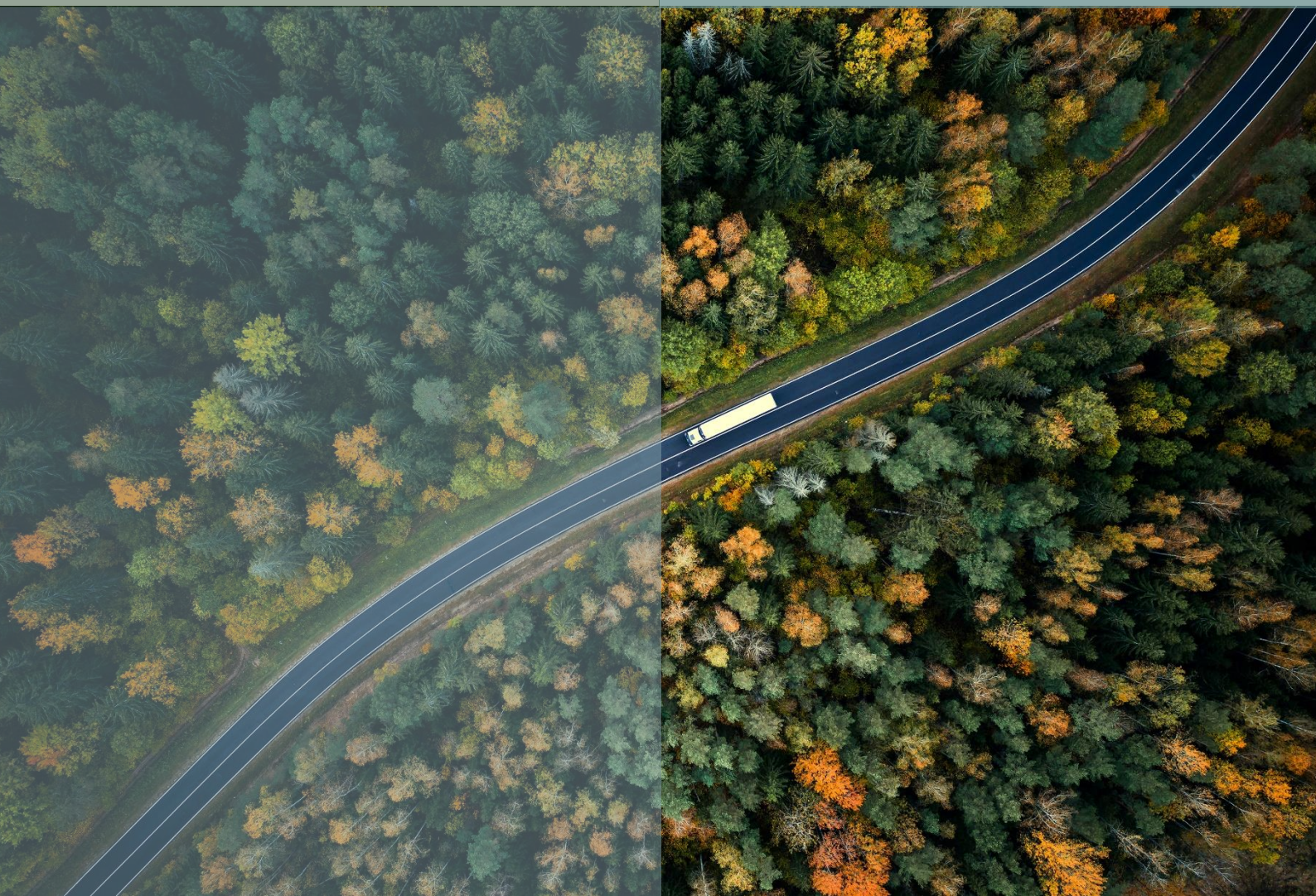




RAPORT TRIMESTRIAL



30.09.2023

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. TRANZACTII CU PARTILE AFILIATE |
| 16-17 | 3. STRUCTURA ACTIONARIATULUI |

| | |
|--------------|---|
| 19-39 | SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE NEAUDITATE PENTRU PERIOADA INCHEIATA LA 30 SEPTEMBRIE 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 |

| | |
|--------------|---|
| 57-90 | SITUATIILE FINANCIARE CONSOLIDATE NEAUDITATE PENTRU PERIOADA INCHEIATA LA 30 SEPTEMBRIE 2023 |
|--------------|---|

| | |
|-------|--|
| 59-60 | SITUATIA CONSOLIDATA A REZULTATULUI GLOBAL |
| 61-62 | SITUATIA CONSOLIDATA A POZITIEI FINANCIARE |
| 63-64 | SITUATIA CONSOLIDATA A MODIFICARILOR CAPITALURILOR PROPRII |
| 65-66 | SITUATIA CONSOLIDATA A FLUXURILOR DE NUMERAR |
| 67-90 | NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE CONSOLIDATE |





Raport trimestrial conform Regulamentului ASF nr. 5/2018

Data raportului: 15.11.2023

Data de raportare: 30.09.2023

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 primele 9 luni ale anului 2023 la nivel individual Romcarbon a înregistrat un profit net de 5.281.559 lei, în scădere cu -777.884 lei (-13%) comparativ cu perioada de 9 luni a anului 2022.

Profitul net al Romcarbon în perioada de raportare 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.

În ansamblu, cererea de pe piețele pe care activăm a început să se redreseze în T3, sectorul Mase plastice (polipropilenă, polistiren, polietilenă) înregistrând rezultate mai bune în T3 comparativ cu perioadele anterioare din anul 2023.

Sectoarele Prelucrate Polipropilenă și Prelucrate Polistiren au obținut rezultate mai bune decât în aceeași perioadă a anului anterior, + 530.615 lei |+20% respectiv 304.619 lei |+6%, în timp ce sectorul Prelucrate Polietilenă deși a înregistrat rezultate mai slabe ca în anul anterior, - 413,563 lei | -37%, acestea sunt în creștere față de T1 și T2 2023,

În sectorul Polimeri reciclați și Compounduri ne-am confruntat cu întreruperi din cauza defecțiunilor echipamentelor. Aceasta a fost principala problemă pentru T2 care a impactat și rezultatele înregistrate în T3. Cu toate acestea, odată cu punerea în funcțiune a noii linii de producție, capacitatea de producție a crescut ceea ce a făcut ca producția înregistrată în luna octombrie să se situeze la cel mai ridicat nivel înregistrat după martie 2023.

