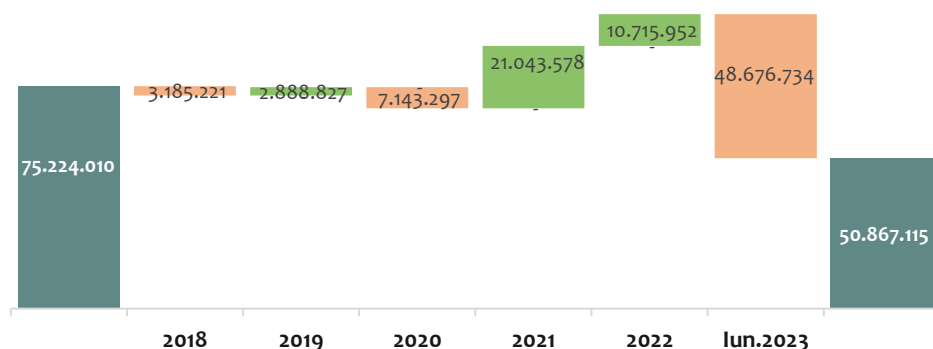
Tipul facilitatii	Sold la 30.06.2023		< 1 an	> 1 an
	in euro	in lei		
Linii de credit in euro ⁴	€ 2.996.194	14.871.309 lei	14.871.309 lei	- lei
Credit termen scurt in euro	€ 266.448	- lei	- lei	- lei
Credite de investitii in euro	€ 2.113.694	11.813.597 lei	4.706.367 lei	7.107.227 lei
Total credite in euro	€ 5.376.336	26.684.906 lei	19.577.676 lei	7.107.227 lei
Credit termen scurt in lei		- lei	- lei	- lei
Credite de investitii in lei		1.552.050 lei	468.869 lei	1.083.182 lei
Total credite in lei		1.552.050 lei	468.869 lei	1.083.182 lei
Total expunere		28.236.956 lei	20.046.545 lei	8.190.409 lei

⁴ 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 este utilizata de Livingjumbo Industry SA.

DATORII CURENTE

Datoriile curente ale societatii, reprezentand 68,50% din Total Datorii si 22,46% din Total Capitaluri si Datorii, au inregistrat o scadere de -48.676.734 lei fata de 31.12.2022, respectiv cu -48,90%.

Evolutia indicatorului Datorii curente in perioada 2017-2023

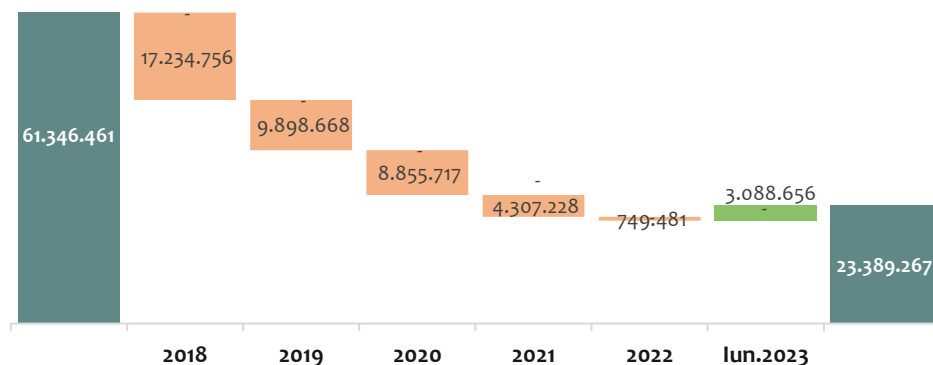


Datorii curente	30.06.2023	% in total datorii	% in Total Datorii curente	% in Total Capitaluri si Datorii	30.06.23 vs. 31.12.22
Datorii comerciale	25.346.837	34,13%	49,83%	11,19%	-47,26%
Alte datorii financiare curente	20.046.543	27,00%	39,41%	8,85%	-56,29%
Alte datorii nefinanciare curente	5.473.735	7,37%	10,76%	2,42%	-2,66%
Total datorii curente	50.867.115	68,50%	100,00%	22,46%	-48,90%

DATORII PE TERMEN LUNG

Datoriile pe termen lung au o pondere in Total Capitaluri si Datorii de 10,33% inregistrand o crestere de 3.088.656 lei, respectiv 15,21%, fata de inceputul anului.

Evolutia indicatorului Datorii pe termen lung in perioada 2017-2023

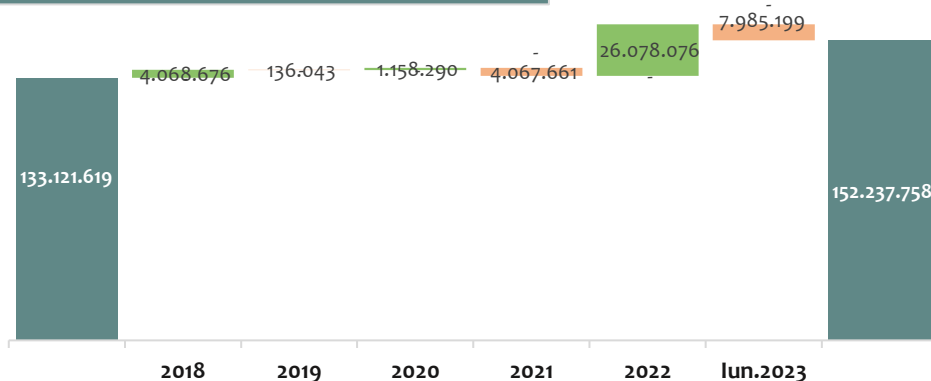


Datorii pe termen lung	30.06.2023	% in total datorii	% in Total DTL	% in Total Capitaluri si Datorii	30.06.23 vs. 31.12.22
Alte provizioane	1.000.000	1,35%	4,28%	0,44%	0,00%
Datorii privind impozitul amanat	7.780.659	10,48%	33,27%	3,44%	0,00%
Alte datorii financiare pe termen lung	8.190.409	11,03%	35,02%	3,62%	102,49%
Alte datorii nefinanciare pe termen lung	6.418.199	8,64%	27,44%	2,83%	-14,14%
Total datorii pe termen lung	23.389.267	31,50%	100,00%	10,33%	15,21%

CAPITALURI

Capitalurile proprii detin **67,21%** din Total Capitaluri si Datorii, inregistrand o scadere de - 7.985.199 lei fata de inceputul anului.

Evolutia indicatorului Capitaluri in perioada 2017-2023



Capitaluri	30.06.2023	% in Total Capitaluri si Datorii
Capitalul social subscris si varsat(reprezentand contravaloarea unui numar de 528.244.192 actiuni la valoare nominala de 0,1 lei pe actiune)	52.824.419	23,32%
Prime de capital	2.182.283	0,96%
Rezerve	59.775.572	26,39%
Rezultat reportat	37.455.484	16,54%
Total capitaluri	152.237.758	67,21%

In data de 30.06.2023 s-a finalizat inregistrarea in Registrul Comertului, a majorarii capitalului social al societății cu suma de 26.412.209,60 lei, de la 26.412.209,60 lei la 52.824.419,20 lei, prin emiterea unui număr de 264.122.096 actiuni noi, in valoare nominala de 0,10 lei/actiune, conform hotararii AGEA din 27.04.2023. Majorarea de capital s-a realizat prin incorporarea in capitalul social al societatii a sumei de 26.412.209,60 lei, reprezentand o parte din profitul net inregistrat in exercitiul financiar 2022 și este destinată sustinerii activitatii curente a societatii. Acțiunile nou emise vor fi distribuite cu titlu gratuit tuturor acționarilor societății inregistrați in Registrul acționarilor ținut de Depozitarul Central la data de inregistrare (27.09.2023).

La 30.06.2023 Acționarii societatii sunt persoane fizice și juridice, tip listă, cu o cota participare la profit și pierdere 100%/100%.



1.2. SITUATIA REZULTATULUI GLOBAL

Indicator	6 luni 2021	6 luni 2022	6 luni 2023	2023 vs. 2022	
Venituri	123.293.002	134.652.067	112.276.281	▼	(22.375.786) -17%
Alte venituri ⁵	2.223.429	2.254.827	2.141.875	▼	(112.952) -5%
Variatia stocurilor	2.132.771	3.871.197	164.490	▼	(3.706.707) -96%
Cheltuieli cu materiile prime, consumabile si utilitatile	(89.702.894)	(101.857.503)	(79.008.710)	▼	22.848.793 -22%
Cheltuieli cu salariile si beneficiile angajatilor	(20.488.805)	(20.950.089)	(22.472.144)	▲	(1.522.055) 7%
Cheltuieli cu deprecierea si amortizarea activelor	(4.999.169)	(4.904.747)	(4.745.999)	▼	158.748 -3%
Cheltuieli operationale	(7.887.790)	(7.862.018)	(8.190.697)	▲	(328.679) 4%
Alte castiguri sau pierderi	196.974	89.074	4.044.277	▲	3.955.203 4440%
Profit (pierdere) din activitati operationale	4.767.518	5.292.808	4.209.373	▼	(1.083.435) -20%
Venituri financiare	73.323	188.357	2.845.598	▲	2.657.241 1411%
Cheltuieli financiare	(1.046.125)	(703.394)	(1.059.500)	▲	(356.106) 51%
Profit (pierdere) inaintea impozitarii	3.794.716	4.777.771	5.995.471	▲	1.217.700 25%
Impozit pe profit	(523.739)	(719.096)	(774.565)	▲	55.469 8%
Profit (pierdere) net	3.270.977	4.058.675	5.220.906	▲	1.162.231 29%
Total rezultat global	3.270.977	4.058.675	5.220.906	▲	1.162.231 29%
EBITDA Operational	8.650.965	9.117.851	3.986.629	▼	(5.131.222) -56%

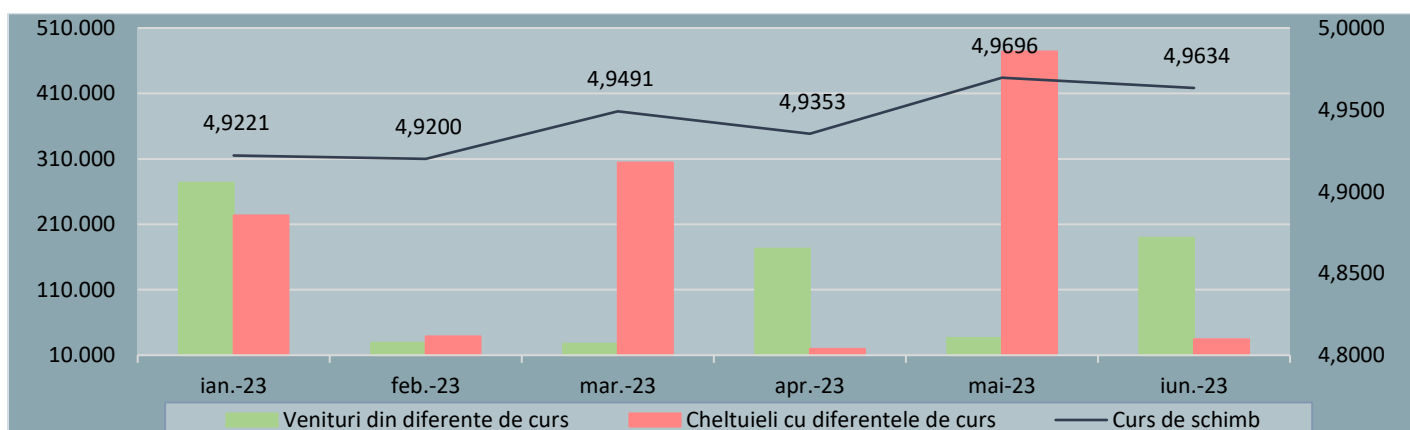
Nota : EBITDA operational ia in calcul doar activitatea de exploatare, excluzand cheltuiala cu amortizarea, vanzarile de active, elementele nerecurente si activitatea financiara.

Indicator	6 luni 2021	6 luni 2022	6 luni 2023
Nr.mediu personal	825	758	697

⁵ In indicatorul « Alte venituri » sunt cuprinse urmatoarele :

Indicator	6 luni 2021	6 luni 2022	6 luni 2023	2023 vs. 2022	
Venituri din chirii	1.093.704	1.125.102	1.084.886	▼	(40.216) -4%
Venituri din subventii pentru investitii	1.129.725	1.129.725	1.056.989	▼	(72.736) -6%
Total	2.223.429	2.254.827	2.141.875	▼	(112.952) -5%

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 6 luni ale anului 2023 s-au inregistrat diferente favorabile de 728.492 lei (venituri financiare din diferente de curs valutar) si diferente nefavorabile de 1.094.869 lei (cheltuieli financiare din diferente de curs valutar), rezultand astfel o pierdere de -366.377 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 99.201 lei.



Situatia rezultatului global pe trimestre

Indicator	Trim.I 2023	Trim.II 2023	Trim.I 2023 vs. Trim.I 2022	Trim.II 2023 vs. Trim.II 2022
Venituri	61.570.251	50.706.030	(6.721.480)	(15.654.306)
Alte venituri	1.079.991	1.061.884	(36.622)	(76.330)
Variatia stocurilor	959.536	(795.046)	(2.366.481)	(1.340.226)
Cheltuieli cu materiile prime si consumabile	(46.072.318)	(32.936.392)	8.892.938	13.955.855
Cheltuieli cu salariile si beneficiile angajatilor	(10.960.221)	(11.511.923)	(904.703)	(617.352)
Cheltuieli cu deprecierea si amortizarea activelor	(2.370.720)	(2.375.279)	88.805	69.943
Cheltuieli operationale	(4.046.736)	(4.143.961)	(231.516)	(97.163)
Alte castiguri sau pierderi	4.022.658	21.619	3.958.056	(2.853)
Profit (pierdere) din activitati operationale	4.182.441	26.932	2.678.997	(3.762.432)
Venituri financiare	110.551	2.735.047	35.293	2.621.948
Cheltuieli financiare	(634.562)	(424.938)	(296.290)	(59.816)
Profit (pierdere) inaintea impozitarii	3.658.430	2.337.041	2.418.000	(1.200.300)
Impozit pe profit	(468.902)	(305.663)	(279.091)	223.622
Profit (pierdere) net	3.189.528	2.031.378	2.138.909	(976.678)
Total rezultat global	3.189.528	2.031.378	2.138.909	(976.678)
EBITDA Operational	2.050.044	1.936.586	(1.375.798)	(3.755.424)



1.3. VENITURI (VANZARI NETE)

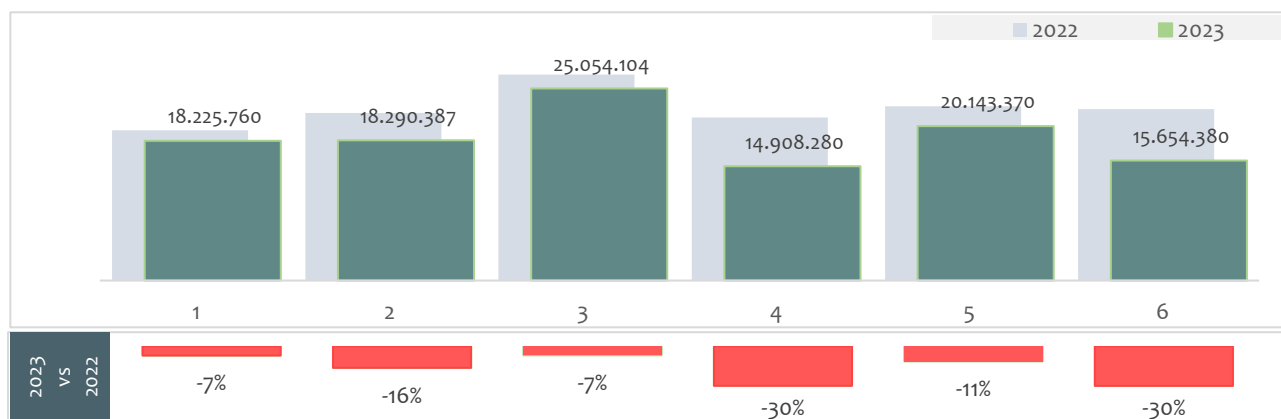
Indicatorul "Vanzari nete" a avut in perioada de raportare urmatoarea evolutie:

	6 luni 2021	6 luni 2022	6 luni 2023		2023 vs. 2022	
- Venituri din vanzari de produse finite	82.929.385	95.548.711	78.492.953	▼	(17.054.553)	-18%
- Venituri din vanzari de semifabricate	11.536	57.676	727	▼	(56.950)	-99%
- Venituri din prestari servicii	245.210	403.383	268.912	▼	(134.471)	-33%
- Venituri din vanzari de marfuri	37.592.779	34.874.238	29.796.197	▼	(5.078.041)	-15%
- Venituri din alte activitati	2.514.092	3.768.059	3.717.492	▼	(50.567)	-1%
Total vanzari nete	123.293.002	134.652.067	112.276.281	▼	(22.375.786)	-17%

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

	6 luni 2021	6 luni 2022	6 luni 2023		2023 vs. 2022	
Sectorul mase plastice (polistiren, polietilena, polipropilena)	61.312.889	67.473.991	53.749.285	▼	(13.724.706)	-20%
Sectorul Polimeri reciclati si compounduri	18.665.292	23.570.544	21.053.908	▼	(2.516.636)	-11%
Alte sectoare productive (filtre auto si industriale, carbune activ, materiale de protectie, prelucrat PVC)	2.951.204	4.504.176	3.689.759	▼	(814.417)	-18%
Alte activitati	40.363.617	39.103.356	33.783.328	▼	(5.320.028)	-14%
Total	123.293.002	134.652.067	112.276.281	▼	(22.375.786)	-17%

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



	6 luni 2021	6 luni 2022	6 luni 2023		2023 vs. 2022	
Vanzari nete	123.293.002	134.652.067	112.276.281	▼	(22.375.786)	-17%
Venituri din chirii	1.093.704	1.125.102	1.084.886	▼	(40.216)	-4%
Total Cifra de afaceri, din care:	124.386.706	135.777.169	113.361.167	▼	(22.416.002)	-17%
- Piata interna	98.615.036	108.147.145	94.511.520	▼	(13.635.625)	-13%
- Piata externa	25.771.670	27.630.024	18.849.647	▼	(8.780.377)	-32%

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



1.4. INDICATORI ECONOMICO-FINANCIARI

Indicator	Formula	30.06.2021	30.06.2022	30.06.2023
EBIT	Profit brut + Ch. cu impozitul pe profit + Ch. cu dobanzile	4.268.745	5.346.579	6.895.870
EBITDA	EBIT + Ch.cu amortizare-Ven.din subventii	8.138.189	9.121.601	10.584.880
Cifra de afaceri	Vanzari nete + Venituri din chirii	124.386.706	135.777.169	113.361.167
EBITDA in total vanzari	EBITDA/Cifra de afaceri	6,54%	6,72%	9,34%
EBITDA in capitaluri proprii	EBITDA/Capitaluri	5,86%	6,73%	6,95%
Rata profitului brut	Profit brut/Cifra de afaceri	3,05%	3,52%	5,29%
Indicatorul lichiditatii curente	Active curente/Datorii curente	1,21	1,47	2,13
Indicatorul lichiditatii imediate(testul acid)	(Active curente-Stocuri)/Datorii curente	0,88	1,17	1,57
Indicatorul gradului de indatorare(1)	Datorii pe termen lung/Capitaluri	14%	13%	15%
Indicatorul gradului de indatorare(2)	Total datorii/Total active	45%	43%	33%
Indicatorul gradului de indatorare(3)	Capital imprumutat TL/Total Capitaluri	2%	3%	5%
Indicatorul gradului de indatorare(4)	Capital imprumutat TL/Capital angajat	2%	2%	5%
Rata de acoperire a dobanzii	EBIT/Cheltuieli cu dobanzile	9,01	9,40	7,66
Viteza de rotatie a creantelor comerciale	Sold mediu creante comerciale/Cifra de afaceri	69	84	102
Viteza de rotatie a datoriilor comerciale	Sold mediu datorii comerciale/Cifra de afaceri	44	51	58
Viteza de rotatie a activelor imobilizate	Cifra de afaceri/Active pe termen lung	0,92	1,02	0,96
Rata rentabilitatii economice(ROA)	Rezultat net/Active totale	1,35%	1,63%	2,31%
Rata rentabilitatii financiare(ROE)	Rezultat net/Capitaluri	2,36%	2,99%	3,43%
Rata rentabilitatii comerciale(ROS)	Rezultat net/Cifra de afaceri	2,63%	2,99%	4,61%

1.5. SITUATIA FLUXURILOR DE TREZORERIE

	30/06/22	31/12/22	30/06/23
FLUXURI DE NUMERAR DIN ACTIVITATEA DE EXPLOATARE			
<i>Numerar net generat /utilizat din activitati operationale (de exploatare)(A)</i>	(5.326.911)	(3.855.720)	(33.788)
FLUXURI DE NUMERAR DIN ACTIVITATEA DE INVESTITII			
<i>Numerar net generat /utilizat din activitati de investitii (B)</i>	(1.415.364)	5.499.742	58.283.230
FLUXURI DE NUMERAR DIN ACTIVITATEA DE FINANTARE			
<i>Numerar net generat /utilizat din activitati de finantare (C)</i>	440.450	(11.669.689)	(50.716.868)
CRESTEREA NETA DE NUMERAR SI ECHIVALENTE DE NUMERAR(A+B+C)	(6.301.825)	(10.025.668)	7.532.574
NUMERAR SI ECHIVALENTE DE NUMERAR LA INCEPUTUL PERIOADEI	12.798.377	12.798.377	2.772.709
NUMERAR SI ECHIVALENTE DE NUMERAR LA SFARSITUL PERIOADEI	6.496.552	2.772.709	10.305.284



2. ANALIZA ACTIVITATII SOCIETATII COMERCIALE

- 2.1 Nu este cazul
- 2.2 Nu este cazul
- 2.3 Nu este cazul

3. SCHIMBARI CARE AFECTEAZA CAPITALUL SI ADMINISTRAREA SOCIETATII COMERCIALE

3.1. In primul semestru al acestui an, societatea si-a respectat obligatiile financiare, platind in termen toate datoriile comerciale, obligatiile salariale si cele fiscale, precum si ratele si dobanzile aferente creditelor pentru investitii, dobanzile aferente creditelor pentru finantarea activitatii de productie si ratele de leasing conform scadentarelor.

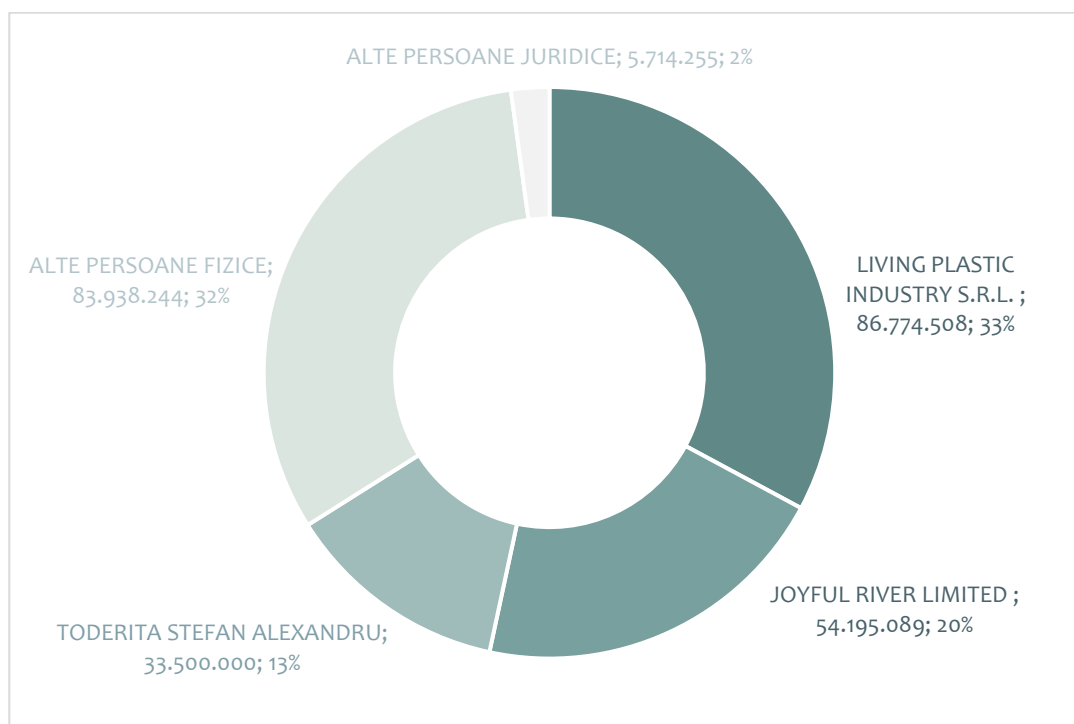
3.2. Nu este cazul

4. TRANZACTII CU PARTILE AFILIATE IN PERIOADA 01.01.2023 – 30.06.2023

Parte Afliata	Total vanzari fara TVA	Total Achizitii fara TVA
ECO PACK MANAGEMENT SA	0	0
INFO TECH SOLUTIONS S.R.L.	13.398	490.893
LIVINGJUMBO INDUSTRY SA	19.608.399	816.106
RC ENERGO INSTALL SRL	84.281	2.072.625
YENKI SRL BUZAU	2.785	0
Total	19.708.863	3.379.624

5. STRUCTURA ACTIONARIATULUI

La **30.06.2023** Structura actionariatului SC Romcarbon SA, conform Depozitarul Central SA era:

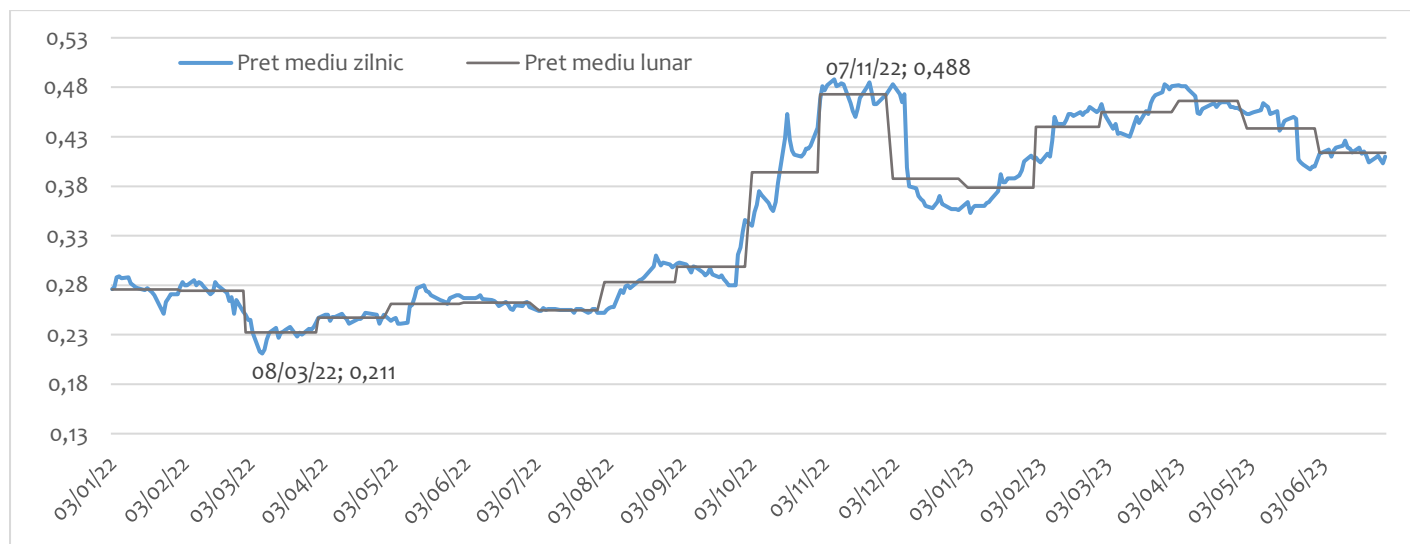


*In data de 30.06.2023 s-a finalizat inregistrarea in Registrul Comertului a majorarii capitalului social al societății cu suma de 26.412.209,60 lei, de la 26.412.209,60 lei la 52.824.419,20 lei, prin emiterea unui număr de 264.122.096 actiuni noi, in valoare nominala de 0,10 lei/actiune, conform hotararii AGEA din 27.04.2023. Majorarea de capital s-a realizat prin incorporarea in capitalul social al societatii a sumei de 26.412.209,60 lei, reprezentand o parte din profitul net inregistrat in exercitiul financiar 2022.

La data prezentului raport structura actionariatului inregistrata la ORC Buzau este „Actionari persoane fizice si juridice, tip lista, cota de participare la profit/pierdere 100%/100%”, cele 264.122.096 actiuni noi urmand a fi distribuite cu titlu gratuit tuturor acționarilor societății inregistrați in Registrul acționarilor ținut de Depozitarul Central la data de inregistrare (27.09.2023).



Evolutia pretului mediu al actiunilor ROCE in perioada 01.01.2022-30.06.2023



Situatiile financiare individuale ale societatii la 30.06.2023 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 30.06.2023** 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 30 IUNIE 2023**

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



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 30 IUNIE 2023**

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

	Perioada încheiată la 30 Iunie 2023 RON	Perioada încheiată la 30 Iunie 2022 RON
Vanzari nete	112.276.281	134.652.067
Alte venituri	2.141.875	2.254.827
Variatia stocurilor	164.490	3.871.197
Cheltuieli cu materiile prime, consumabile si utilitatile	(79.008.710)	(101.857.503)
Cheltuieli cu beneficiile angajatilor	(22.472.144)	(20.950.089)
Cheltuieli cu deprecierea si amortizarea activelor	(4.745.999)	(4.904.747)
Cheltuieli operationale	(8.190.697)	(7.862.018)
Alte castiguri sau pierderi	4.044.277	89.074
Profit (pierdere) din activitati operationale	4.209.373	5.292.808
Venituri financiare	2.845.598	188.357
Costul net al finantarii	(1.059.500)	(703.394)
Profit (pierdere) inaintea impozitarii	5.995.471	4.777.771
Impozit pe profit	(774.565)	(719.096)
Profit (pierdere) net	5.220.906	4.058.675
Total rezultat global	5.220.906	4.058.675
Rezultat pe actiune	0.0099	0.0154
Numarul actiunilor	528.244.192	264.122.096

Situațiile financiare individuale interimare condensate au fost aprobate de către Consiliul de Administrație în data de 08 August 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 30 IUNIE 2023**

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

	30 Iunie 2023	31 Decembrie 2022
ACTIVE		
Active pe termen lung		
Imobilizari corporale	107.160.000	102.490.667
Investitii imobiliare	9.883.738	9.883.738
Imobilizari necorporale	473.345	330.920
Active financiare	460.594	20.608.559
Total active pe termen lung	117.977.677	133.313.884
ACTIVE CURENTE		
Stocuri	28.417.526	29.963.708
Creante comerciale si alte creante	64.288.031	63.653.763
Alte active financiare curente	3.278.665	42.738.851
Alte active nefinanciare curente	2.226.957	3.864.347
Numerar si echivalente de numerar	10.305.284	2.772.709
Total active circulante, altele decât activele imobilizate sau grupurile de cedare clasificate drept deținute pentru vânzare sau deținute pentru distribuire către proprietari	108.516.463	142.993.378
Active imobilizante detinute in vederea vanzarii	-	3.760.155
Total active curente	108.516.463	146.753.533
TOTAL ACTIV	226.494.140	280.067.417
CAPITALURI PROPRII SI DATORII		
Capitaluri		
Capital social	52.824.419	26.412.210
Prime de capital	37.455.484	70.732.989
Rezerve	2.182.283	2.182.283
Rezultat reportat	59.775.572	60.895.475
Total capitaluri	152.237.758	160.222.957
Datorii imobilizate		
Alte provizioane	1.000.000	1.000.000
Total provizioane imobilizate	1.000.000	1.000.000
Datorii privind impozitul amanat	7.780.659	7.780.659
Alte datorii financiare pe termen lung	8.190.409	4.044.764
Alte datorii nefinanciare pe termen lung	6.418.199	7.475.188
Total datorii pe termen lung	22.389.267	19.300.611

**SITUAȚIA POZITIEI FINANCIARE
PENTRU PERIOADA ÎNCHEIATA LA 30 IUNIE 2023**

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

	30 Iunie 2023	31 Decembrie 2022
Datorii curente		
Datorii comerciale	25.346.837	48.060.899
Alte datorii financiare curente	20.046.543	45.859.692
Alte datorii nefinanciare curente	5.473.735	5.623.258
Total datorii curente	50.867.115	99.543.849
Total datorii	74.256.382	119.844.460
Total capitaluri si datorii	226.494.140	280.067.417

Situațiile financiare individuale interimare condensate au fost aprobate de către Consiliul de Administrație în data de 08 August 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 30 IUNIE 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
01/ian/2023	26.412.210	2.182.283	39.093.925	5.282.442	16.519.107	70.732.989	160.222.957
Creșteri din reevaluarea imobilizărilor corporale	-	-	-	-	-	-	-
Scaderi din reevaluarea imobilizărilor corporale	-	-	-	-	-	-	-
Dividende distribuite	-	-	-	-	-	(13.206.105)	(13.206.105)
Profitul net al perioadei	-	-	-	-	-	5.220.906	5.220.906
Transfer la rezerve	-	-	-	-	-	-	-
Transfer rezerve la rezultat reportat	-	-	(1.119.903)	-	-	1.119.903	-
Majorare de capital	26.412.209	-	-	-	-	(26.412.209)	-
Ajustare impozit amanat aferent rezervelor din reevaluare nedeductibile fiscal	-	-	-	-	-	-	-
30/iun/2023	52.824.419	2.182.283	37.974.022	5.282.442	16.519.107	37.455.484	152.237.758

Prin Hotărârea Adunării Generale Ordinară a Acționarilor Romcarbon SA din data de 27.04.2023 a fost aprobată distribuirea de dividende în valoare de 13.206.105 lei. Suma a fost transferată integral către Depozitarul Central în vederea plății dividendelor convenite acționarilor.

Situațiile financiare individuale interimare condensate au fost aprobate de către Consiliul de Administrație în data de 08 August 2023.