Rezultatul consolidat al Grupului Romcarbon

Rezultatul net consolidat în primele 9 luni al anului 2023 este o pierdere de - 906.030 lei, fiind influențată în principal de:

➤ Livingjumbo Industry SA – a înregistrat o pierdere de - 3.599.624 lei, în timp ce în perioada similară a anului 2022 s-a înregistrat un profit net de 2.812.732 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 s-a observat în Sectorul Saci mari din Polipropilenă, unde, începând cu luna iunie, s-a înregistrat un rezultat pozitiv și această tendință s-a menținut și în Trimestrul 3.

➤ RC Energo Install SRL – a înregistrat un profit net de 109.319 lei, în scădere cu 616.735 lei comparativ cu perioada similară a anului 2022. Variația este în principal datorată proiectelor de iluminat pentru sărbătorile de Crăciun. Variația se datorează momentului de facturare.

Alte precizări

În iulie 2023, Romcarbon a participat la IPO a Hidroelectrică (H2O), cumpărând un număr de 28.086 de acțiuni, costul total de achiziție fiind de 2.841.816 lei. Compania păstrează investițiile financiare la costul de achiziție. Dacă această investiție financiară ar fi fost înregistrată la valoarea de piață, societatea ar fi avut un profit la 30.09.2023 de 528.504 lei.

Perspective pentru restul anului

Sectorul Polietilenă a câștigat o comandă mare de saci pentru colectarea deșeurilor. Cu previziuni clare, acest lucru ne va ajuta să organizăm producția mai eficient.

Sectorul Polipropilenă plănuiește reorganizarea liniei de producție pentru a gestiona producția cu mai puțini operatori, deoarece lipsa forței de muncă s-a agravat. Intenționăm să încheiem această reorganizare până la sfârșitul anului sau începutul lunii ianuarie 2024.

Sectorul Polistiren așteaptă să primească avizul tehnic pentru noul produs – plăci XPS laminate pentru pardoseli. Din păcate, există o întârziere, dar vom obține acest aviz în luna noiembrie. După aceea, vom putea să introducem pe piață noua gama de produse.

Creșterea continuă a prețului energiei și a salariului minim va fi o mare provocare pentru 2024.

Pe lângă eforturile dedicate afacerilor existente, echipa de management este în discuții cu unii parteneri strategici pentru noi oportunități de afaceri care pot fi dezvoltate pe unitatea noastră existentă cu investiții mici. Aceste proiecte vor crea valoare adăugată pentru afacerea noastră existentă.

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 | 9 luni 2021 | 9 luni 2022 | 9 luni 2023 | 2023 vs. 2022 | |
|--|-------------------|-------------------|--------------------|---------------|--------------------------|
| Venituri | 201.408.483 | 201.268.839 | 162.394.285 | ▼ | (38.874.554) -19% |
| Alte venituri | 3.337.597 | 3.369.066 | 3.222.537 | ▼ | (146.529) -4% |
| EBITDA | 11.901.014 | 13.656.454 | 12.237.620 | ▼ | (1.418.834) -10% |
| EBITDA Operational | 12.537.767 | 13.578.953 | 5.593.044 | ▼ | (7.985.909) -59% |
| Profit (pierdere) din activitati operationale | 6.779.916 | 7.982.060 | 3.857.564 | ▼ | (4.124.496) -52% |
| Profit (pierdere) net/a (1) | 4.669.567 | 6.059.443 | 5.281.559 | ▼ | (777.884) -13% |
| Profit din vanzarea de active (2) | 55.256 | 79.572 | 3.992.451 | ▲ | 3.912.879 4917% |
| Castig din diferente de curs- diminuare investitii in Recyplat (3) | - | - | 2.913.582 | ▲ | 2.913.582 |
| Profit (pierdere) net/a (1 - 2 -3) | 4.614.311 | 5.979.871 | (1.624.474) | ▼ | (7.604.345) -127% |
| Active pe termen lung | 145.336.714 | 136.165.053 | 116.582.827 | ▼ | (19.582.226) -14% |
| Active curente | 107.960.537 | 117.264.899 | 118.467.210 | ▲ | 1.202.311 1% |
| Capitaluri | 140.240.889 | 137.563.103 | 152.298.411 | ▲ | 14.735.308 11% |
| Datorii totale | 113.056.362 | 115.866.849 | 82.751.626 | ▼ | (33.115.223) -29% |
| Rata indatorarii | 45% | 46% | 35% | ▼ | (0) -23% |
| Lichiditatea curenta | 117% | 124% | 196% | ▲ | 1 58% |

Evolutia principalilor indicatori din Situatiile financiare consolidate ale Grupului

| Indicator | 9 luni 2021 | 9 luni 2022 | 9 luni 2023 | 2023 vs. 2022 | |
|---|-------------------|-------------------|------------------|---------------|---------------------------|
| Venituri | 247.775.883 | 288.827.110 | 229.981.206 | ▼ | (58.845.904) -20% |
| Alte venituri | 3.206.812 | 3.243.392 | 3.074.258 | ▼ | (169.134) -5% |
| Ponderea de profit(pierdere) a asociatilor | 2.857.339 | 3.825.314 | - | ▼ | (3.825.314) -100% |
| EBITDA | 16.019.992 | 24.518.607 | 9.620.650 | ▼ | (14.897.957) -61% |
| EBITDA Operational | 14.103.112 | 20.837.719 | 5.992.767 | ▼ | (14.844.952) -71% |
| Profit (pierdere) din activitati operationale | 5.875.369 | 12.933.613 | 1.893.831 | ▼ | (11.039.782) -85% |
| Profit (pierdere) net/a ¹ | 5.676.182 | 13.407.174 | (906.030) | ▼ | (14.313.203) -107% |
| Profit net fara impactul ponderii de profit(pierdere) a asociatilor[Green-Group] | 2.818.844 | 9.581.860 | (906.030) | ▼ | (10.487.889) -109% |
| Active pe termen lung | 173.961.191 | 165.632.081 | 135.236.591 | ▼ | (30.395.490) -18% |
| Active pe termen scurt | 126.480.541 | 150.312.232 | 148.022.999 | ▼ | (2.289.233) -2% |
| Total Capitaluri | 142.784.719 | 149.715.065 | 155.789.239 | ▲ | 6.074.174 4% |
| Total Datorii | 157.657.014 | 166.229.248 | 127.470.351 | ▼ | (38.758.897) -23% |
| Rata indatorarii | 52% | 53% | 45% | ▼ | (0) -14% |
| Lichiditatea curenta | 105% | 109% | 149% | ▲ | 0 36% |