ÎNTOCMIT,**HUANG LIANG NENG,**Presedinte CA și
Director General**VIORICA ZAINESCU,**

Director Financiar

CARMEN MANAILA,Director General Adjunct
Administrativ

**SITUAȚIA FLUXURILOR DE TREZORERIE
PENTRU PERIOADA ÎNCHEIATA LA 30 IUNIE 2023**

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

	30/06/2023	30/06/2022
Profitul net al anului	5.220.906	4.058.675
Cheltuieli / (Venit) cu impozitul pe profit	774.565	719.096
Amortizarea / (Depreciere) a activelor pe termen lung	4.745.999	4.904.747
(Castig) / Pierdere din vanzarea de mijloace fixe	-	(9.006)
(Castig) / Pierdere din cedarea activelor detinute spre vanzare	(3.992.451)	-
Castig din Construirea Interna a Mijloacelor Fixe	(34.287)	(9.793)
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	1.059.500	703.394
Venituri din dobanzi	(326.931)	(81.626)
Venituri din subventii	(1.056.989)	(1.129.725)
Castig / (Pierdere) nerealizat(a) din diferente de curs	(2.518.667)	(106.731)
Miscari în capitalul circulant:		
(Crestere) / Descrestere creante comerciale si alte creante	17.726.234	(10.810.547)
(Crestere) / Descrestere stocuri	1.547.608	(3.284.020)
(Crestere) / Descrestere in alte active	1.518.376	(204.884)
Crestere / (Descrestere) datorii comerciale	(22.714.063)	1.988.152
Crestere / (Descrestere) alte datorii	(394.406)	(642.339)
Numerar net utilizat în activitati operationale	1.555.394	(3.904.419)
Impozit pe profit platit	(529.682)	(719.096)
Dobanzi si comisioane bancare platite	(1.059.500)	(703.394)
Numerar net utilizat în activitati operationale	(33.788)	(5.326.909)
Fluxuri de numerar din activitati de investitii:		
Dobanzi încasate	326.931	81.626
Plati aferente imobilizarilor corporale	(9.324.090)	(1.470.742)
Încasari din vanzarea investitiilor imobiliare	-	-
Încasari din vanzarea de imobilizari corporale si necorporale	-	9.000
Încasari din vanzarea activelelor detinute spre vanzare	7.752.606	-
Incasari din subventii	-	-
Plati aferente activelelor detinute spre vanzare	-	-
Imprumuturi acordate partilor afiliate	-	(33.593)
Incasari din imprumuturi acordate	-	-
Plati active necorporale	(199.383)	(655)
Incasari din investitii financiare	20.147.966	-
Plati pentru active financiare	-	(1.000)
Dividende incasate	39.579.200	-
Numerar net generat din / utilizat în activitati de investitii	58.283.230	(1.415.364)



**SITUAȚIA FLUXURILOR DE TREZORERIE
PENTRU PERIOADA ÎNCHEIATA LA 30 IUNIE 2023**

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

	<u>30/06/2023</u>	<u>30/06/2022</u>
<i>Fluxuri de numerar din activitati de finantare:</i>		
Incasari/Rambursari din impumuturi bancare	(21.765.416)	440.447
Plati dividende	(28.951.452)	-
Numerar net (utilizat) / generat din activitati de finantare	(50.716.868)	440.447
Crestere neta / (descresterea) a numerarului si a echivalentelor de numerar	7.532.574	(6.301.825)
Numerar si echivalente de numerar la începutul anului financiar	2.772.710	12.798.377
Numerar si echivalente de numerar la sfarsitul anului financiar	10.305.284	6.496.552

Situațiile financiare individuale interimare condensate au fost aprobate de către Consiliul de Administrație în data de 08 August 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 30 IUNIE 2023**

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

VANZARI NETE

	Perioada incheiata la 30 Iunie 2023 RON	Perioada incheiata la 30 Iunie 2022 RON
Vânzări din produse finite	78.979.979	96.224.218
Venituri din vânzarea mărfurilor	29.309.898	34.256.407
Venituri din servicii prestate	268.912	403.383
Alte venituri	3.717.492	3.768.059
Total	112.276.281	134.652.067

ALTE VENITURI

	Perioada incheiata la 30 Iunie 2023 RON	Perioada incheiata la 30 Iunie 2022 RON
Venituri din inchirierea investitiilor imobiliare	1.084.886	1.125.102
Venituri din subventii	1.056.989	1.129.725
Total	2.141.875	2.254.827

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

	Perioada incheiata la 30 Iunie 2023 RON	Perioada incheiata la 30 Iunie 2022 RON
Materii prime consumate	36.093.230	52.103.034
Costul marfurilor vandute	29.160.714	33.565.973
Cheltuieli cu energia si apa	10.816.744	12.927.112
Cheltuieli cu materiale consumabile	2.938.022	3.261.384
Total	79.008.710	101.857.503

CHELTUIELI CU BENEFICIILE ANGAJATILOR

	Perioada incheiata la 30 Iunie 2023 RON	Perioada incheiata la 30 Iunie 2022 RON
Cheltuieli privind salariile angajatilor	20.831.363	19.677.737
Cheltuieli cu contributia societatii la asigurarile sociale	487.286	478.193
Tichete de masa	1.153.495	794.159
Total cheltuieli cu beneficiile angajatilor	22.472.144	20.950.089



**NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE
PENTRU PERIOADA ÎNCHEIATĂ LA 30 IUNIE 2023**

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

**CHELTUIELI CU DEPRECIEREA SI
AMORTIZAREA ACTIVELOR**

	Perioada incheiata la 30 Iunie 2023	Perioada incheiata la 30 Iunie 2022
	RON	RON
Total cheltuiala cu amortizarea	4.745.999	4.904.747
<i>Din care:</i>		
Deprecierea mijloacelor fixe	4.689.041	4.843.589
Amortizarea imobiliarilor necorporale	56.958	61.158
Total	4.745.999	4.904.747

CHELTUIELI OPERATIONALE

	Perioada incheiata la 30 Iunie 2023	Perioada incheiata la 30 Iunie 2022
	RON	RON
Cheltuieli privind transportul si logistica	2.584.805	2.893.244
Alte cheltuieli privind serviciile prestate de terti	3.669.855	2.890.492
Cheltuieli de protocol si marketing	52.053	45.481
Cheltuieli cu reparatiile	640.039	837.061
Cheltuieli cu impozite si taxe	642.160	622.469
Pierderi din creante	1.427	188
Cheltuieli privind asigurarile	184.872	226.881
Cheltuieli cu posta si telecomunicatiile	54.847	55.978
Cheltuieli cu deplasari	94.414	36.748
Cheltuieli privind chirile	94.082	80.069
Cheltuieli privind amenzile si penalitatile	39.037	3.427
Alte cheltuieli	133.106	169.980
Total alte cheltuieli	8.190.697	7.862.018

**ALTE CASTIGURI SAU PIERDERI SI ALTE
VENITURI**

	Perioada incheiata la 30 Iunie 2023	Perioada incheiata la 30 Iunie 2022
	RON	RON
Venituri din penalitati percepute	679	6.748
Castig / (pierdere) din vanzarea imobiliarilor	-	9.006
Castig / (pierdere) din vanzarea activelor detinute spre vanzare	3.992.451	-
Castig / (pierdere) din variatia provizioanelor	1.427	-
Alte castiguri	49.720	73.320
Total	4.044.277	89.074

**NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE
PENTRU PERIOADA ÎNCHEIATĂ LA 30 IUNIE 2023**

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

VENITURI FINANCIARE

	Perioada incheiata la 30 Iunie 2023	Perioada incheiata la 30 Iunie 2022
	RON	RON
Venituri din dobanzi aferente depozitelor bancare	326.931	81.626
Castiguri din diferente de curs valutar	2.518.667	106.731
Total	2.845.598	188.357

COSTUL NET AL FINANTARII

	Perioada incheiata la 30 Iunie 2023	Perioada incheiata la 30 Iunie 2022
	RON	RON
Cheltuieli cu dobanzile bancare si de leasing	900.399	568.808
Comisioane bancare si costuri asimilate	159.101	134.586
Pierderi din diferente de curs valutar	-	-
Total costuri de finantare	1.059.500	703.394

IMPOZIT PE PROFIT

	Perioada incheiata la 30 Iunie 2023	Perioada incheiata la 30 Iunie 2022
	RON	RON
Cheltuiala cu impozitul pe profit curent	774.565	719.096
Cheltuiala cu impozitul pe profit amanat	-	-
Total	774.565	719.096



**NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE
PENTRU PERIOADA ÎNCHEIATĂ LA 30 IUNIE 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
COST						
Sold la 1 Ianuarie 2023	43.567.512	18.836.122	118.584.958	867.556	4.486.490	186.342.638
Intrări <i>din care</i>	-	345.736	1.221.787	39.917	12.000.076	13.607.516
Transferuri	-	345.736	1.221.787	39.917		1.607.440
Ieșiri <i>din care</i>	-	-	(154.379)	-	(4.204.342)	(4.358.721)
Transferuri					(1.607.440)	(1.607.440)
Sold la 30 Iunie 2023	43.567.512	19.181.858	119.652.366	907.473	12.282.224	195.591.433
	Terenuri	Clădiri	Utilaje și echipament	Instalații și obiecte de mobilier	Imobilizări corporale in curs si avansuri	Total
	RON	RON	RON	RON	RON	RON
AMORTIZARE CUMULATĂ						
Sold la 1 Ianuarie 2023	-	-	(83.355.743)	(496.228)	-	(83.851.971)
Cheltuiala cu amortizarea	-	(667.732)	(3.994.900)	(26.409)	-	(4.689.041)
Reduceri din vânzare de active	-	-	109.580	-	-	109.580
Reduceri din reevaluare	-	-	-	-	-	-
Sold la 30 Iunie 2023	-	(667.732)	(87.241.063)	(522.637)	-	(88.431.432)
VALOAREA NETA CONTABILĂ						
La 01 Ianuarie 2023	43.567.512	18.836.122	35.229.215	371.328	4.486.490	102.490.667
La 30 Iunie 2023	43.567.512	18.514.126	32.411.303	384.836	12.282.224	107.160.000



**NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE
PENTRU PERIOADA ÎNCHEIATĂ LA 30 IUNIE 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
COST				
Sold la 1 Ianuarie 2023	1.052.687	713.307	140.646	1.906.640
Intrări <i>din care</i>	-	-	199.384	199.384
Transferuri				
Ieșiri <i>din care</i>	-	-	-	-
Transferuri				-
Sold la 30 Iunie 2023	1.052.687	713.307	340.030	2.106.024
	Licente	Alte imobilizari necorporale	Imobilizari necorporale in curs	Total
	RON	RON		RON
AMORTIZARE CUMULATĂ				
Sold la 1 ianuarie 2023	(931.496)	(644.224)		(1.575.720)
Cheltuiala cu amortizarea	(41.410)	(15.549)		(56.959)
Reduceri din vânzare de active	-	-		-
Sold la 30 Iunie 2023	(972.906)	(659.773)		(1.632.679)
VALOAREA NETA CONTABILĂ La 30 Iunie 2023	79.781	53.534	340.030	473.345

INVESTITII IMOBILIARE

	30-06-2023	31-12-2022
Sold la inceput de perioada	9.883.738	10.894.586
Intrari, din care:	-	707.837
Cresteri din reevaluare	-	702.518
Iesiri, din care:	-	(1.718.685)
Descresteri din reevaluare	-	(531.522)
Sold la sfarsit de perioada	9.883.738	9.883.738



**NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE
PENTRU PERIOADA ÎNCHEIATĂ LA 30 IUNIE 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:

	Activitatea de bază	Locul înființării și al operațiunilor	30 Iunie 2023
			RON
RECYPLAT LTD CIPRU	Exercitarea de activitati si de afaceri a consultantilor	Nicosia	113.154
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
Total Cost			<u>10.192.231</u>
Ajustari privind deprecierea activelor financiare			
GRINFILD LTD			(2.687.755)
LIVING JUMBO INDUSTRY SA			(6.477.632)
ECO PACK MANAGEMENT SA			(554.263)
YENKI SRL			(11.988)
Total ajustari			(9.731.638)
Valoarea contabila neta			460.594

**NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE
PENTRU PERIOADA ÎNCHEIATĂ LA 30 IUNIE 2023
(toate sumele sunt exprimate în "RON", dacă nu este specificat altfel)**

STOCURI

	30/06/2023	31/12/2022
	RON	RON
Materii prime	10.830.540	12.085.436
Alte consumabile	4.218.065	4.136.060
Obiecte de inventar	137.708	91.163
Ambalaje	236.181	338.888
Produse finite	9.272.693	10.659.376
Productie neterminata	2.234.322	2.545.108
Semifabricate	1.977.047	1.154.260
Produse reziduale	137.617	6.738
Marfuri	1.029.522	634.233
Avansuri pentru cumparari de stocuri	59.760	28.374
Provizioane pentru stocuri depreciate	(1.715.929)	(1.715.929)
Total	28.417.526	29.963.708

**CREANTE COMERCIALE SI ALTE
CREANTE**

	30/06/2023	31/12/2022
	RON	RON
Creante comerciale	55.042.292	64.392.234
Provizioane clienti incerti	(1.176.674)	(1.178.100)
Taxe de recuperat	611.313	425.361
Alte creante	9.811.100	9.519
Subventii de primit	-	4.750
Total	64.288.031	63.653.763

ALTE ACTIVE FINANCIARE CURENTE

	30/06/2023	31/12/2022
	RON	RON
Imprumuturi acordate partilor afiliate	3.000.000	3.000.000
Dobanda aferenta imprumuturilor acordate partilor afiliate	278.665	159.651
Dividende de incasat de la părțile afiliate	-	39.579.200
Total	3.278.665	42.738.851

**ALTE ACTIVE CURENTE NON-
FINANCIARE**

	30/06/2023	31/12/2022
	RON	RON
Cheltuieli in avans	1.743.589	3.443.102
Avansuri acordate furnizorilor de servicii	483.368	421.245
Total	2.226.957	3.864.347



**NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE
PENTRU PERIOADA ÎNCHEIATĂ LA 30 IUNIE 2023
(toate sumele sunt exprimate în "RON", dacă nu este specificat altfel)**

**NUMERAR SI ECHIVALENTE DE
NUMERAR**

	30/06/2023	31/12/2022
	RON	RON
Conturi la banci	10.159.608	2.288.028
Casa in numerar	14.633	22.152
Echivalente de numerar	131.043	462.529
Total	10.305.284	2.772.709

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

	30/06/2023	31/12/2022
	RON	RON
Sold la inceput de perioada	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	-	-
Sold la sfarsit de perioada	-	3.760.155

CAPITALUL EMIS

	30/06/2023	31/12/2022
	RON	RON
528.244.192 acțiuni ordinare achitate integral (2022: 264.122.096). Valoarea unei acțiuni este 0,1 RON	52.824.419	26.412.210
<i>Efectul de inflatare aferent altor rezerve conform IAS 29 conform tranzitiei la standardele IFRS</i>	-	-
Total	52.824.419	26.412.210

**NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE
PENTRU PERIOADA ÎNCHEIATĂ LA 30 IUNIE 2023
(toate sumele sunt exprimate în "RON", dacă nu este specificat altfel)**

	30 Iunie 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	33.500.000	12,57%	32.700.000	12,38%
Alte persoane juridice	5.714.255	3,52%	9.815.721	3,72%
Alte persoane fizice	83.938.244	30,54%	80.636.778	30,53%
Total	264.122.096*	100%	264.122.096	100%

*In data de 30.06.2023 s-a finalizat inregistrarea in Registrul Comertului a majorarii capitalului social al societății cu suma de 26.412.209,60 lei, de la 26.412.209,60 lei la 52.824.419,20 lei, prin emiterea unui număr de 264.122.096 actiuni noi, in valoare nominala de 0,10 lei/actiune, conform hotararii AGEA din 27.04.2023. Majorarea de capital s-a realizat prin incorporarea in capitalul social al societatii a sumei de 26.412.209,60 lei, reprezentand o parte din profitul net inregistrat in exercitiul financiar 2022.

La data prezentului raport structura actionariatului inregistrata la ORC Buzau este „Actionari persoane fizice si juridice, tip lista, cota de participare la profit/pierdere 100%/100%”, cele 264.122.096 actiuni noi urmand a fi distribuite cu titlu gratuit tuturor acționarilor societății inregistrați in Registrul acționarilor ținut de Depozitarul Central la data de inregistrare (27.09.2023).

REZULTATUL REPORTAT

	30/06/2023	31/12/2022
Sold la inceput de perioada	70.732.989	47.008.179
Profit net	5.220.906	51.471.690
Transferuri la rezerve legale	-	(1.105.471)
Transfer la alte rezerve	-	(862.410)
Transferuri din rezerve din reevaluare	1.119.903	633.211
Transferuri la capital social	(26.412.210)	-
Distribuire de dividende	(13.206.105)	(26.412.210)
Sold la sfarsit de perioada	37.455.484	70.732.989

REZERVE

	30/06/2023	31/12/2022
Rezerve legale	5.282.442	5.282.442
Alte rezerve	16.519.108	16.519.108
Rezerve din reevaluare (P)	37.974.022	39.093.925
Total	59.775.572	60.895.475



**NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE
PENTRU PERIOADA ÎNCHEIATĂ LA 30 IUNIE 2023
(toate sumele sunt exprimate în "RON", dacă nu este specificat altfel)**

REZERVE DIN REEVALUARE

	30/06/2023	31/12/2022
Sold la început de perioada	39.093.925	38.708.540
Creșteri din reevaluarea imobilizatiilor corporale	-	1.893.966
Scaderi din reevaluarea imobilizatiilor corporale	-	(1.148.702)
Transfer rezerve la rezultat reportat	(1.119.903)	(633.211)
Ajustare impozit amanat aferent rezervelor din reevaluare nedeductibile fiscal	-	273.332
Sold la sfarsit de perioada	37.974.022	39.093.925

IMPRUMUTURI (ALTE DATORII FINANCIARE)

Componenta pe termen scurt

	30/06/2023	31/12/2022
	RON	RON
UniCredit Bank (linie de credit)	2.445.587	25.973.635
Eximbank SA (linie de credit)	12.425.722	12.333.191
UniCredit Bank - Credit investitii - CCE 2015	2.190.347	2.757.779
Credit investitii VI - UniCredit Bank	764.254	686.604
Credit investitii VII - UniCredit Bank	2.220.633	308.881
Credit achizitie stocuri - UniCredit Bank	-	3.799.602
Total	20.046.543	45.859.692

IMPRUMUTURI (ALTE DATORII FINANCIARE)

Componenta pe termen lung

	30/06/2023	31/12/2022
	RON	RON
Credit investitii VI - UniCredit Bank	1.528.506	1.882.603
Credit investitii VII - UniCredit Bank	6.661.903	2.162.161
Total	8.190.409	4.044.764

**NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE
PENTRU PERIOADA ÎNCHEIATĂ LA 30 IUNIE 2023
(toate sumele sunt exprimate în "RON", dacă nu este specificat altfel)**

ALTE DATORII NEFINANCIARE**- SUBVENTII**

	30/06/2023	31/12/2022
Granturi - proiect cofinanțat din fonduri europene pentru 2011	1.963.511	2.392.946
Granturi - proiect cofinanțat din fonduri europene pentru 2015	5.715.833	6.305.217
Granturi - proiect cofinanțat din fonduri europene pentru 2022	852.833	891.003
Subtotal subventii	8.532.177	9.589.166

- ALTE DATORII

	30/06/2023	31/12/2022
Datorii către angajați	1.490.983	1.206.400
Datorii referitoare la contribuțiile sociale	1.368.705	1.222.304
Alte datorii fiscale	500.069	1.080.576
Venituri în avans	-	-
Subtotal alte datorii	3.359.757	3.509.280

Total alte datorii nefinanciare, din care:

- Componenta pe termen scurt	5.473.735	5.623.258
- Componenta pe termen lung	6.418.199	7.475.188

DATORII COMERCIALE

	30/06/2023	31/12/2022
	RON	RON
Datorii comerciale	(21.991.107)	(28.599.321)
Alte datorii	(2.833.734)	(15.855.290)
Estimari privind facturile de primit	220.400	(688.421)
Avansuri primite	(742.396)	(2.917.867)
Total	(25.346.837)	(48.060.899)



**NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE
PENTRU PERIOADA ÎNCHEIATĂ LA 30 Iunie 2023**

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

TRANZACȚII CU ENTITĂȚI AFILIAȚE

Denumire parte afiliata	Vanzari de bunuri si servicii		Achizitii de bunuri si servicii		Sume de incasat de la parti afiliate		Sume de plata catre partile afiliate	
	6 luni 2022	6 luni 2023	6 luni 2022	6 luni 2023	31 Decembrie 2022	30 Iunie 2023	31 Decembrie 2022	30 Iunie 2023
ECO PACK MANAGEMENT SA	0	0	0	0		0	29.442	29.442
INFO TECH SOLUTIONS S.R.L.	16.324	13.398	284.429	490.893		1.575	138.276	101.194
LIVINGJUMBO INDUSTRY SA	31.339.526	19.608.399	720.059	816.106	35.300.097	28.677.848	247.770	481.223
RC ENERGO INSTALL SRL	63.691	84.281	1.389.850	2.072.625		11.753	41.163	244.902
YENKI SRL BUZAU	0	2.785	0	0		0	0	0
TOTAL	31.419.540	19.708.863	2.394.338	3.379.624	35.300.097	28.691.175	456.651	856.761

Nota : La 30 Iunie 2023, Societatea are de incasat de la RC Energo Install SRL suma 3.278.665 RON reprezentand un imprumut acordat a carui scadenta e in Iunie 2024, impreuna cu dobanda aferenta.



**NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE
PENTRU PERIOADA ÎNCHEIATA LA 30 Iunie 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	30.06.2021	30.06.2022	30.06.2023
EBIT	Profit brut + Ch. cu impozitul pe profit + Ch. cu dobanzile	4.268.745	5.346.579	6.895.870
EBITDA	EBIT + Ch.cu amortizare-Ven.din subventii	8.138.189	9.121.601	10.584.880
EBITDA in total vanzari	EBITDA/Cifra de afaceri	6,54%	6,72%	9,34%
EBITDA in capitaluri proprii	EBITDA/Capitaluri	5,86%	6,73%	6,95%
Rata profitului brut	Profit brut/Cifra de afaceri	3,05%	3,52%	5,29%
Indicatorul lichiditatii curente	Active curente/Datorii curente	1,21	1,47	2,13
Indicatorul lichiditatii imediate(testul acid)	(Active curente-Stocuri)/Datorii curente	0,88	1,17	1,57
Indicatorul gradului de indatorare(1)	Datorii pe termen lung/Capitaluri	14%	13%	15%
Indicatorul gradului de indatorare(2)	Total datorii/Total active	45%	43%	33%
Rata de acoperire a dobanzii	EBIT/Cheltuieli cu dobanzile	9	9	8
Viteza de rotatie a creantelor comerciale	Sold mediu creante comerciale/Cifra de afaceri	69	84	102
Viteza de rotatie a datoriilor comerciale	Sold mediu datorii comerciale/Cifra de afaceri	44	51	58
Rata rentabilitatii economice(ROA)	Rezultat net/Active totale	1,35%	1,63%	2,31%
Rata rentabilitatii financiare(ROE)	Rezultat net/Capitaluri	2,36%	2,99%	3,43%
Rata rentabilitatii comerciale(ROS)	Rezultat net/Cifra de afaceri	2,63%	2,99%	4,61%

Situatiile financiare individuale interimare condensate au fost aprobate de către Consiliul de Administrație în data de 08 August 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 30 IUNIE 2023



RAPORTUL ADMINISTRATORILOR PRIVIND SITUATIILE FINANCIARE CONSOLIDATE

PRINCIPALII INDICATORI AI SITUATIILOR FINANCIARE CONSOLIDATE

Indicator	6 luni 2021	6 luni 2022	6 luni 2023	2023 vs 2022	
Venituri	155.704.391	193.051.431	158.872.867	▼	(34.178.564) -18%
Alte venituri	2.141.033	2.169.081	2.043.657	▼	(125.424) -6%
Pondere de profit(pierdere) a asociatilor	2.366.339	2.957.723	-	▼	(2.957.723) -100%
EBITDA	11.455.925	17.741.057	7.683.227	▼	(10.057.830) -57%
EBITDA Operational	9.825.994	14.940.360	3.989.604	▼	(10.950.756) -73%
Profit (pierdere) din activitati operationale	4.306.603	9.554.930	2.659.575	▼	(6.895.354) -72%
Profit net	4.503.358	10.329.684	(34.143)	▼	(10.363.826) -100%
Profit net fara impactul ponderii de profit(pierdere) a asociatilor[Green-Group]	2.137.019	7.371.960	(34.143)	▼	(7.406.103) -100%
Active pe termen lung	178.046.798	164.935.342	137.753.660	▼	(27.181.682) -16%
Active pe termen scurt	108.415.996	148.528.480	135.896.802	▼	(12.631.678) -9%
Total Capitaluri	141.611.864	146.653.770	156.660.506	▲	10.006.736 7%
Total Datorii	144.850.931	166.810.054	116.989.957	▼	(49.820.097) -30%
Numerar si conturi bancare	8.541.186	12.593.245	13.344.068	▲	750.823 6%
Rata indatorarii	51%	53%	43%	▼	(0) -20%
Lichiditatea curenta	102%	106%	154%	▲	0 45%

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 (6 luni)	2021	2022	2023	2023 vs 2022	
Cifra de afaceri	124.386.706	135.777.169	113.361.167	-22.416.002	-17%
EBITDA Operational	8.650.965	9.117.851	3.986.629	-5.131.222	-56%
Profit net	3.270.977	4.058.675	5.220.906	1.162.231	29%

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

Indicator (6 luni)	2021	2022	2023	2023 vs 2022	
EBITDA OPERATIONAL	8.650.965	9.117.851	3.986.629	(5.131.222)	-56%
Cheltuieli cu amortizarea	(4.999.169)	(4.904.747)	(4.745.999)	158.747	-3%
Venituri din subventii pentru investitii	1.129.725	1.129.725	1.056.989	(72.737)	-6%
Cheltuieli cu dobanzile	(474.029)	(568.808)	(900.399)	(331.591)	58%
Profit/Pierdere din vanzare de active	(267)	9.006	3.992.452	3.983.446	44232%
Alte elemente neoperationale(Provizioane, penalitati, donatii, etc)	(99.332)	(230.379)	(251.146)	(20.767)	9%
Castig/pierdere din diferente de curs valutar	(506.573)	106.730	2.518.667	2.411.937	2260%
Alte castiguri/pierderi financiare	93.398	118.392	338.279	219.887	186%
Impozit pe profit	(523.739)	(719.096)	(774.565)	(55.469)	8%
PROFIT NET	3.270.977	4.058.675	5.220.906	1.162.231	29%



LIVINGJUMBO INDUSTRY SA

Indicator (6 luni)	2021	2022	2023	2023 vs 2022	
Cifra de afaceri	62.451.389	82.586.875	56.755.912	(25.830.963)	-31%
EBITDA Operational	924.629	4.601.801	-438.043	(5.039.844)	-110%
Profit net	(1.274.133)	2.385.186	(2.723.977)	(5.109.163)	-214%

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.

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

Indicator (6 luni)	2021	2022	2023	2023 vs 2022	
EBITDA OPERATIONAL	924.629	4.601.801	(438.043)	▼	(5.039.844)
Cheltuieli cu amortizarea	(2.366.854)	(2.396.720)	(2.449.831)	▲	(53.111)
Venituri din subventii pentru investitii	743.120	743.120	743.120	—	-
Cheltuieli cu dobanzile	(344.735)	(369.894)	(516.259)	▲	(146.364)
Profit/Pierdere din vanzare de active			5.000	▲	5.000
Alte elemente neoperationale(Provizioane, penalitati, donatii, etc)	(16.937)	(37.834)	(38.946)	▲	(1.112)
Castig/pierdere din diferente de curs valutar	(191.859)	(127.722)		▼	127.722
Alte castiguri/pierderi financiare	(21.497)	(27.565)	(19.727)	▼	7.839
PROFIT NET	(1.274.133)	2.385.186	(2.723.977)	▲	(5.109.163)

ACTIVITATEA GRUPULUI DE FIRME

SC ROMCARBON SA Buzau detine la 30.06.2023 participatii direct sau/si indirect in 11 entitati juridice:

Entitate	30.06.2023		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 30 Iunie 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 Semestrul 1 2023 este prezentata in tabelul urmat:

Societate	Rezultat 6 luni 2022 (in lei)	Rezultat 6 luni 2023 (in lei)	2023 vs 2022
Romcarbon SA	4.058.675	5.220.906	1.162.231
Living Jumbo Industry SA	2.385.186	(2.723.977)	(5.109.163)
RC Energo Install SRL	936.597	253.363	(683.234)
Infotech Solutions SRL	71.026	150.551	79.525
Recyplat Ltd Cipru	(173)	(2.849.737)	(2.849.564)
Eco Pack Management SA	(1.407)	(2.390)	(983)
Ajustari de consolidare ¹	2.879.781	(82.858)	(2.962.639)
Total	10.329.684	(34.143)	(10.363.827)

¹ Ajustari de consolidare

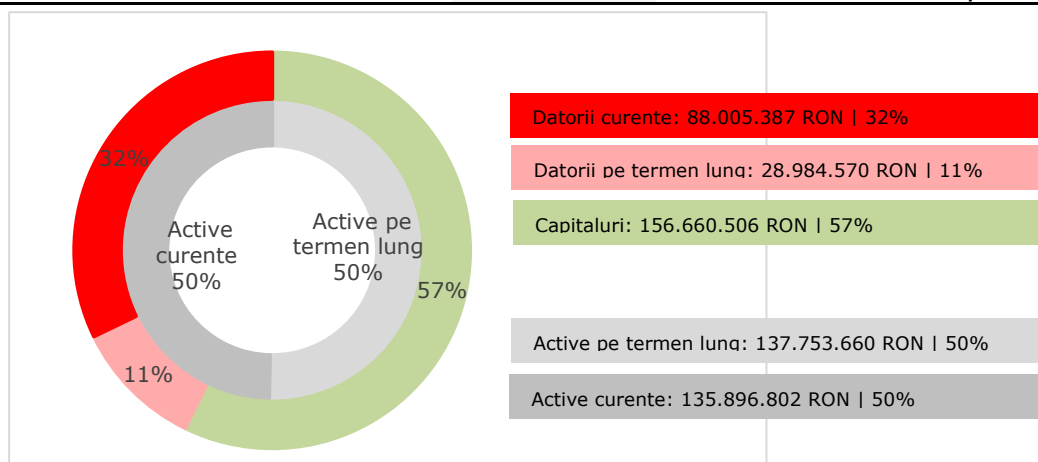
Ajustari de consolidare	Rezultat 6 luni 2022 (in lei)	Rezultat 6 luni 2023 (in lei)	2023 vs 2022
Eliminarea profitului nerealizat aferent stocului de materii prime si imobilizarilor provenite de la firmele din Grup	(77.943)	(50.238)	27.705
Pondere din profit a asociatilor (Romgreen Universal LTD)*	2.957.723	-	(2.957.723)
Ajustari anulare prime de capital in Recyplat	-	(32.377)	(32.377)
Corectii	-	(243)	(243)
Total Ajustari	2.879.781	(82.858)	(2.962.639)

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

SITUATIA FINANCIAR-CONTABILA

A.)SITUATIA POZITIEI FINANCIARE

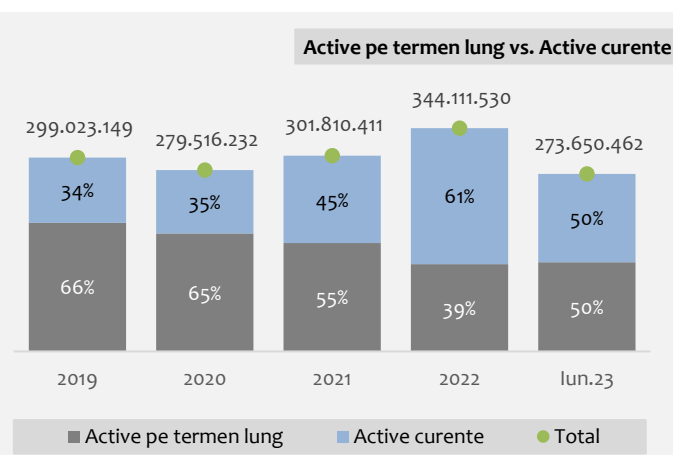
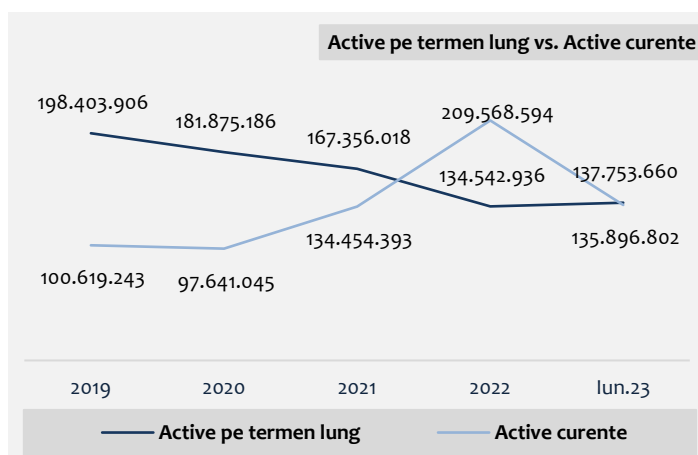
Indicator	30/06/2022	31/12/2022	30/06/2023	30.06.23 vs. 31.12.22	
Imobilizari corporale	127.160.130	123.886.765	126.929.571	3.042.806	▲ 2,46%
Investitii imobiliare	10.894.586	9.883.738	9.883.738	0	— 0,00%
Fond comercial	143.461	143.461	143.461	0	▼ 0,00%
Imobilizari necorporale, altele decat fondul comercial	256.851	329.100	497.019	167.919	▲ 51,02%
Titluri puse in echivalenta	26.282.341	0	0	0	▲ n/a
Actiuni detinute la entitatile afiliate, la entitatile asociate sau la entitatile controlate in comun	197.974	297.974	297.974	0	▲ 0,00%
Alte active financiare pe termen lung	0	1.898	1.898	0	▼ 0,00%
Active pe termen lung	164.935.342	134.542.936	137.753.660	3.210.724	▲ 2,39%
Stocuri curente	66.519.860	65.899.751	57.183.241	-8.716.510	▼ -13,23%
Creante comerciale si alte creante	62.959.796	60.979.526	62.725.635	1.746.109	▲ 2,86%
Alte active curente financiare	169.078	263.414	0	-263.414	▼ -100,00%
Alte active curente	2.526.348	4.796.687	2.643.859	-2.152.828	▼ -44,88%
Numerar și conturi bancare	12.593.245	73.869.061	13.344.068	-60.524.993	▼ -81,94%
Active imobilizante detinute in vederea vanzarii	3.760.155	3.760.155	0	-3.760.155	▼ -100,00%
Active curente	148.528.482	209.568.594	135.896.802	-73.671.792	▼ -35,15%
Activ	313.463.824	344.111.530	273.650.462	-70.461.068	▼ -20,48%
Capital social	26.412.210	26.412.210	52.824.419	26.412.209	▲ 100,00%
Prime de emisiune	2.182.283	2.182.283	2.182.283	0	— 0,00%
Rezerve	59.975.060	62.917.677	61.861.921	-1.055.756	▼ -1,68%
Rezultat reportat	57.164.952	77.247.165	38.874.045	-38.373.120	▼ -49,68%
Capital propriu atribuibil detinătorilor de capital propriu ai societatii mamă	145.734.505	168.759.335	155.742.668	-13.016.667	▼ -7,71%
Interese minoritare	919.264	920.916	917.837	-3.079	▼ -0,33%
Capitaluri	146.653.770	169.680.251	156.660.506	-13.019.745	▼ -7,67%
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	4.023.471	4.044.764	8.190.409	4.145.645	▲ 102,49%
Alte datorii nefinanciare pe termen lung	14.442.960	13.384.594	11.584.485	-1.800.109	▼ -13,45%
Datorii pe termen lung	27.138.627	26.639.034	28.984.570	2.345.536	▲ 8,80%
Datorii comerciale	54.384.647	63.161.506	32.538.875	-30.622.631	▼ -48,48%
Alte datorii financiare curente	75.434.713	74.737.029	46.170.950	-28.566.079	▼ -38,22%
Alte datorii nefinanciare curente	9.852.067	9.893.710	9.295.562	-598.148	▼ -6,05%
Datorii curente	139.671.427	147.792.245	88.005.387	-59.786.858	▼ -40,45%
Datorii	166.810.054	174.431.279	116.989.957	-57.441.322	▼ -32,93%
Capitaluri si datorii	313.463.824	344.111.530	273.650.463	-70.461.067	▼ -20,48%