¹ Contributia filialelor la profitul net al grupului

| Societate | Rezultat 9 luni 2022 (in lei) | Rezultat 9 luni 2023 (in lei) | 2023 vs 2022 |
|--|-------------------------------------|-------------------------------------|---------------------|
| Romcarbon SA | 6.059.443 | 5.281.559 | (777.884) |
| Living Jumbo Industry SA | 2.812.732 | (3.599.624) | (6.412.356) |
| RC Energo Install SRL | 726.054 | 109.319 | (616.735) |
| Infotech Solutions SRL | 84.873 | 251.766 | 166.893 |
| Recyplat Ltd Cipru | (246) | (2.849.719) | (2.849.473) |
| Eco Pack Management SA | (1.479) | (2.465) | (987) |
| Ajustari de consolidare (Ponderea din profit a asociatilor (Romgreen Universal LTD (Green-Group))* | 3.825.314 | - | (3.825.314) |
| Alte ajustari de consolidare | (99.516) | (96.866) | 2.651 |
| Total profit | 13.407.174 | (906.030) | (14.313.204) |

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



RAPORTUL ADMINISTRATORILOR PRIVIND SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE

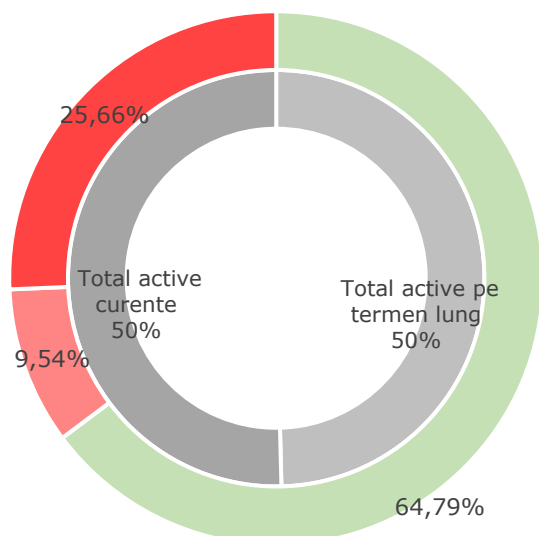
A.1. In perioada de raportare nu au avut loc evenimente majore care sa afecteze pozitia financiara a societatii.

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

1.1 SITUATIA POZITIEI FINANCIARE

| Indicator | 30.09.2022 | 31.12.2022 | 30.09.2023 | 30.09.2023 vs. 31.12.2022 | | |
|---|--------------------|--------------------|--------------------|---------------------------|----------|----------------|
| Imobilizari corporale | 104.631.864 | 102.490.667 | 105.770.556 | 3.279.889 | ▲ | 3,20% |
| Investitii imobiliare | 10.715.853 | 9.883.738 | 9.883.738 | 0 | — | 0,00% |
| Imobilizari necorporale | 208.776 | 330.920 | 467.939 | 137.019 | ▲ | 41,41% |
| Active financiare | 20.608.560 | 20.608.559 | 460.594 | -20.147.965 | ▼ | -97,77% |
| Total active pe termen lung | 136.165.053 | 133.313.884 | 116.582.827 | -16.731.057 | ▼ | -12,55% |
| Stocuri | 31.534.673 | 29.963.708 | 30.540.699 | 576.991 | ▲ | 1,93% |
| Creante comerciale si alte creante | 68.074.612 | 63.653.763 | 55.792.132 | -7.861.631 | ▼ | -12,35% |
| Alte active financiare curente | 2.514.591 | 42.738.851 | 6.180.974 | -36.557.877 | ▼ | -85,54% |
| Alte active nefinanciare curente | 2.176.854 | 3.864.347 | 2.819.362 | -1.044.985 | ▼ | -27,04% |
| Numerar si echivalente de numerar | 9.204.014 | 2.772.709 | 23.134.043 | 20.361.334 | ▲ | 734,35% |
| Active imobilizate detinute in vederea vanzarii | 3.760.155 | 3.760.155 | - | -3.760.155 | ▼ | -100,00% |
| Total active curente | 117.264.899 | 146.753.533 | 118.467.210 | -28.286.323 | ▼ | -19,27% |
| Total activ | 253.429.952 | 280.067.417 | 235.050.037 | -45.017.380 | ▼ | -16,07% |
| 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 | 58.173.257 | 60.895.475 | 59.595.992 | -1.299.483 | ▼ | -2,13% |
| Rezultat reportat | 50.795.353 | 70.732.989 | 37.695.717 | -33.037.272 | ▼ | -46,71% |
| Total capitaluri | 137.563.103 | 160.222.957 | 152.298.411 | -7.924.546 | ▼ | -4,95% |
| 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 | 5.133.101 | 4.044.764 | 7.757.103 | 3.712.339 | ▲ | 91,78% |
| Alte datorii nefinanciare pe termen lung | 7.864.571 | 7.475.188 | 5.889.705 | -1.585.483 | ▼ | -21,21% |
| Total datorii pe termen lung | 21.410.246 | 20.300.611 | 22.427.467 | 2.126.856 | ▲ | 10,48% |
| Datorii comerciale | 41.459.304 | 48.060.900 | 30.363.682 | -17.697.218 | ▼ | -36,82% |
| Alte datorii financiare curente | 46.281.002 | 45.859.692 | 23.988.713 | -21.870.979 | ▼ | -47,69% |
| Alte datorii nefinanciare curente | 6.716.297 | 5.623.258 | 5.971.764 | 348.506 | ▲ | 6,20% |
| Total datorii curente | 94.456.603 | 99.543.849 | 60.324.159 | -39.219.690 | ▼ | -39,40% |
| Total datorii | 115.866.849 | 119.844.460 | 82.751.626 | -37.092.834 | ▼ | -30,95% |
| Total capitaluri si datorii | 253.429.952 | 280.067.417 | 235.050.037 | -45.017.380 | ▼ | -16,07% |