**STRUCTURA SITUATIEI
POZITIEI FINANCIARE LA
30.06.2023**


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

Compania	Active pe termen lung	Active curente	Datorii pe termen lung	Datorii curente
Romcarbon SA	117.977.677	108.516.463	23.389.267	50.867.115
Livingjumbo Industry SA	20.764.277	46.955.940	5.595.303	63.032.235
RC Energo Install SRL	51.183	10.991.498		5.276.481
InfoTech Solutions SRL	41.759	928.096		450.555
Grinfild Ucraina	4.426.809	8.614		879.485
Grinruh Ucraina	1.186.187	1.007.788		6.728
Recyplat LTD	0	293.489		0
Eco Pack Management SA	28.751	162.838		883.523
Ajustari consolidare	(6.722.984)	(32.967.924)		(33.390.735)
Total	137.753.660	135.896.802	28.984.570	88.005.387

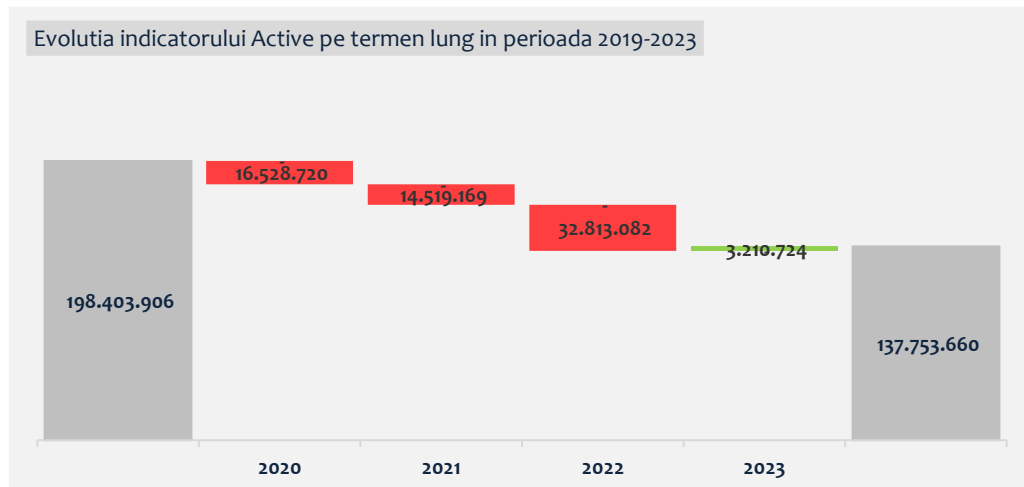
ACTIVE



ACTIVE PE TERMEN LUNG

Activele pe termen lung

detin 50,34% din activele Grupului, înregistrând o creștere cu 3.210.724 lei, respectiv de 2,39% față de începutul anului.

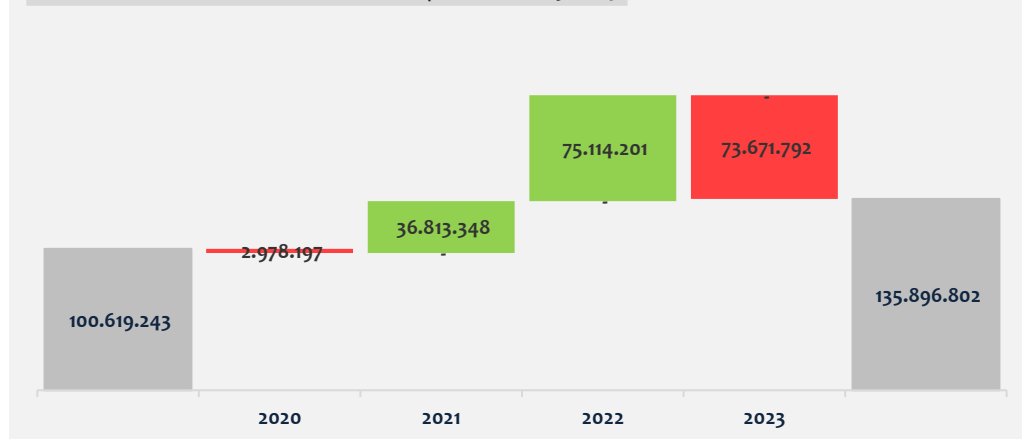


Active pe termen lung (lei)	30/06/2023	% in total ATL	% in total Activ	30.06.23 vs 31.12.22
Imobilizari corporale	126.929.571	92,14%	46,38%	2,46%
Investitii imobiliare	9.883.738	7,17%	3,61%	0,00%
Fond comercial	143.461	0,10%	0,05%	0,00%
Imobilizari necorporale, altele decat fondul comercial	497.019	0,36%	0,18%	51,02%
Titluri puse in echivalenta	297.974	0,22%	0,11%	0,00%
Actiuni detinute la entitatile afiliate, la entitatile asociate sau la entitatile controlate in comun	1.898	0,00%	0,00%	0,00%
Active pe termen lung	137.753.660	100,00%	50,34%	2,39%

ACTIVE CURENTE

Activele curente detin 49,66% din activele totale inregistrand o scadere de -73.671.792 lei, respectiv de -35,15%, fata de inceputul anului.

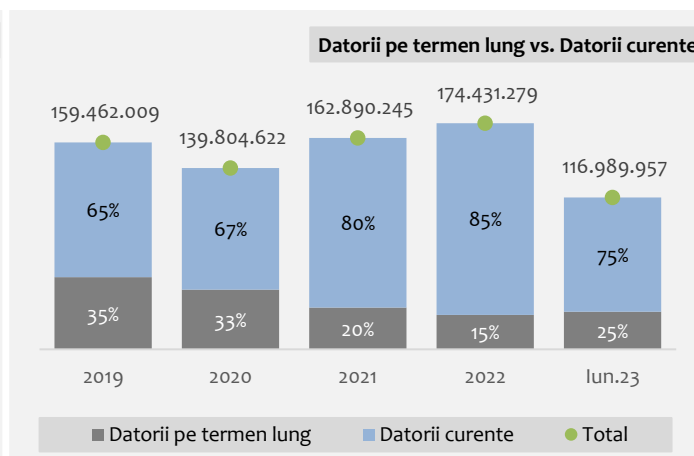
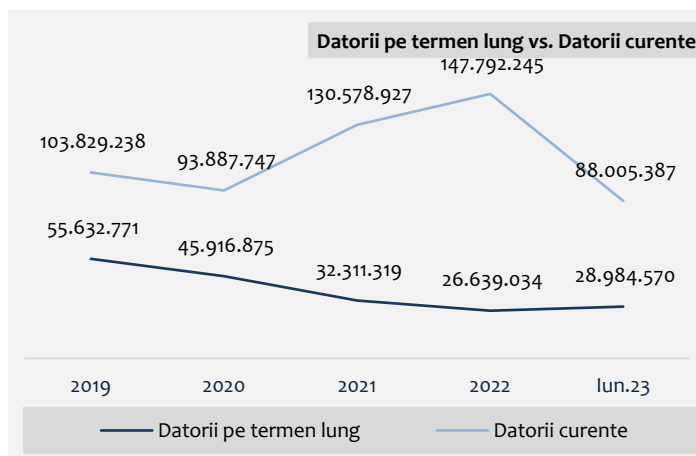
Evolutia indicatorului Active curente in perioada 2019-2023



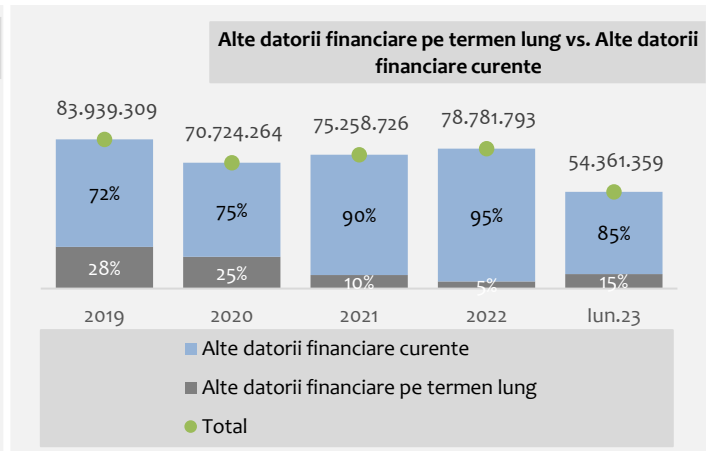
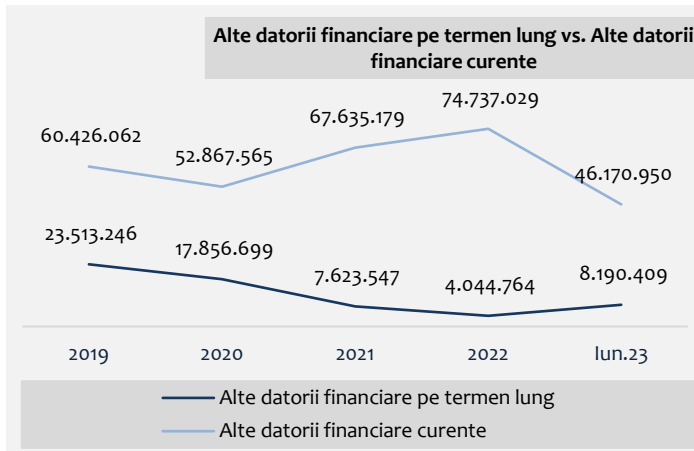
Active curente (lei)	30/06/2023	% in total AC	% in Total Activ	30.06.23 vs 31.12.22
Stocuri curente	57.183.241	42,08%	20,90%	-13,23%
Creante comerciale si alte creante	62.725.635	46,16%	22,92%	2,86%
Alte active curente financiare	0	0,00%	0,00%	-100,00%
Alte active curente	2.643.859	1,95%	0,97%	-44,88%
Numerar și conturi bancare	13.344.068	9,82%	4,88%	-81,94%
Active imobilizante detinute in vederea vanzarii	0	0,00%	0,00%	-100,00%
Active curente	135.896.802	100,00%	49,66%	-35,15%

DATORII

Datoriile totale ale Grupului detin 42,75% din Total Capitaluri si datorii, inregistrand o scadere cu -57.441.322 lei fata de inceputul anului, respectiv de -32,93%.



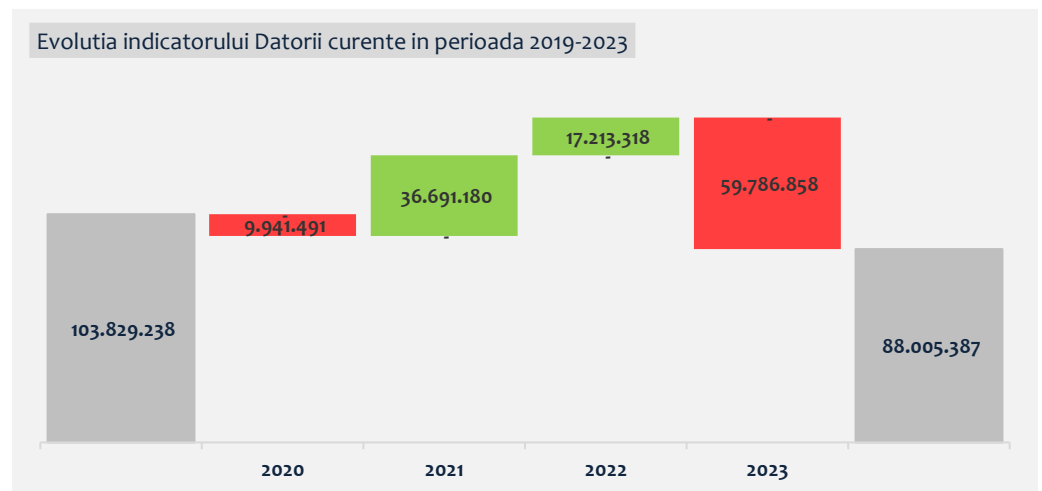
IMPRUMUTURI



Companie	31.12.2022	30.06.2023	2023 vs 2022
Romcarbon, total, din care:	49.904.456	28.236.953	(21.667.502)
< 12 luni	45.859.692	20.046.544	(25.813.148)
> 12 luni	4.044.764	8.190.409	4.145.645
LivingJumbo Industry, total, din care:	28.189.837	25.866.084	(2.323.754)
< 12 luni	28.189.837	25.866.084	(2.323.754)
> 12 luni	-	-	-
EnergoInstall, total, din care:	687.500	258.322	(429.178)
< 12 luni	687.500	258.322	(429.178)
> 12 luni	-	-	-
Total imprumuturi, din care:	78.781.793	54.361.359	(24.420.434)
< 12 luni	74.737.029	46.170.950	(28.566.079)
> 12 luni	4.044.764	8.190.409	4.145.645

DATORII CURENTE

Datoriile curente ale Grupului, reprezentand 75,22% din Total Datorii si 32,16% din Total Capitaluri si Datorii, au inregistrat o scadere cu -59.786.858 lei fata de 31.12.2022, respectiv cu -40,45%.

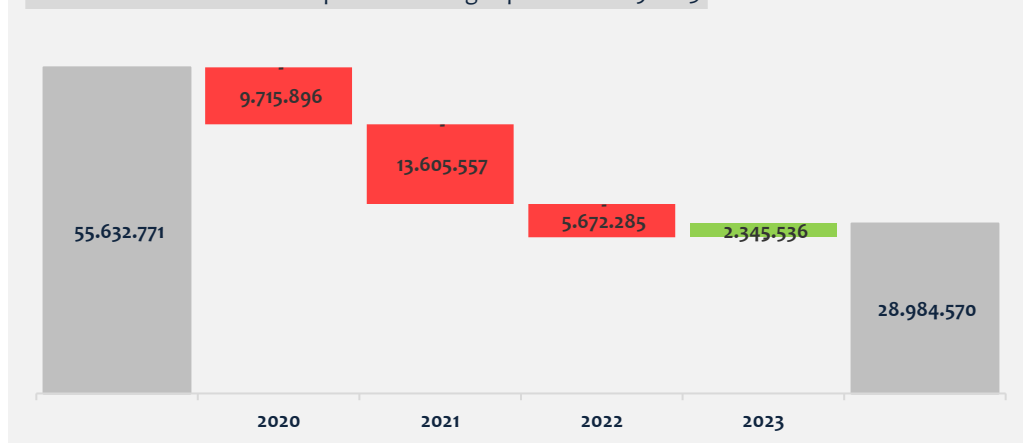


Datorii curente (lei)	30/06/2023	% in total datorii	% in Total Datorii curente	% in Total Capitaluri si Datorii	30.06.23 vs 31.12.22
Datorii comerciale	32.538.875	27,81%	36,97%	11,89%	-48,48%
Alte datorii financiare curente	46.170.950	39,47%	52,46%	16,87%	-38,22%
Alte datorii nefinanciare curente	9.295.562	7,95%	10,56%	3,40%	-6,05%
Datorii curente	88.005.387	75,22%	100,00%	32,16%	-40,45%

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

au o pondere în Total Capitaluri și Datorii de 10,59% înregistrând o creștere cu 2.345.536 lei, respectiv 8,80% față de începutul anului.