STRUCTURA SITUATIEI POZITIEI FINANCIARE LA 30.09.2023



Datorii curente: 60.324.159 lei | 26%

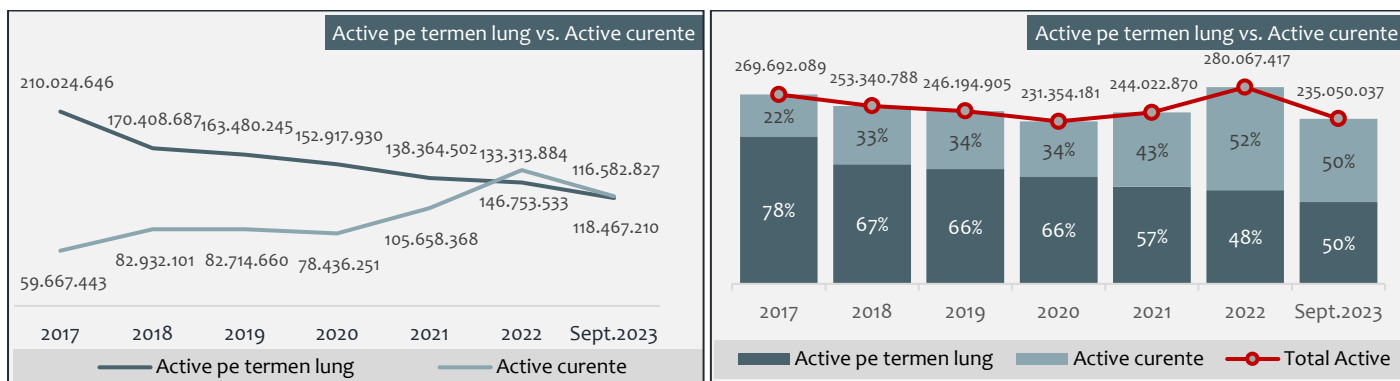
Datorii pe termen lung: 22.427.467 lei | 10%

Capitaluri proprii: 152.298.411 lei | 65%

Active pe termen lung: 116.582.827 lei | 50%

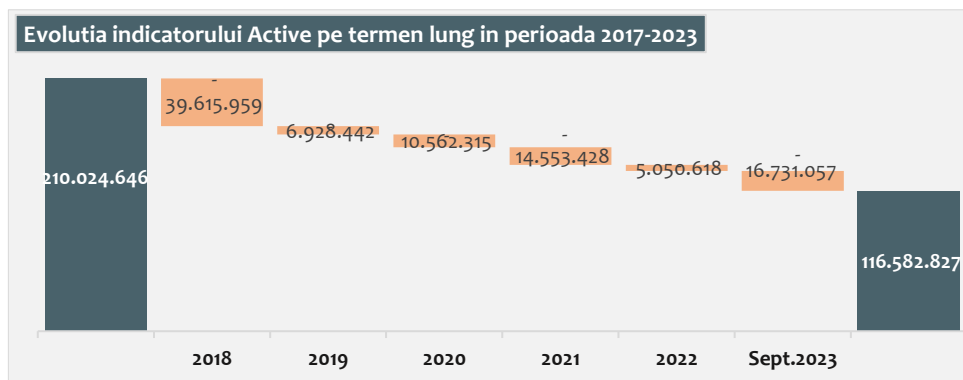
Active curente: 118.467.210 lei | 50%

ACTIVE



ACTIVE PE TERMEN LUNG

La 30.09.2023, **activele pe termen lung** detin 49,60% din activele societatii, inregistrand o scadere cu -16.731.057 lei, respectiv de - 12,55 % fata de inceputul anului.



| Active pe termen lung | 30.09.2023 | % in total ATL | % in total Activ | 30.09.23 vs. 31.12.22 |
|------------------------------------|--------------------|----------------|------------------|-----------------------|
| Imobilizari corporale | 105.770.556 | 90,73% | 45,00% | 3,20% |
| Investitii imobiliare | 9.883.738 | 8,48% | 4,20% | 0,00% |
| Imobilizari necorporale | 467.939 | 0,40% | 0,20% | 41,41% |
| Active financiare | 460.594 | 0,40% | 0,20% | -97,77% |
| Total active pe termen lung | 116.582.827 | 100,00% | 49,60% | -12,55% |

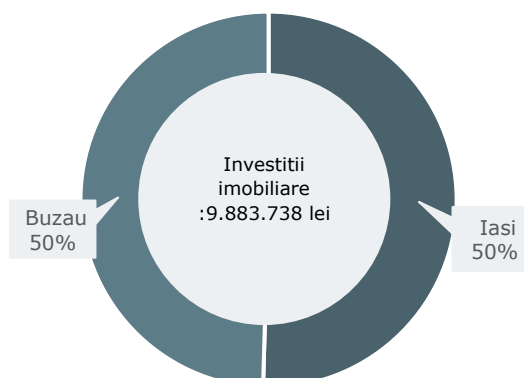
Intrările de imobilizari corporale (exceptand avansurile si imobilizarile in curs) in perioada de raportare au avut urmatoarea structura:

- Constructii (inclusiv amenajari si modernizari) : 784.154 lei
- Utilaje si instalatii de lucru : 5.965.636 lei

Intrările de mijloace fixe in primele 9 luni ale anului 2023 au totalizat 6.749.790 lei, astfel CP7 – Polimeri reciclati & Compounduri 1.659.806 lei, CP5 – Polistiren extrudat 4.031.805 lei si Administrativ si alte sectoare 1.058.179 lei.

Iesirile de imobilizari corporale la data de 30.09.2023 au fost de 355.655 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 0,40% in total active pe termen lung.

La 30.09.2023, 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/investitiei | 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 | |

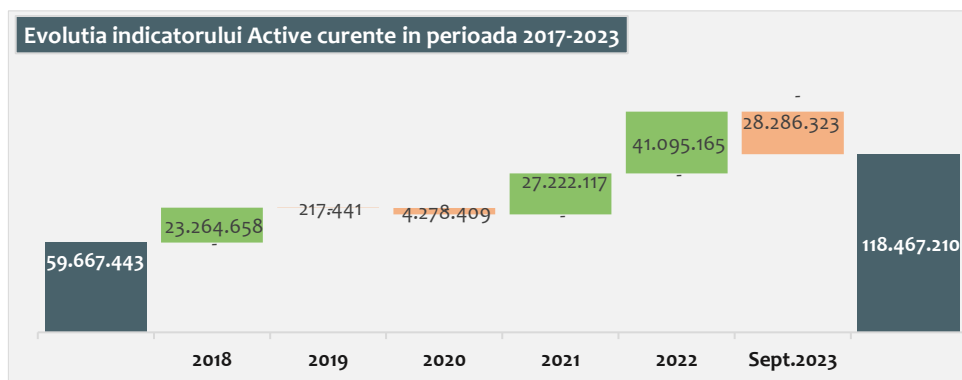
*In data de 07.06.2023 s-a incasat de la Recyplat Limited suma de 4.648.100 EUR, provenita din operatiunea de reducere a capitalului social cu un numar 10.000 de actiuni ordinare cu o valoare de 1,00 euro pe actiune, emise cu prima de emisiune, astfel contul de prima de emisiune al Recyplat Limited, 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 30.09.2023 **activele curente** detin 50,40% din activele societatii, inregistrand o scadere cu -28.286.323 lei , respectiv de -19,27% fata de inceputul anului.