Evoluția indicatorului Datorii pe termen lung în perioada 2019-2023

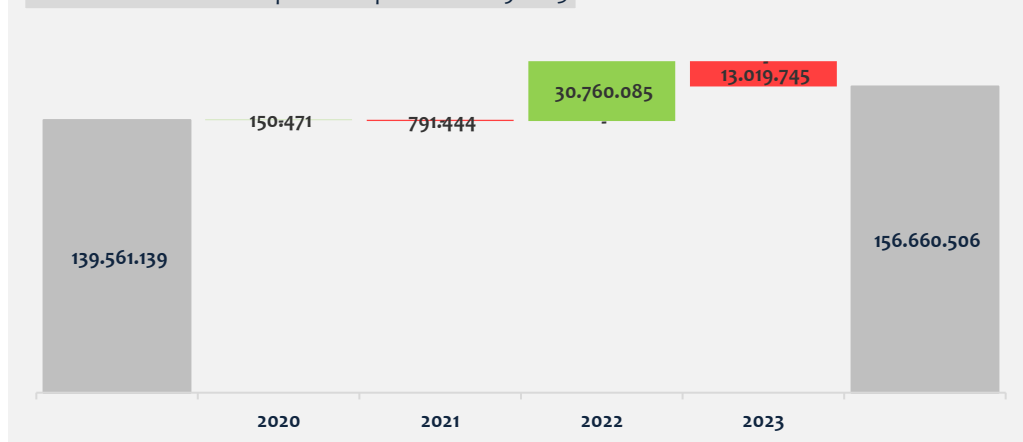


Datorii pe termen lung (lei)	30/06/2023	% în total datorii	% în Total DTL	% în Total Capitaluri și Datorii	30.06.23 vs 31.12.22
Alte datorii privind provizioane pe termen lung	1.429.017	1,22%	4,93%	0,52%	0,00%
Datorii privind impozitul amanat	7.780.659	6,65%	26,84%	2,84%	0,00%
Alte datorii financiare pe termen lung	8.190.409	7,00%	28,26%	2,99%	102,49%
Alte datorii nefinanciare pe termen lung	11.584.485	9,90%	39,97%	4,23%	-13,45%
Datorii pe termen lung	28.984.570	24,78%	100,00%	10,59%	8,80%

CAPITALURI

Capitalurile au o pondere în Total Capitaluri și Datorii de 57,25% înregistrând o scădere cu -13.019.745 lei, respectiv -7,67% față de începutul anului.

Evoluția indicatorului Capitaluri în perioada 2019-2023



Capitaluri (lei)	30/06/2023	30.06.23 vs 31.12.22
Capital social	52.824.419	100,00%
Prime de emisiune	2.182.283	0,00%
Rezerve	61.861.921	-1,68%
Rezultat reportat	38.874.045	-49,68%
Capital propriu atribuibil detinătorilor de capital propriu ai societății mamă	155.742.668	-7,71%
Interese minoritare	917.837	-0,33%
Capitaluri	156.660.506	-7,67%

B.)SITUATIA REZULTATULUI GLOBAL

Indicator (lei)	6 luni 2021	6 luni 2022	6 luni 2023		2023 vs.2022	
Venituri	155.704.391	193.051.431	158.872.867	▼	(34.178.564)	-18%
Alte venituri	2.141.033	2.169.081	2.043.657	▼	(125.424)	-6%
Variatia stocurilor	5.243.675	7.306.232	1.938.892	▼	(5.367.340)	-73%
Cheltuieli cu materiile prime, consumabile si utilitati	(104.614.407)	(132.839.011)	(105.001.448)	▼	27.837.563	-21%
Cheltuieli cu salariile si beneficiile angajatilor	(37.294.803)	(38.768.031)	(40.396.699)	▲	(1.628.668)	4%
Cheltuieli cu deprecierea si amortizarea activelor	(7.452.482)	(7.358.608)	(7.233.766)	▼	124.842	-2%
Cheltuieli operationale	(9.702.906)	(14.073.439)	(11.607.967)	▼	2.465.473	-18%
Alte castiguri sau pierderi	282.102	67.275	4.044.039	▲	3.976.764	5911%
Profit (pierdere) din activitati operationale	4.306.603	9.554.930	2.659.575	▼	(6.895.354)	-72%
Venituri financiare	59.336	54.889	332.720	▲	277.831	506%
Cheltuieli financiare	(1.680.442)	(1.331.343)	(2.177.597)	▲	(846.253)	64%
Venituri din asociati	2.366.339	2.957.723	-	▼	(2.957.723)	-100%
Profit (pierdere) inaintea impozitarii	5.051.836	11.236.199	814.698	▼	(10.421.500)	-93%
Impozit pe profit	(548.478)	(906.515)	(848.841)	▼	57.674	-6%
Profitul/pierderea anului, atribuibil:	4.503.358	10.329.684	(34.143)	▼	(10.363.826)	-100%
Detinatorilor de capital propriu ai societatii mama	4.505.019	10.326.000	(31.064)	▼	(10.357.063)	-100%
Interese minoritare	(1.661)	3.684	(3.079)	▼	(6.763)	-184%
Profitul/Pierderea anului atribuibil:	4.503.358	10.329.684	(34.143)	▼	(10.363.826)	-100%
Diferente de conversie aferente operatiunilor externe	85	(4)	243	▲	247	-6175%
Rezultat global, atribuibil:	4.503.443	10.329.680	(33.900)	▼	(10.363.579)	-100%
Detinatorilor de capital propriu ai societatii mama	4.505.104	10.325.996	(30.821)	▼	(10.356.816)	-100%
Interese minoritare	(1.661)	3.684	(3.079)	▼	(6.763)	-184%
Indicator	6 luni 2021	6 luni 2022	6 luni 2023		2023 vs.2022	
EBITDA OPERATIONAL	9.825.994	14.940.360	3.989.604	▼	(10.950.756)	-73%

Indicator	6 luni 2021	6 luni 2022	6 luni 2023
Nr. mediu salariat	1.467	1.381	1.263

De la EBITDA OPERATIONAL la PROFIT NET

Indicator	6 luni 2021	6 luni 2022	6 luni 2023		2023 vs.2022	
EBITDA OPERATIONAL	9.825.994	14.940.360	3.989.604	▼	(10.950.756)	-73%
Cheltuieli cu amortizarea	(7.452.482)	(7.358.608)	(7.233.766)	▼	124.842	-2%
Venituri din subventii pentru investitii	1.872.845	1.872.845	1.800.109	▼	(72.736)	-4%
Cheltuieli cu dobanzile	(824.452)	(1.019.096)	(1.434.872)	▲	(415.776)	41%
Castig/pierdere vanzari de active	(267)	6	3.997.213	▲	3.997.207	66620115%
Alte elemente neoperationale (provizioane,penalitati, donatii)	(83.270)	(195.073)	(189.616)	▼	5.457	-3%
Castig/pierdere din diferente de curs valutar	(709.839)	(21.075)	(423.128)	▲	(402.053)	1908%
Parte din profitul asociatilor (Romgreen)	2.366.339	2.957.723	-	▼	(2.957.723)	-100%
Alte castiguri/pierderi financiare	56.969	59.116	309.153	▲	250.037	423%
Impozit pe profit	(548.478)	(906.515)	(848.841)	▼	57.674	-6%
PROFIT NET	4.503.358	10.329.684	(34.143)	▼	(10.363.826)	-100%

Situatia rezultatului global pe trimestre

Indicatori	Trim.I 2023	Trim.II 2023	Trim.I 2023 vs. Trim.I 2022	Trim.II 2023 vs. Trim.II 2022
Venituri	89.872.751	69.000.116	(5.492.393)	(28.686.171)
Alte venituri	1.031.513	1.012.144	(42.146)	(83.278)
Variatia stocurilor	1.953.154	(14.261)	(4.450.621)	(916.718)
Cheltuieli cu materiile prime si consumabile	(61.899.368)	(43.102.080)	5.481.903	22.355.660
Cheltuieli cu salariile si beneficiile angajatilor	(20.425.518)	(19.971.181)	(1.454.106)	(174.562)
Cheltuieli cu deprecierea si amortizarea activelor	(3.620.792)	(3.612.974)	70.935	53.907
Cheltuieli operationale	(6.723.651)	(4.884.316)	2.321.172	144.301
Alte castiguri sau pierderi	4.022.420	21.619	3.981.231	(4.467)
Profit (pierdere) din activitati operationale	4.210.508	(1.550.933)	415.973	(7.311.328)
Venituri financiare	247.396	85.324	194.541	83.290
Cheltuieli financiare	(1.077.151)	(1.100.446)	(495.218)	(351.035)
Venituri din asociati	-	-	(1.583.476)	(1.374.247)
Profit (pierdere) inaintea impozitarii	3.380.753	(2.566.055)	(1.468.180)	(8.953.320)
Impozit pe profit	(543.338)	(305.503)	(166.108)	223.782
Profitul/pierderele anului, atribuibil:	2.837.415	(2.871.558)	(1.634.288)	(8.729.538)
Detinatorilor de capital propriu ai societatii mama	2.838.338	(2.869.402)	(1.632.028)	(8.725.033)
Interese minoritare	(923)	(2.156)	(2.258)	(4.505)
Profitul/Pierderele anului	2.837.415	(2.871.558)	(1.634.286)	(8.729.538)
Diferente de conversie aferente operatiunilor externe	156	87	158	89
Rezultat global, atribuibil:	2.837.571	(2.871.471)	(1.634.128)	(8.729.449)
Detinatorilor de capital propriu ai societatii mama	2.838.495	(2.869.316)	(1.631.869)	(8.724.947)
Interese minoritare	(923)	(2.156)	(2.258)	(4.505)
EBITDA OPERATIONAL	2.824.875	1.164.730	(3.747.336)	(7.203.419)

C.)VENITURI

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

Societate	6 luni 2021	% in total	6 luni 2022	% in total	6 luni 2023	% in total	2023 vs 2022%
Romcarbon SA	123.293.002	65%	134.652.067	59%	112.276.281	62%	-16,62%
LivingJumbo Industry SA	62.451.389	33%	82.586.875	36%	56.755.912	31%	-31,28%
RC Energo Install SRL	2.828.752	1%	8.999.408	4%	10.368.054	6%	15,21%
Info Tech Solutions SRL	597.061	0%	558.466	0%	1.034.133	1%	85,17%
Total, din care:	189.170.204	100%	226.796.816	100%	180.434.380	100%	-20,44%
In cadrul grupului	33.465.813	18%	33.745.385	15%	21.561.513	12%	-36,11%
In afara grupului	155.704.391	82%	193.051.431	85%	158.872.867	88%	-17,70%

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

Structura indicatorului Venituri (Vanzari nete)	6 luni 2021	% in total	6 luni 2022	% in total	6 luni 2023	% in total	2023 vs 2022%
Venituri din vanzari de produse finite (701+709)	132.813.228	85%	161.391.692	84%	126.674.872	80%	-21,51%
Venituri din vanzari de semifabricate	8.097.990	5%	8.240.856	4%	4.224.025	3%	-48,74%
Venituri din vanzarea produselor reziduale	320.580	0%	283.872	0%	127.267	0%	-55,17%
Vanzari din prestari servicii	1.299.564	1%	1.894.132	1%	2.099.320	1%	10,83%
Venituri din vanzarea marfurilor	12.274.975	8%	15.463.927	8%	23.063.107	15%	49,14%
Venituri din alte activitati	898.054	1%	5.776.950	3%	2.684.276	2%	-53,53%
Total	155.704.391	100%	193.051.431	100%	158.872.867	100%	-17,70%

D.)SITUATIA FLUXURILOR DE TREZORERIE

	6 luni 2022	12 luni 2022	6 luni 2023
Numerar net generat din activitati operationale	(8.289.622)	(6.738.464)	(5.418.096)
Numerar net utilizat in activitati de investitii	(904.986)	70.172.389	(1.824.090)
Numerar net generat din activitati de finantare	4.190.959	(7.161.758)	(53.282.807)
Crestere neta a numerarului si a echivalentelor de numerar	(5.003.648)	56.272.168	(60.524.993)
Numerar si echivalente de numerar la inceputul anului financiar	17.596.893	17.596.893	73.869.061
Efectul ratei de schimb asupra soldului de numerar in valute	0	0	0
Intrari de numerar din achizitia unor noi filiale	0	0	0
Numerar si echivalente de numerar la sfarsitul anului financiar	12.593.245	73.869.061	13.344.068



E.)INDICATORI ECONOMICO-FINANCIARI

Indicator	Formula	6 luni 2021	6 luni 2022	6 luni 2023
EBIT	Profit brut + Ch. cu impozitul pe profit + Ch. cu dobanzile	5.876.288	12.255.294	2.249.570
EBITDA	EBIT + Cheltuieli cu amortizarea - Subventii pt. investitii	11.455.925	17.741.057	7.683.227
Cifra de afaceri	Vanzari nete + Venituri din chirii	155.972.578	193.347.666	159.116.414
EBITDA in total vanzari	EBITDA/Cifra de afaceri	7,34%	9,18%	4,83%
EBITDA in capitaluri proprii	EBITDA/Capitaluri	8,09%	12,10%	4,90%
Rata profitului brut	Profit brut/Cifra de afaceri	3,24%	5,81%	0,51%
Indicatorul lichiditatii curente	Active curente/Datorii curente	1,02	1,06	1,54
Indicatorul lichiditatii imediate(testul acid)	(Active curente-Stocuri)/Datorii curente	0,60	0,59	0,89
Indicatorul gradului de indatorare(1)	Datorii pe termen lung/Capitaluri	27%	19%	19%
Indicatorul gradului de indatorare(2)	Total datorii/Total active	51%	53%	43%
Rata de acoperire a dobanzii	EBIT/Cheltuieli cu dobanzile	7,13	12,03	1,57
Viteza de rotatie a creantelor comerciale	Sold mediu creante comerciale/Cifra de afaceri	51	54	70
Viteza de rotatie a datoriilor comerciale	Sold mediu datorii comerciale/Cifra de afaceri	44	51	54
Rata rentabilitatii economice(ROA)	Rezultat net/Active totale	1,5721%	3,2953%	-0,0125%
Rata rentabilitatii financiare(ROE)	Rezultat net/Capitaluri	3,1801%	7,0436%	-0,0218%
Rata rentabilitatii comerciale(ROS)	Rezultat net/Cifra de afaceri	2,8873%	5,3425%	-0,0215%

Nota : Situatiile financiare consolidate la 30.06.2023 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 30 Iunie 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 30 IUNIE 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 30 Iunie 2023	Perioada încheiată la 30 Iunie 2022
		RON	RON
Venituri	3	158.872.867	193.051.431
Alte venituri	4	2.043.657	2.169.081
Variația stocurilor de produse finite și produse în curs de execuție		1.938.892	7.306.232
Cheltuieli cu materiile prime, consumabile și utilități	5	(105.001.448)	(132.839.011)
Cheltuieli cu beneficiile angajaților	6	(40.396.699)	(38.768.031)
Cheltuieli cu amortizarea	7	(7.233.766)	(7.358.608)
Alte cheltuieli	8	(11.607.967)	(14.073.439)
Alte câștiguri (pierderi)	9	4.044.039	67.275
Profit (pierdere) din activități de exploatare		2.659.575	9.554.930
Venituri financiare	10	332.720	54.889
Cheltuieli financiare	11	(2.177.597)	(1.331.343)
Pondere de profit(pierdere) a asociaților și investițiilor cu influență semnificativă		-	2.957.723
Profit / (pierdere) înainte de impozitare		814.698	11.236.199
Cheltuiala cu impozitul pe profit	12	(848.841)	(906.515)
Profit / (pierdere) din operațiuni		(34.143)	10.329.684
Profit / (pierdere) din activități discontinue		-	-
Profit / (pierdere)		(34.143)	10.329.684
Atribuibil:			
Deținătorilor de capital propriu ai societății mamă		(31.064)	10.326.000
Interese care nu controlează		(3.079)	3.684



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

Note	Perioada încheiată la 30 Iunie 2023 RON	Perioada încheiată la 30 Iunie 2022 RON
Profit (pierdere)	(34.143)	10.329.684
Alte elemente ale rezultatului global, înainte de impozitare, care nu vor fi transferate la profit sau pierdere		
Câștiguri (pierderi) din reevaluare, înainte de impozitare	-	-
Total alte elemente ale rezultatului global, înainte de impozitare, care nu vor fi transferate la profit sau pierdere	-	-
Alte elemente ale rezultatului global, înainte de impozitare, care vor fi transferate la profit sau pierdere		
Câștiguri (pierderi) din diferențe de curs, înaintea impozitării	243	(4)
Total alte elemente ale rezultatului global, înainte de impozitare, care vor fi transferate la profit sau pierdere	243	(4)
Total alte elemente ale rezultatului global, înainte de impozitare	243	(4)
Impozitul aferent modificărilor rezervelor din reevaluare incluse în alte elemente ale rezultatului global	-	-
Total alte elemente ale rezultatului global	243	(4)
Total rezultat global	(33.900)	10.329.680
Atribuibil:		
Deținătorilor de capital propriu ai societății mamă	(30.821)	10.325.996
Interese care nu controleaza	(3.079)	3.684

Situațiile financiare consolidate interimare condensate au fost aprobate de către Consiliul de Administrație în data de 08 August 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	30 Iunie 2023	31 Decembrie 2022
		RON	RON
ACTIVE			
Active pe termen lung			
Imobilizări corporale	13	126.929.571	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	497.019	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
Total active pe termen lung		137.753.661	134.542.936
Active curente			
Stocuri curente	18	57.183.241	65.899.751
Creanțe comerciale și alte creanțe curente	19	62.725.635	60.979.526
Alte active curente financiare		0	263.414
Alte active curente	20	2.643.859	4.796.687
Numerar și conturi bancare	21	13.344.068	73.869.061
Total active curente, altele decat activele necurente sau grupurile de cedare clasificate ca detinute pentru vanzare sau ca detinute pentru distribuire catre proprietari		135.896.803	205.808.439
Active imobilizate sau grupuri de cedare clasificate ca fiind detinute pentru vanzare sau detinute pentru distribuire catre proprietari	22	-	3.760.155
Total active curente		135.896.803	209.568.594
TOTAL ACTIVE		273.650.464	344.111.530
CAPITAL PROPRIU ȘI DATORII			
Capital și rezerve			
Capital emis	23	52.824.419	26.412.210
Rezultat reportat	24	38.874.045	77.247.165
Prime de emisiune		2.182.283	2.182.283
Rezerve	25	61.861.921	62.917.677
Capital propriu atribuibil deținătorilor de capital propriu ai societății mamă		155.742.668	168.759.335
Interese minoritare	26	917.837	920.916
Total capital propriu		156.660.505	169.680.251



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

	Note	30 Iunie 2023	31 Decembrie 2022
		RON	RON
Datorii pe termen lung			
Alte datorii privind provizioane pe termen lung		1.429.017	1.429.017
Total alte datorii privind provizioanele pe termen lung		1.429.017	1.429.017
Datorii cu impozitul amânat		7.780.659	7.780.659
Alte datorii financiare pe termen lung	27	8.190.409	4.044.764
Alte datorii nefinanciare pe termen lung	29	11.584.485	13.384.594
Total datorii pe termen lung		28.984.570	26.639.034
Datorii curente			
Datorii comerciale și alte datorii	28	32.538.877	63.161.506
Alte datorii financiare curente	27	46.170.950	74.737.029
Alte datorii nefinanciare curente	29	9.295.562	9.893.710
Total datorii curente, altele decât pasivele incluse în grupurile de cedare clasificate drept detinute pentru vânzare		88.005.389	147.792.245
Datorii incluse în grupurile de cedare clasificate drept detinute pentru vânzare		-	-
Total datorii curente		88.005.389	147.792.245
Total datorii		116.989.959	174.431.279
TOTAL CAPITAL PROPRIU ȘI DATORII		273.650.464	344.111.530

Situațiile financiare consolidate interimare condensate au fost aprobate de către Consiliul de Administrație în data de 08 August 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
Capitaluri la începutul perioadei [01.01.2023]	26.412.210	2.182.283	39.201.199	24.778.341	(1.061.863)	77.247.165	168.759.335	920.916	169.680.251
Profit (Pierdere)	-	-	-	-	-	(31.064)	(31.064)	(3.079)	(34.143)
Alte elemente ale rezultatului global	-	-	-	-	243	-	243	-	243
Total rezultat global	-	-	-	-	243	(31.064)	(30.821)	(3.079)	(33.900)
Emisiunea de actiuni	26.412.209	-	-	-	-	(26.412.209)	-	-	-
Dividende platite actionarilor	-	-	-	-	-	(13.206.105)	(13.206.105)	-	(13.206.105)
Crestere/descrestere prin alte elemente de capital	-	-	(1.118.250)	-	62.251	1.276.258	220.259	-	220.259
Capitaluri la sfarsitul perioadei [30.06.2023]	52.824.419	2.182.283	38.082.949	24.778.341	(999.369)	38.874.045	155.742.668	917.837	156.660.506

Prin Hotararea Adunarii Generale Ordinara a Actionarilor Romcarbon SA din data de 27.04.2023 a fost aprobata distribuirea de dividende in valoare de 13.206.105 lei. Suma a fost transferata integral catre Depozitarul Central in vederea platii dividendelor convenite actionarilor.

Situațiile financiare consolidate interimare condensate au fost aprobate de către Consiliul de Administrație în data de 08 August 2023.

ÎNTOCMIT,

HUANG LIANG NENG,
Presedinte CA si Director General

VIORICA ZAINESCU,
Director Financiar

CARMEN MANAILA,
Director General Adjunct Administrativ

Notele atasate fac parte integranta din aceste situatii financiare



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

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

Prin Hotararea Adunarii Generale Ordinara a 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 aprobate de către Consiliul de Administrație în data de 08 August 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)

	30-Iun-23	30-Iun-22
Fluxurile de trezorerie provenite din (folosite în) activitățile de exploatare		
Profit (pierdere)	(34.143)	10.329.682
Ajustări pentru reconcilierea profitului (pierderii)		
Ajustări pentru cheltuielile cu impozitul pe profit	848.841	906.515
Cheltuieli financiare recunoscute în profit	1.719.554	1.276.216
(Câștig) / Pierdere din vânzarea sau cedarea de mijloace fixe	238	(9.106)
(Câștig) / Pierdere din vânzarea sau cedarea de active deținute în vederea vânzării	(3.992.451)	-
Venituri din producția de imobilizări	(314.812)	(966.096)
Venituri din dividende	-	-
Venituri din dobânzi	(332.720)	(54.889)
Pierderi din deprecierea stocurilor	(1.427)	-
Pierderi din creanțe prescrise	1.427	188
Amortizarea activelor pe termen lung	7.233.766	7.358.608
(Castig) / Pierdere net din schimb valutar	423.128	21.075
(Castiguri) / Pierderi din ponderea de profit a asociaților	-	(2.957.723)
Creșteri / (Descreșteri) privind subventiile	(1.800.109)	(1.872.845)
Mișcări în capitalul circulant:		
(Creștere) / Descreștere creanțe comerciale și alte creanțe	(2.259.742)	(9.642.220)
(Creștere) / Descreștere stocuri	8.717.937	(11.716.201)
(Creștere) / Descreștere alte active	2.416.242	2.544.027
Creștere / (Descreștere) datorii comerciale și alte datorii	(14.877.282)	(840.007)
Creștere / (Descreștere) alte datorii	(726.133)	(498.717)
Total ajustări pentru reconcilierea profitului (pierderii)	(2.943.543)	(16.451.174)
Dobânzi plătite	(1.434.872)	(1.019.096)
Impozit pe profit plătit	(720.856)	(891.913)
Comisioane bancare plătite	(284.683)	(257.121)
Numerar net generat din activități operaționale	(5.418.096)	(8.289.622)
Fluxurile de trezorerie provenite din (folosite în) activitățile de investiție		
Plăți aferente imobilizărilor corporale	(9.757.924)	(927.030)
Plăți aferente imobilizărilor necorporale	(252.486)	(40.934)
Încasări din vânzarea de imobilizări corporale	-	9.100
Încasări din investiții în asociați	101.001	-
Încasări din vânzarea de active deținute în vederea vânzării	7.752.606	-
Dobânzi primite	332.713	54.879
Numerar net generat / (utilizat) în activități de investiții	(1.824.090)	(904.986)
Fluxuri de trezorerie provenite din (folosite în) activități de finanțare		
Incasări din împrumuturi	6.665.337	8.687.497
Rambursări de împrumuturi	(30.996.692)	(4.496.539)
Dividende plătite	(28.951.452)	-
Numerar net generat / (utilizat) în activitatea financiară	(53.282.807)	4.190.959
Creșterea / (Descreșterea) netă a numerarului și a echivalentelor de numerar înainte de efectul diferențelor de conversie	(60.524.993)	(5.003.648)
Numerar și echivalente de numerar la începutul anului financiar	73.869.061	17.596.893
Numerar și echivalente de numerar la sfârșitul anului financiar	13.344.068	12.593.245



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

Situațiile financiare consolidate interimare condensate au fost aprobate de către Consiliul de Administrație în data de 08 August 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 30 Iunie 2023, iar principalii acționari ai Societății sunt: Living Plastic Industry S.R.L., Joyful River Limited Loc. Nicosia CYP, Toderiță Ștefan Alexandru. Entitatea raportoare a grupului e Romcarbon S.A.

Activitatea principala a societății mama efectiv desfasurata 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 30 Iunie 2023 Societatea mama detinea direct sau prin intermediul altor filiale, interese de participare in urmatoarele entitati, formand astfel Grupul Romcarbon:

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

LIVINGJUMBO INDUSTRY S.A este o societate infiintata in 2002 in capitalul careia Romcarbon SA detine un procent de 99,86% restul fiind detinut de persoane juridice. 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).

INFO TECH SOLUTIONS SRL este o societate infiintata in 2005 in capitalul careia 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 de IT, obiectul principal de activitate il reprezinta prelucrarea datelor, administrarea de pagini web si activitati conexe(cod CAEN 6311) sau Activități de consultanță în tehnologia informației (cod CAEN 6202)

YENKI SRL este o societate infiintata in 2007 in capitalul careia Romcarbon SA detine 33,34%, restul fiind detinut de persoane fizice si juridice romane. Sediul societatii este in Soseaua Nordului, DN.2, Buzau. Societatea are ca obiect principal de activitate activitati ale bazelor sportive(cod CAEN 9311).

GRINFILD UCRAINA este o societate infiintata in 2007 in capitalul careia 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, 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.

ECO PACK MANAGEMENT SA este o societate infiintata in 2010 in capitalul careia Romcarbon SA detine direct 25,36% si 74,62% indirect prin intermediul Livingjumbo Industry SA, restul fiind detinut de persoane juridice romane.

Sediul societatii este in Buzau, str. Transilvaniei, nr.132. hala Granule, camera nr.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.

RECYPLAT LTD este o societate infiintata in anul 2011, detinuta integral de 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.



(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 30 Iunie 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 30 Iunie 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 guverna 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:

	Perioada încheiată la 30 Iunie 2023	Perioada încheiată la 30 Iunie 2022
	RON	RON
Venituri din vânzări de produse finite	126.674.872	161.391.692
Venituri din vânzarea mărfurilor	23.063.107	15.463.927
Venituri din servicii prestate	2.099.320	1.894.132
Venituri din alte activități (venituri din vanzari de semifabricate, produse reziduale, alte venituri)	7.035.569	14.301.679
Total	158.872.867	193.051.431

Raportarea veniturilor pe segmente	Perioada încheiată la 30 Iunie 2023	Perioada încheiată la 30 Iunie 2022
	RON	RON
Vanzari pe piata interna (Romania)	92.882.176	125.931.365
Vanzari pe piata externa (Europa)	65.946.486	67.045.804
Altii (China, Israel, etc)	44.204	74.262
Total	158.872.867	193.051.431

	Venituri din segmentare		Profituri din segmentare	
	Perioada încheiată la 30 Iunie 2023	Perioada încheiată la 30 Iunie 2022	Perioada încheiată la 30 Iunie 2023	Perioada încheiată la 30 Iunie 2022
	RON	RON	RON	RON
Mase Plastice	109.380.773	148.667.105	10.082.443	15.696.558
Polimeri reciclati & compounduri	21.922.355	26.631.695	421.490	3.659.611
Alte sectoare productive	3.713.924	4.556.593	687.515	1.489.094
Alte activitati(Vanzari de marfuri, vanzari de utilitati, prestari servicii, altele)	23.855.815	13.196.037	1.192.791	229.974
Total din operatiuni	158.872.867	193.051.431	12.384.238	21.075.236
Alte venituri	-	-	2.043.657	7.699.334
Alte castiguri si pierderi, cheltuieli administrative si cu salariile	-	-	(11.768.320)	(16.261.917)
Cheltuieli financiare	-	-	(4.696.264)	(1.331.343)
Venituri financiare	-	-	2.851.387	54.889
Profit inainte de impozitare	-	-	814.698	11.236.199



(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 extrudat pentru industria alimentara, 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, agricultura cat si filtre industriale.
- "**PVC prelucrat**" cuprinde produsele din material reciclat destinat obtinerii de indicatoare rutiere.



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

3. VENITURI (continuare)

		Segment active		Segment datorii	
		30 Iunie 2023	31 decembrie 2022	30 Iunie 2023	31 decembrie 2022
		RON	RON	RON	RON
	Segment active si datorii				
Romcarbon, LivingJumbo Industry	Mase plastice: polietilena + polistiren + polipropilena + PET	105.088.541	115.217.017	78.221.487	92.928.865
Romcarbon	Polimeri reciclati & compounduri	45.045.866	48.745.757	13.096.629	18.647.978
Romcarbon	Alte sectoare productive	4.904.749	5.307.606	1.895.827	2.699.423
Romcarbon, RC Energo Install, Info Tech Solutions, etc	Alte activitati(vanzarea marfurilor, vanzari de utilitati, prestari servicii, alte venituri)	118.611.308	174.841.151	23.776.015	60.155.014
Total Active / Datorii		273.650.464	344.111.530	116.989.959	174.431.279
		Segment amortizare		Segment intrari de active pe termen lung*	
		30 Iunie 2023	30 Iunie 2022	30 Iunie 2023	31 decembrie 2022
		RON	RON	RON	RON
	Segment amortizare si intrari de active pe termen lung				
Romcarbon, LivingJumbo Industry	Mase plastice: polietilena + polistiren + polipropilena + PET	3.613.104	3.563.149	520.071	2.293.951
Romcarbon	Polimeri reciclati & compounduri	1.836.281	1.989.306	665.725	22.554
Romcarbon	Alte sectoare productive	163.974	154.323	-	73.102
Romcarbon, RC Energo Install, Info Tech Solutions, etc	Alte activitati(vanzarea marfurilor, vanzari de utilitati, prestari servicii, alte venituri)	1.620.408	1.651.829	606.468	2.504.151
Total		7.233.766	7.358.608	1.792.264	4.893.758

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

In segmentul „Alte activitati” Grupul are un client (Kasakrom Chemicals SRL) a carui cifra de afaceri reprezinta 8% (2% in 6 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 243.548 lei (- 52.688 lei comparativ cu S1 2022) și venituri din subvenții 1.800.109 lei (-72.736 lei comparativ cu S1 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 -27.837.563 lei. Cele mai mari scăderi au fost înregistrate de cheltuielile cu materiile prime cu -33.443.629 lei (-34%), și de cheltuielile cu utilitățile de -2.389.533 lei(-18%).

Scăderea cheltuielilor cu materiile prime este datorată scăderii veniturilor și a producției stocate (-24%) dar și utilizării mai eficiente a materiilor prime și reducerea costului unitar al polimerilor.

O creștere importantă în S1 2023 față de S1 2022 s-a înregistrat la Cheltuielile cu marfurile vândute, + 8.274.313 lei (+62%) pe fondul creșterii activității de trading.

6. CHELTUIELI CU BENEFICIILE ANGAJAȚILOR

În anul 2023 cheltuielile cu beneficiile angajaților au crescut cu 1.628.668 lei, față de perioada similară a anului 2022, 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 -124.842 lei.

8. ALTE CHELTUIELI

De asemenea, în anul 2023, indicatorul Alte cheltuieli a înregistrat o variație față de perioada similară a anului anterior de -2.465.473 lei. Cele mai creșteri au fost înregistrate la Cheltuieli cu servicii executate de terți (+ 384.548 lei) și Cheltuieli cu alte impozite și taxe (+ 125.791 lei), în timp ce scăderi semnificative au fost înregistrate la Cheltuieli cu chiriile (-2.384.179 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 S1 2022 pentru 2021- și Cheltuieli cu transportul (-422.164 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 3.976.764 lei. Principalele variații au fost înregistrate de Câștig / (Pierdere) din cedarea imobilizărilor corporale (+ 3.983.107 lei) și de Alte Câștiguri / pierderi* (-25.114 lei)

10. VENITURI FINANCIARE

Veniturile financiare au crescut în anul 2023 față de perioada similară a anului anterior cu 277.831 lei.

11. CHELTUIELI FINANCIARE

Cheltuielile financiare care cuprind cheltuieli cu dobândă, pierderi nete din schimb valutar și cheltuieli cu comisionul bancar au crescut în anul 2023 față de anul 2022 cu 846.253 lei. Pierderile nete din schimb valutar au crescut în primele 6 luni ale anului 2023 față de perioada similară a anului anterior cu 402.053 lei în timp ce cheltuielile cu dobânzile și comisioanele bancare au crescut cu 470.900 lei.



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

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

	Perioada încheiată la 30 Iunie 2023	Perioada încheiată la 30 Iunie 2022
	RON	RON
Cheltuiala cu impozitul curent	848.841	906.515
Cheltuiala / (Venit) cu impozitul amânat	-	-
Total cheltuială / (venit) cu impozitul pe profit	848.841	906.515

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

Componentele datoriilor cu impozitul amânat

	Perioada încheiată la 30 Iunie 2023	Exercițiul financiar încheiat la 31 Decembrie 2022
	RON	RON
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)
	-	-
Datorii cu impozitul pe profit amânat recunoscut	7.780.659	7.780.659
Din care impozit amanat aferent rezervelor din reevaluare aferent rezultatului global	7.780.659	7.780.659
	Perioada încheiată la 30 Iunie 2023	Exercițiul financiar încheiat la 31 Decembrie 2022
	RON	RON
Sold initial la 1 ianuarie	7.780.659	8.012.574
(Cheltuiala) / Venit in perioada		
- miscare generata de rezervele din reevaluare	-	(273.332)
- recunoscut in contul de profit si pierdere	-	41.417
- din achizitia de filiale	-	-
Sold final	7.780.659	7.780.659



(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 1.792.264 lei. În cursul anului 2023 ieșirile de mijloace fixe au fost în suma de 154.379 lei, reprezentând instalații tehnice și mașini. Cheltuiala cu amortizarea în cursul anului 2023 a fost de 7.154.200 lei.

Imobilizări corporale gajate și restricționate

ROMCARBON S.A.

Imobilizări corporale cu o valoare contabilă netă la 30.06.2023 de 63.676.368 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 30.06.2023 de 19.762.655 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 30.06.2023 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

	Perioada încheiată la 30 Iunie 2023	Anul încheiat 31 Decembrie 2022
	RON	RON
Terenuri	3.618.291	3.618.291
Cladiri	6.265.447	6.265.447
Total	9.883.738	9.883.738

Grupul deține la 30 Iunie 2023 în locațiile Iasi și Buzău, imobilizări care nu sunt folosite în activitatea de bază, în schimb acestea sunt ținute pentru aprecierea lor în viitor și pentru închiriere parțială către terți. Pe baza acestor criterii conform IAS 40 "Investiții imobiliare" Grupul a decis clasificarea acestor imobilizări în investiții imobiliare

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 30.06.2023 este de 143.461 lei.