| Active curente | 30.09.2023 | % in total AC | % in Total Active | 30.09.23 vs. 31.12.22 |
|--|-------------------|----------------|-------------------|-----------------------|
| Stocuri | 30.540.699 | 25,78% | 12,99% | 1,93% |
| Creante comerciale si alte creante | 55.792.132 | 47,09% | 23,74% | -12,35% |
| Alte active financiare curente ^{1 2} | 6.180.974 | 5,22% | 2,63% | -85,54% |
| Alte active nefinanciare curente | 2.819.362 | 2,38% | 1,20% | -27,04% |
| Numerar si echivalente de numerar | 23.134.043 | 19,53% | 9,84% | 734,35% |
| Active imobilizate detinute in vederea vanzarii ³ | 0 | 0,00% | 0,00% | -100,00% |
| Total active curente | 18.467.210 | 100,00% | 50,40% | -19,27% |



¹ Imprumuturi acordate partilor afiliate

| Imprumuturi firme din Grup | Valoare contract | Sold imprumut 30.09.2023 | Dobanda | Total | Scadenta |
|----------------------------|----------------------|--------------------------|--------------------|----------------------|------------|
| RC Energo Install SRL | 3.000.000 lei | 3.000.000 lei | 339.158 lei | 3.339.158 lei | 03/06/2024 |
| Total | 3.000.000 lei | 3.000.000 lei | 339.158 lei | 3.339.158 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 Iunie 2023 a fost semnat un act aditional prin care imprumutul a fost prelungit cu 12 luni.

² Actiuni detinute pe termen scurt

In indicatorul Active financiare curente e inregistrata si contravaloarea unui numar de 28,086 actiuni Hidroelectrica (H2O) la o valoare de achizitie de 101,18 lei/actiune, actiuni dobandite in cadrul IPO Hidroelectrica din perioada Iunie-Iulie 2023.

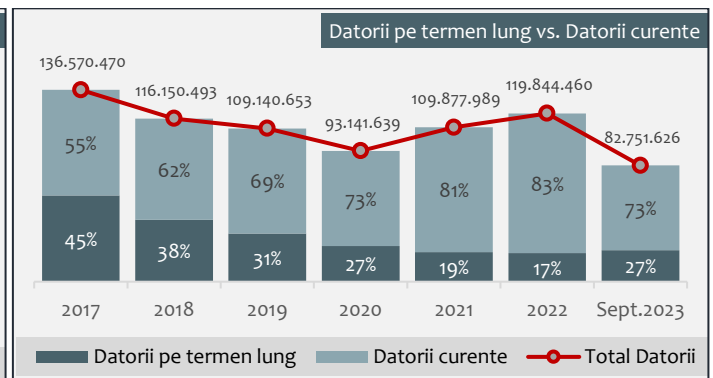
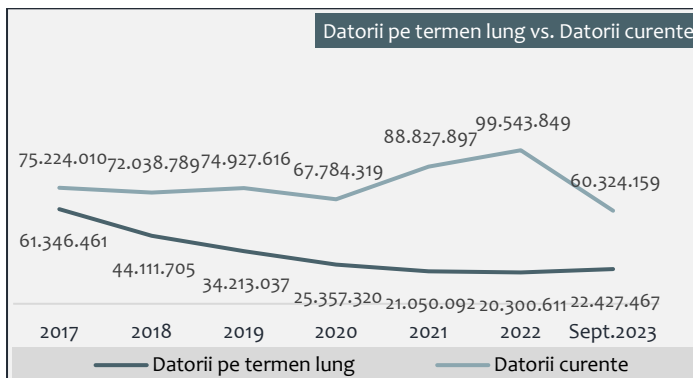
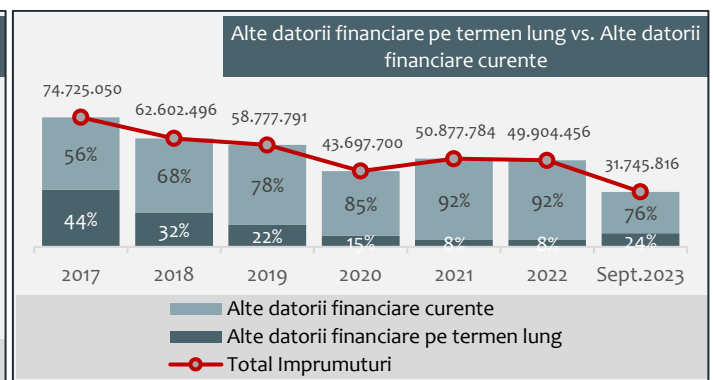
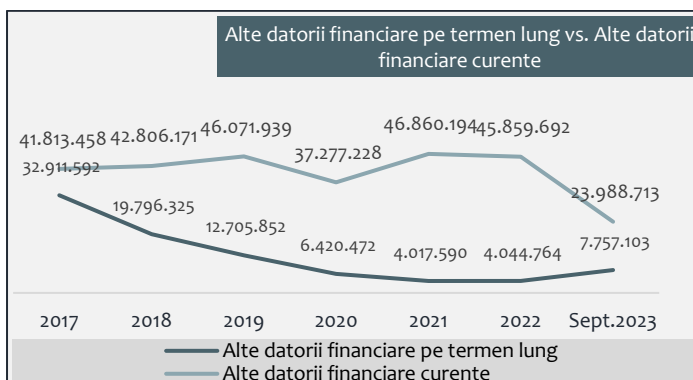
³ Active imobilizate detinute in vederea vanzarii

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 35,21% din Total Capitaluri si datorii, inregistrand o scadere de -37.092.834 lei fata de inceputul anului, respectiv de -30,95%,

**IMPRUMUTURI**

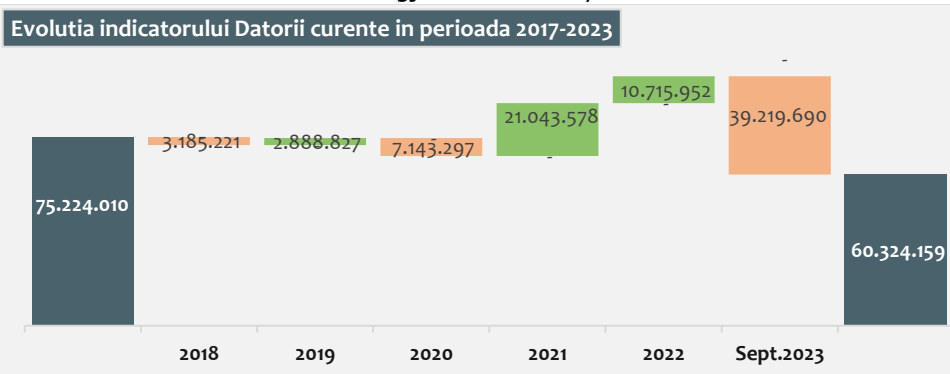
La 30.09.2023 situatia imprumuturilor bancare angajate de S.C. ROMCARBON S.A. este urmatoarea:

| Tipul facilitatii | Sold la 30.09.2023 | | < 1 an | > 1 an |
|--------------------------------------|--------------------|-----------------------|-----------------------|----------------------|
| | in euro | in lei | | |
| Linii de credit in euro ⁴ | € 3.816.028 | 18.983.211 lei | 18.983.211 lei | - lei |
| Credite de investitii in euro | € 2.014.681 | 11.237.249 lei | 4.512.494 lei | 6.724.754 lei |
| Total credite in euro | €6.074.953 | 30.220.460 lei | 23.495.706 lei | 6.724.754 lei |
| Credit termen scurt in lei | | - lei | - lei | - lei |
| Credite de investitii in lei | | 1.525.356 lei | 493.007 lei | 1.032.349 lei |
| Total credite in lei | | 1.525.356 lei | 493.007 lei | 1.032.349 lei |
| Total expunere | | 31.745.816 lei | 23.988.713 lei | 7.757.103 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

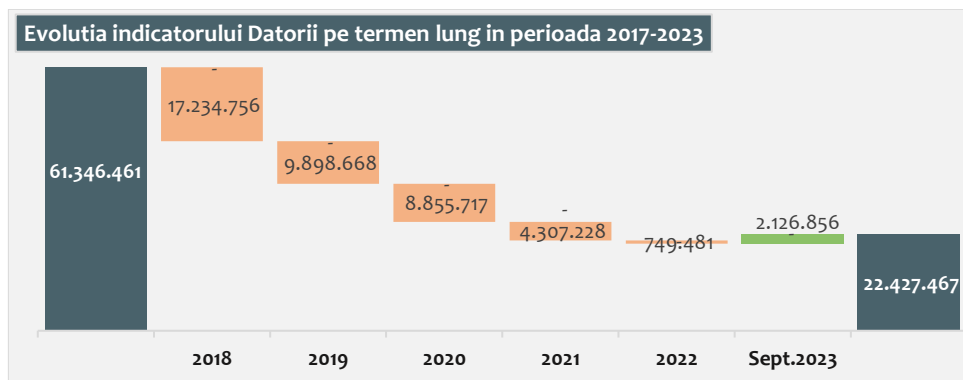
Datoriile curente ale societatii, reprezentand 72,90% din Total Datorii si 25,66% din Total Capitaluri si Datorii, au inregistrat o scadere de -39.219.690 lei fata de 31.12.2022, respectiv cu -39,40%.



| Datorii curente | 30.09.2023 | % in total datorii | % in Total Datorii curente | % in Total Capitaluri si Datorii | 30.09.23 vs. 31.12.22 |
|-----------------------------------|-------------------|--------------------|----------------------------|----------------------------------|-----------------------|
| Datorii comerciale | 30.363.682 | 36,69% | 50,33% | 12,92% | -36,82% |
| Alte datorii financiare curente | 23.988.713 | 28,99% | 39,77% | 10,21% | -47,69% |
| Alte datorii nefinanciare curente | 5.971.764 | 7,22% | 9,90% | 2,54% | 6,20% |
| Total datorii curente | 60.324.159 | 72,90% | 100,00% | 25,66% | -39,40% |

DATORII PE TERMEN LUNG

Datoriile pe termen lung au o pondere in Total Capitaluri si Datorii de 9,54% inregistrand o crestere de 2.126.856 lei, respectiv 10,48%, fata de inceputul anului.

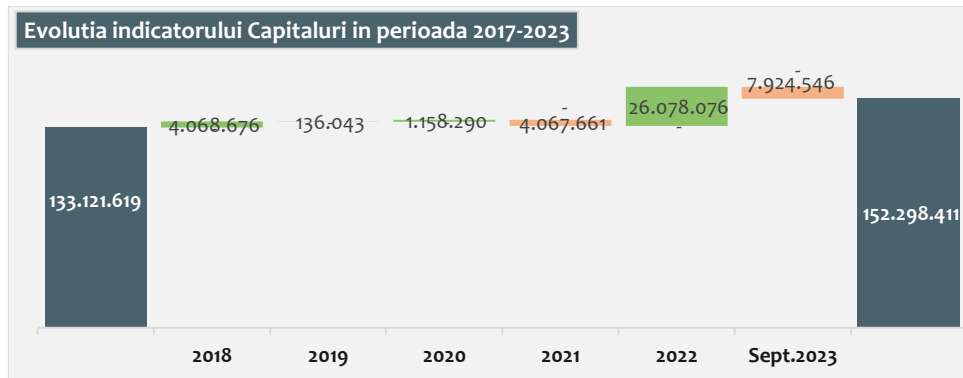


| Datorii pe termen lung | 30.09.2023 | % in total datorii | % in Total DTL | % in Total Capitaluri si Datorii | 30.09.23 vs. 31.12.22 |
|--|-------------------|--------------------|----------------|----------------------------------|-----------------------|
| Alte provizioane | 1.000.000 | 1,21% | 4,46% | 0,43% | 0,00% |
| Datorii privind impozitul amanat | 7.780.659 | 9,40% | 34,69% | 3,31% | 0,00% |
| Alte datorii financiare pe termen lung | 7.757.103 | 9,37% | 34,59% | 3,30% | 91,78% |
| Alte datorii nefinanciare pe termen lung | 5.889.705 | 7,12% | 26,26% | 2,51% | -21,21% |
| Total datorii pe termen lung | 22.427.467 | 27,10% | 100,00% | 9,54% | 10,48% |



CAPITALURI

Capitalurile proprii detin **64,79%** din Total Capitaluri si Datorii, inregistrand o scadere de -7.924.546 lei fata de inceputul anului.



| Capitaluri | 30.09.2023 | % 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 | 22,47% |
| Prime de capital | 2.182.283 | 0,93% |
| Rezerve | 59.595.992 | 25,35% |
| Rezultat reportat | 37.695.717 | 16,04% |
| Total capitaluri | 152.298.411 | 64,79% |

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.