16. ALTE IMOBILIZARI NECORPORALE

Alte immobilizări necorporale au prezentat în cursul anului 2023 intrări în valoare de 48.101 lei. În perioada de raportare cheltuiala cu amortizarea a fost de 79.567 lei.

17. ALTE IMOBILIZARI FINANCIARE

În data de 30 Decembrie 2022 Grupul a vândut participația de 17,59% detinut prin Recyclat LTD în Romgreen Universal [Green-Group] pentru care a încasat prețul de 70.253.080 lei (14.200.000 euro). Costul investiției grupului Recyclat 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 70 de zile (2022 : 56 zile). La 30.06.2023, stocurile au înregistrat o variație față de începutul anului de -8.716.510 lei. Cele mai creșteri au fost înregistrate la Produse semifabricate (+ 1.430.577 lei), Avansuri pentru stocuri (+ 455.301 lei) și Produse în curs de execuție (+ 323.133 lei), în timp ce scăderi semnificative au fost înregistrate la Materii prime (-6.125.958 lei) și Marfuri (-3.868.889 lei).

19. CREAȚE COMERCIALE ȘI ALTE CREAȚE CURENTE

	Perioada încheiată 30 Iunie 2023 RON	Anul încheiat 31 Decembrie 2022 RON
Creanțe comerciale	52.730.751	59.556.063
Ajustări de valoare pentru creanțe incerte	(2.044.898)	(2.046.324)
Taxe de recuperat	833.769	2.131.900
Alte creanțe	10.686.996	889.066
Alte creanțe necomerciale	519.017	448.821
Total	62.725.635	60.979.526



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

19. CREANȚE COMERCIALE ȘI ALTE CREANȚE (continuare)

Modificările provizionului pentru datorii incerte	Perioada încheiată 30 Iunie 2023 RON	Anul încheiat 31 Decembrie 2022 RON
Sold la începutul anului	2.046.324	2.100.964
Creanțe transferate la cheltuieli în timpul anului		
Creștere provizion recunoscută în contul de profit și pierdere	(1.426)	(54.640)
Sold la sfârșitul anului	2.044.898	2.046.324



(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.

30/06/2023	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	42.503.350	3.043.500	286.502	131.125	156.198	1.072.635	47.193.311

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



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

20. ALTE ACTIVE CURENTE NEFINANCIARE

Soldul altor active curente nefinanciare este la 30.06.2023 de 2.643.859 lei, în timp ce la 31.12.2022 soldul era de 4.796.687 lei. Cea mai mare influență în 2023 au avut-o sumele platite în avans care au înregistrat o reducere de -2.344.723 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:

	30 Iunie 2023	31 Decembrie 2022
	RON	RON
Numerar în bănci	13.174.403	73.370.121
Numerar în casă	38.622	36.410
Echivalente de numerar	131.043	462.530
Total	13.344.068	73.869.061

22. ACTIVE DETINUTE IN VEDEREA VANZARII

Activele detinute în vederea vânzării au următoarea distribuție geografică:

Active detinute în vederea vânzării	30 Iunie 2023	31 Decembrie 2022
	RON	RON
Iasi	-	70.845
Buzau	-	3.689.310
Total	-	3.760.155



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

23. CAPITALUL EMIS

	Capital social	
	30 Iunie 2023	31 Decembrie 2022
	RON	RON
528.244.192 acțiuni ordinare achitate integral (2022: 264.122.096). Valoarea unei acțiuni este 0,1 lei Efectul de inflatare conform IAS 29	52.824.419	26.412.210
	-	-
Total	52.824.419	26.412.210

	30 Iunie 2023		31 Decembrie 2022	
	Numar Actiuni*	% Detinere	Numar actiuni	% Detinere
	Living Plastic Industry SRL	86.774.508	32,85%	86.774.508
Joyful River Limited Loc, Nicosia CYP	54.195.089	20,52%	54.195.089	20,52%
Toderita Stefan Alexandru	33.500.000	12,68%	32.700.000	12,38%
Alte persoane juridice	5.714.255	2,16%	9.815.721	3,72%
Alte persoane fizice	83.938.244	31,78%	80.636.778	30,53%
Total	264.122.096*	100%	264.122.096	100%

*In data de 30.06.2023 s-a finalizat inregistrarea in Registrul Comertului, a majorarii capitalului social al societății cu suma de 26.412.209,60 lei, de la 26.412.209,60 lei la 52.824.419,20 lei, prin emiterea unui număr de 264.122.096 acțiuni noi, in valoare nominala de 0,10 lei/acțiune, conform hotararii AGEA din 27.04.2023. Majorarea de capital s-a realizat prin incorporarea in capitalul social al societatii a sumei de 26.412.209,60 lei, reprezentand o parte din profitul net inregistrat in exercitiul financiar 2022.

La data prezentului raport structura actionariatului inregistrata la ORC Buzau este „Actionari persoane fizice si juridice, tip lista, cota de participare la profit/pierdere 100%/100%”, cele 264.122.096 acțiuni noi urmand a fi distribuite cu titlu gratuit tuturor acționarilor societății inregistrați in Registrul acționarilor ținut de Depozitarul Central la data de inregistrare (27.09.2023).

24. REZULTAT REPORTAT

	31 Iunie 2023	31 Decembrie 2022
	RON	RON
Sold la începutul anului	77.247.165	49.182.732
Profit net/(pierderea neta) atribuibil membrilor societății mamă	(31.064)	56.119.419
Reclasificare rezerva din reevaluare la rezultatul reportat	1.119.903	470.016
Transfer la rezerve	-	(2.141.737)
Transfer la capital social	(26.412.210)	-
Corectii aferente activelor financiare cedate	-	-
Dividende distribuite	(13.206.105)	(26.412.210)
Alte elemente	156.355	28.945
Sold la sfârșitul anului	38.874.045	77.247.165



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

25. REZERVE

	30 Iunie 2023	31 Decembrie 2022
	RON	RON
Rezerve din reevaluare	37.974.022	39.093.925
Rezerve legale	5.288.528	5.288.528
Alte rezerve	19.489.813	19.489.813
Diferente de conversie	(890.442)	(954.589)
Total	61.861.921	62.917.677

26. INTERESE CARE NU CONTROLEAZA

	30 Iunie 2023	31 Decembrie 2022
	RON	RON
Sold la începutul anului	920.916	915.581
Distribuirea profitului / (pierderii) aferent anului	(3.079)	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	-	-
Sold la sfârșitul anului	917.838	920.916

27. ALTE DATORII FINANCIARE

	Alte datorii financiare curente		Alte datorii financiare pe termen lung	
	30 Iunie 2023	31 Decembrie 2022	30 Iunie 2023	31 Decembrie 2022
Împrumuturi garantate – la cost amortizat	RON	RON	RON	RON
Linii de credit și credite investitii	46.170.950	74.737.029	8.190.409	4.044.764
Datorii de leasing	-	-	-	-
Total	46.170.950	74.737.029	8.190.409	4.044.764



(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>30-Iun-23</u>	<u>31-Dec-22</u>
		<u>RON</u>	<u>RON</u>
Linie credit Euro – EximBank SA	Romcarbon	12.425.722	12.333.191
Linie credit Euro – UniCredit Bank SA	Romcarbon	2.445.587	25.973.635
Facilitate Euro - achizitii stocuri - UniCredit Bank SA - RCB&LJI	Romcarbon	-	3.799.602
Credit Investitii VI in euro- UniCredit Bank	Romcarbon	764.254	686.604
Credit Investitii VII in euro- UniCredit Bank	Romcarbon	2.220.634	308.880
Credit investitii Euro - UniCredit Bank SA - Proiect CCE 2015	Romcarbon	2.190.347	2.757.779
Linie credit Euro – UniCredit Bank SA	LivingJumbo Industry	15.101.621	5.027.641
Facilitate Euro - achizitii stocuri - UniCredit Bank SA - RCB&LJI	LivingJumbo Industry	-	11.042.597
Linie credit Euro – EximBank SA	LivingJumbo Industry	9.511.494	6.336.349
Credit investitii Euro - UniCredit Bank SA - Proiect CCE 2015	LivingJumbo Industry	1.252.969	2.918.043
Facilitate multiprodus (factoring) in lei - Eximbank SA	LivingJumbo Industry	-	2.865.207
Credit activitate curenta - Eximbank SA	ErgoInstall	258.322	687.500
Total		46.170.951	74.737.029

<u>Împrumuturi bancare termen lung</u>	<u>Entitate</u>	<u>30-Iun-23</u>	<u>31-Dec-22</u>
		<u>RON</u>	<u>RON</u>
Credit Investitii VI in euro- UniCredit Bank	Romcarbon	1.528.506	1.882.602
Credit Investitii VII in euro- UniCredit Bank	Romcarbon	6.661.902	2.162.161
Total		8.190.408	4.044.764



(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	
	30 Iunie 2023	31 Decembrie 2022	30 Iunie 2023	31 decembrie 2022
	RON	RON	RON	RON
Valoarea curentă a plăților de leasing				
Sume scadente într-un an	-	-	-	-
Sume scadente 1-5 ani	-	-	-	-
Total datorii de leasing	-	-	-	-

28. DATORII COMERCIALE ȘI ALTE DATORII

	30 Iunie 2023	31 Decembrie 2022
	RON	RON
Datorii comerciale	26.636.267	42.006.642
Datorii privind facturile de primit	393.252	1.821.294
Avansuri de la clienți	1.291.374	2.094.029
Creditori diversi	4.217.984	17.239.540
Diverse datorii	-	-
	32.538.877	63.161.506

29. ALTE DATORII NEFINANCIARE

	Alte datorii nefinanciare curente		Alte datorii nefinanciare pe termen lung	
	30 Iunie 2023	31 Decembrie 2022	30 Iunie 2023	31 Decembrie 2022
	RON	RON	RON	RON
Subvenții	3.600.219	3.600.219	11.584.485	13.384.594
Alte datorii curente	5.695.343	6.293.491	-	-
Total	9.295.562	9.893.710	11.584.485	13.384.594



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

29. ALTE DATORII NEFINANCIARE (continuare)

VENITURI IN AVANS

La 30 Iunie 2023 valoarea subvențiilor pentru investiții primite de Grup era de 15.184.704 lei, astfel:

Romcarbon SA:	8.532.177 lei
Livingjumbo Industry SA:	6.652.527 lei

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

Romcarbon SA:	9.589.166 lei
Livingjumbo Industry SA:	7.395.647 lei

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

2023	EUR	USD	Leu	30 Iunie
	1 EUR = 4,9634 lei	1 USD = 4,575 lei	1 lei	2023 Total
	RON	RON	RON	RON
Numerar și echivalente de numerar	517.989	169.304	12.656.775	13.344.068
Creanțe și alte active curente	10.666.870	-	52.058.765	62.725.635
Alte active curente financiare	-	-	-	-
Alte active curente nefinanciare	130.362	-	2.513.497	2.643.859
DATORII				
Datorii comerciale și alte datorii	11.649.389	2.100	20.887.386	32.538.875
Împrumuturi pe termen scurt și lung	52.550.992	-	1.810.367	54.361.359
Datorii cu leasingul financiar, termen scurt și lung	-	-	-	-
Alte datorii nefinanciare curente	208	-	9.295.354	9.295.562
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
DATORII				
Datorii comerciale și alte datorii	17.627.848	2.056	45.531.601	63.161.505
Împrumuturi pe termen scurt și lung	74.097.100	-	4.684.692	78.781.793
Datorii cu leasingul financiar, termen scurt și lung	-	-	-	-
Alte datorii nefinanciare curente	208	-	9.893.501	9.893.710
	-	-	-	-



(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 aferente împrumuturilor în EUR la sfârșitul anului.

	30 Iunie 2023	31 Decembrie 2022
	RON	RON
Pierdere	(5.271.816)	(1.204.947)

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.

2023	Mai puțin de 1 an	1-2 ani	2-5 ani	Total
	RON	RON	RON	RON
Nepurtătoare de dobândă				
Datorii comerciale	32.538.875	-	-	32.538.875
Alte datorii curente	9.295.562	-	-	9.295.562
Instrumente purtătoare de dobândă				
Împrumut pe termen lung si scurt	46.170.955	5.969.773	2.220.631	54.361.359
Leasinguri pe termen scurt si lung	-	-	-	-
Nepurtătoare de dobândă				
Numerar și echivalente de numerar	13.344.068	-	-	13.344.068
Creanțe si alte active curente	62.725.635	-	-	62.725.635
Purtătoare de dobândă				
Alte active curente financiare	-	-	-	-
2022	Mai puțin de 1 an	1-2 ani	2-5 ani	Total
	RON	RON	RON	RON
Nepurtătoare de dobândă				
Datorii comerciale	63.161.505	-	-	63.161.505
Alte datorii curente	9.893.710	-	-	9.893.710
Instrumente purtătoare de dobândă				
Împrumut pe termen lung si scurt	74.737.029	2.741.605	1.303.158	78.781.793
Leasinguri pe termen scurt si lung	-	-	-	-
Nepurtătoare de dobândă				
Numerar și echivalente de numerar	73.869.061	-	-	73.869.061
Creanțe si alte active curente	60.979.526	-	-	60.979.526
Purtătoare de dobândă				
Alte active curente financiare	263.414	-	-	263.414



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

31. TRANZACTII CU ENTITĂȚI AFILIAATE

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:

	Perioada incheiata la 30 Iunie 2023	Perioada incheiata la 30 Iunie 2022
	RON	RON
Salariile conducerii executive	2.226.730	2.259.215
Beneficii pentru Consiliul de Administratie	22.428	21.663
Total	2.249.158	2.280.878

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

Imprumuturi de la actionari	30 Iunie 2023	31 Decembrie 2022
	RON	RON
WU HUI TZU (Livingjumbo Industry SA)	18.417	18.417
WINPACK INDUSTRY (Eco Pack Management SA)	255.647	255.647
Total	274.064	274.064

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 30 Iunie 2023

Societatea are linii de credit neutilizate in valoare de 5.003.806 EUR (31 decembrie 2022 : 257.181 EUR) si credite pentru investitii neutilizate in valoare de 1.160.393 EUR (31 decembrie 2022 : 2.857.496 EUR).

Garantii pentru imprumuturi bancare

La 30 Iunie 2023, imobilizări corporale (terenuri, cladiri, instalatii tehnice si masini) si investiții imobiliare avand o valoare contabila neta de 63.676.368 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 cedati.

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

Garantii pentru imprumuturi bancare contractate de firmele din Grup

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

- Credit neangajant – Linie de trezorerie – in suma de 450.000 Eur (scadenta februarie 2024),ctr. BUZA/044/2016, garantat cu ipoteca mobiliara asupra unor bunuri mobile de natura stocurilor avand o valoare de minimum 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 30.06.2023 2.472.505 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 25.05.2024),ctr. 9 - ABZ/28.05.2020, garantata cu ipoteca mobiliara asupra echipament presortare Sutco, avand o valoare neta contabila la 30.06.2023 de 454.590 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 2.000.000 lei pentru finantarea activitatii curente (scadenta 25.05.2024), 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 30.06.2023 de 860.910 lei;

LIVINGJUMBO INDUSTRY SA

Facilitati de credit neutilizate la 30 Iunie 2023

Societatea are facilitati de credit neutilizate in valoare de 1.591.077 EUR (31 decembrie 2022 : 4.253.038 EUR si 2.134.793 RON).

Garantii pentru imprumuturi bancare

La 30 Iunie 2023, imobilizări corporale constand in instalatii tehnice si masini avand o valoare contabila neta de 19.762.655 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 cedati. 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 1.741.678 RON (31 decembrie 2022 : 1.000.000 RON).

Garantii pentru imprumuturi bancare

La 30 Iunie 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

ROMCARBON SA

- In data de 30.06.2023 s-a finalizat inregistrarea in Registrul Comertului a majorarii capitalului social al societății cu suma de 26.412.209,60 lei, de la 26.412.209,60 lei la 52.824.419,20 lei, prin emiterea unui număr de 264.122.096 actiuni noi, in valoare nominala de 0,10 lei/actiune, conform hotararii AGEA din 27.04.2023. Majorarea de capital s-a realizat prin incorporarea in capitalul social al societatii a sumei de 26.412.209,60 lei, reprezentand o parte din profitul net inregistrat in exercitiul financiar 2022 și este destinată sustinerii activitatii curente a societatii. Acțiunile nou emise vor fi distribuite cu titlu gratuit tuturor acționarilor societății înregistrați in Registrul acționarilor ținut de Depozitarul Central la data de inregistrare (27.09.2023). La data de **14.07.2023** Autoritatea de Supraveghere Financiara a emis Certificatul de inregistrare instrumente financiare pentru actiunile noi emise.
- Subscriere actiuni H2O: in urma inchiderii IPO Hidroelectrica SA (cel mai mare producator de energie electrica din regiune, inregistrat la ORC Bucuresti sub nr.J40/7426/2000, CIF RO13267213), Romcarbon S.A. a subscris un volum de 28.086 actiuni emise de Hidroelectrica SA, in valoare totala de 2.833.315,68 lei.

Grupul nu a identificat alte evenimente ulterioare semnificative.

36. APROBAREA SITUAȚIILOR FINANCIARE

Situațiile financiare consolidate interimare condensate au fost aprobate de către Consiliul de Administrație în data de 08 August 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

investor.relations@romcarbon.com

Urmareste-ne si pe **LinkedIn**