1.2. SITUATIA REZULTATULUI GLOBAL

| Indicator | 9 luni 2021 | 9 luni 2022 | 9 luni 2023 | 2023 vs. 2022 | |
|--|-------------------|-------------------|------------------|---------------|-------------------------|
| Venituri | 201.408.483 | 201.268.839 | 162.394.285 | ▼ | (38.874.554) -19% |
| Alte venituri ⁵ | 3.337.597 | 3.369.066 | 3.222.537 | ▼ | (146.529) -4% |
| Variatia stocurilor | 1.297.073 | 4.235.396 | 409.063 | ▼ | (3.826.333) -90% |
| Cheltuieli cu materiile prime, consumabile si utilitatile | (149.410.533) | (150.346.697) | (112.880.443) | ▼ | 37.466.254 -25% |
| Cheltuieli cu salariile si beneficiile angajatilor | (30.735.221) | (31.617.093) | (34.143.526) | ▲ | (2.526.433) 8% |
| Cheltuieli cu deprecierea si amortizarea activelor | (7.496.799) | (7.271.623) | (7.174.476) | ▼ | 97.147 -1% |
| Cheltuieli operationale | (11.920.018) | (11.848.187) | (12.030.775) | ▲ | (182.588) 2% |
| Alte castiguri sau pierderi | 299.334 | 192.359 | 4.060.899 | ▲ | 3.868.540 2011% |
| Profit (pierdere) din activitati operationale | 6.779.916 | 7.982.060 | 3.857.564 | ▼ | (4.124.496) -52% |
| Venituri financiare | 101.058 | 285.398 | 3.002.552 | ▲ | 2.717.154 952% |
| Cheltuieli financiare | (1.488.570) | (1.121.628) | (1.526.415) | ▲ | (404.787) 36% |
| Profit (pierdere) inaintea impozitarii | 5.392.404 | 7.145.830 | 5.333.701 | ▼ | (1.812.129) -25% |
| Impozit pe profit | (722.837) | (1.086.387) | (52.142) | ▼ | 1.034.245 -95% |
| Profit (pierdere) net | 4.669.567 | 6.059.443 | 5.281.559 | ▼ | (777.884) -13% |
| Total rezultat global | 4.669.567 | 6.059.443 | 5.281.559 | ▼ | (777.884) -13% |
| EBITDA Operational | 12.537.767 | 13.578.953 | 5.593.044 | ▼ | (7.985.909) -59% |

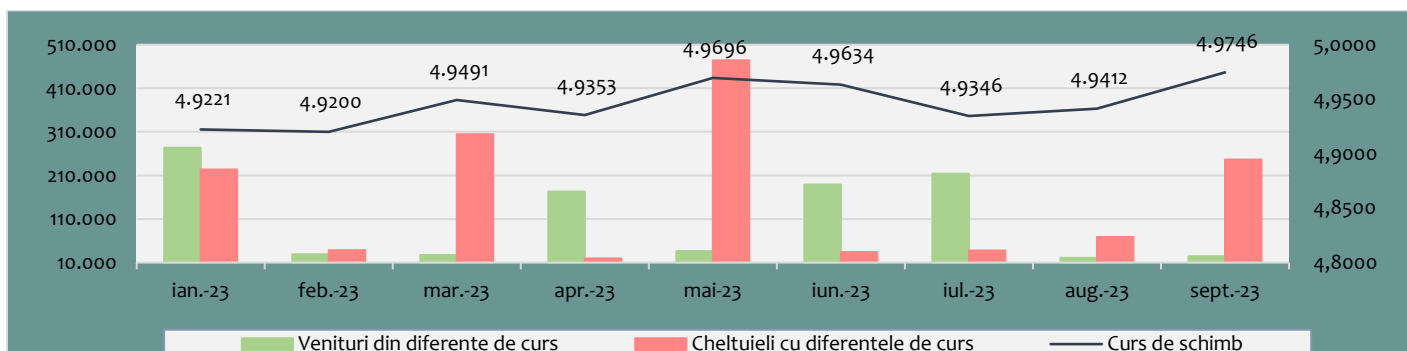
Nota : EBITDA operational ia in calcul doar activitatea de exploatare, excluzand cheltuiala cu amortizarea, vanzarile de active, elementele nerecurente si activitatea financiara.

| Indicator | 9 luni 2021 | 9 luni 2022 | 9 luni 2023 |
|-------------------|----------------|----------------|----------------|
| Nr.mediu personal | 818 | 744 | 690 |

⁵ In indicatorul « Alte venituri » sunt cuprinse urmatoarele :

| Indicator | 9 luni 2021 | 9 luni 2022 | 9 luni 2023 | 2023 vs. 2022 | |
|--|------------------|------------------|------------------|------------------|----------------------|
| Venituri din chirii | 1.643.009 | 1.697.258 | 1.637.054 | ▼ | (60.204) -4% |
| Venituri din subventii pentru investitii | 1.694.588 | 1.671.808 | 1.585.483 | ▼ | (86.325) -5% |
| Total | 3.337.597 | 3.369.066 | 3.222.537 | ▼ | (146.529) -4% |

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 9 luni ale anului 2023 s-au inregistrat diferente favorabile de 988.335 lei (venituri financiare din diferente de curs valutar) si diferente nefavorabile de 1.447.546 lei (cheltuieli financiare din diferente de curs valutar), rezultand astfel o pierdere de -459.211lei.



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 83.580 lei.

Situatia rezultatului global pe trimestre

| Indicator | Trim.I 2023 | Trim.II 2023 | Trim.III 2023 | Trim.I 2023 vs. Trim.I 2022 | Trim.II 2023 vs. Trim.II 2022 | Trim.III 2023 vs. Trim.III 2022 |
|--|------------------|------------------|------------------|-----------------------------------|-------------------------------------|--|
| Venituri | 61.570.251 | 50.706.030 | 50.118.004 | (6.721.480) | (15.654.306) | (16.498.768) |
| Alte venituri | 1.079.991 | 1.061.884 | 1.080.662 | (36.622) | (76.330) | (33.577) |
| Variatia stocurilor | 959.536 | (795.046) | 244.573 | (2.366.481) | (1.340.226) | (119.626) |
| Cheltuieli cu materiile prime si consumabile | (46.072.318) | (32.936.392) | (33.871.733) | 8.892.938 | 13.955.855 | 14.617.461 |
| Cheltuieli cu salariile si beneficiile angajatilor | (10.960.221) | (11.511.923) | (11.671.382) | (904.703) | (617.352) | (1.004.378) |
| Cheltuieli cu deprecierea si amortizarea activelor | (2.370.720) | (2.375.279) | (2.428.477) | 88.805 | 69.943 | (61.601) |
| Cheltuieli operationale | (4.046.736) | (4.143.961) | (3.840.078) | (231.516) | (97.163) | 146.091 |
| Alte castiguri sau pierderi | 4.022.658 | 21.619 | 16.622 | 3.958.056 | (2.853) | (86.663) |
| Profit (pierdere) din activitati operationale | 4.182.441 | 26.932 | (351.809) | 2.678.997 | (3.762.432) | (3.041.061) |
| Venituri financiare | 110.551 | 2.735.047 | 156.954 | 35.293 | 2.621.948 | 59.913 |
| Cheltuieli financiare | (634.562) | (424.938) | (466.915) | (296.290) | (59.816) | (48.681) |
| Profit (pierdere) inaintea impozitarii | 3.658.430 | 2.337.041 | (661.770) | 2.418.000 | (1.200.300) | (3.029.829) |
| Impozit pe profit | (468.902) | (305.663) | 722.423 | (279.091) | 223.622 | 1.089.714 |
| Profit (pierdere) net | 3.189.528 | 2.031.378 | 60.653 | 2.138.909 | (976.678) | (1.940.115) |
| Total rezultat global | 3.189.528 | 2.031.378 | 60.653 | 2.138.909 | (976.678) | (1.940.115) |
| EBITDA Operational | 2.050.044 | 1.936.586 | 1.606.415 | (1.375.798) | (3.755.424) | (2.854.688) |

1.3. VENITURI (VANZARI NETE)

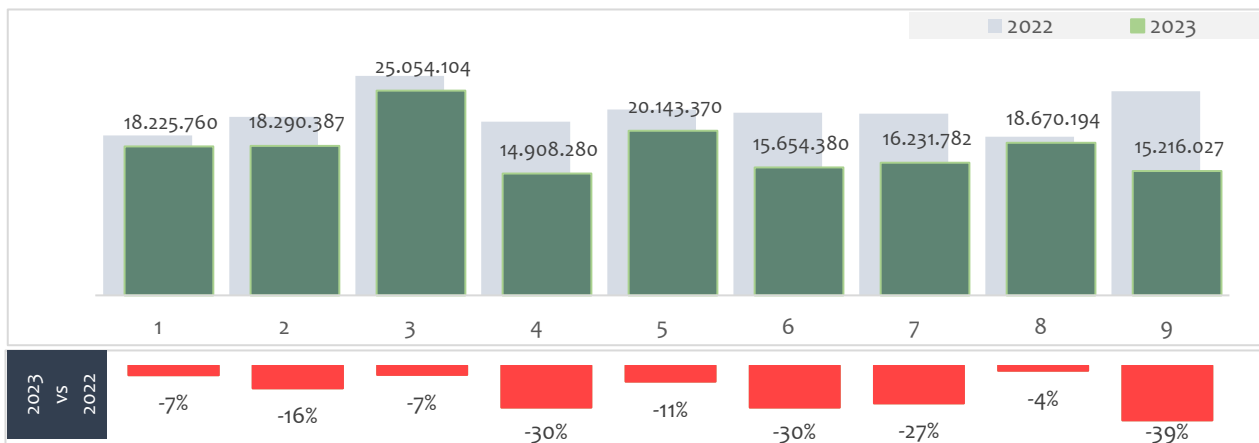
Indicatorul "Vanzari nete" a avut in perioada de raportare urmatoarea evolutie:

| | 9 luni 2021 | 9 luni 2022 | 9 luni 2023 | | 2023 vs. 2022 | |
|--|--------------------|--------------------|--------------------|----------|---------------------|-------------|
| - Venituri din vanzari de produse finite | 129.781.673 | 143.160.227 | 115.624.398 | ▼ | (27.535.829) | -19% |
| - Venituri din vanzari de semifabricate | 20.507 | 64.889 | 4.268 | ▼ | (60.621) | -93% |
| - Venituri din prestari servicii | 368.803 | 589.416 | 357.249 | ▼ | (232.168) | -39% |
| - Venituri din vanzari de marfuri | 67.488.938 | 51.823.055 | 41.085.485 | ▼ | (10.737.571) | -21% |
| - Venituri din alte activitati | 3.748.562 | 5.631.251 | 5.322.886 | ▼ | (308.366) | -5% |
| Total vanzari nete | 201.408.483 | 201.268.839 | 162.394.284 | ▼ | (38.874.555) | -19% |

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

| | 9 luni 2021 | 9 luni 2022 | 9 luni 2023 | | 2023 vs. 2022 | |
|---|--------------------|--------------------|--------------------|----------|---------------------|-------------|
| Sectorul mase plastice (polistiren, polietilena, polipropilena) | 96.670.624 | 99.960.181 | 81.678.213 | ▼ | (18.281.968) | -18% |
| Sectorul Polimeri reciclati si compounduri | 28.701.040 | 36.236.279 | 28.946.592 | ▼ | (7.289.687) | -20% |
| Alte sectoare productive (filtre auto si industriale, carbune activ, materiale de protectie, prelucrat PVC) | 4.410.009 | 6.963.767 | 4.999.593 | ▼ | (1.964.175) | -28% |
| Alte activitati | 71.626.811 | 58.108.612 | 46.769.887 | ▼ | (11.338.726) | -20% |
| Total | 201.408.483 | 201.268.839 | 162.394.284 | ▼ | (38.874.555) | -19% |

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



| | 9 luni 2021 | 9 luni 2022 | 9 luni 2023 | | 2023 vs. 2022 | |
|--|--------------------|--------------------|--------------------|----------|---------------------|-------------|
| Vanzari nete | 201.408.483 | 201.268.839 | 162.394.284 | ▼ | (38.874.555) | -19% |
| Venituri din chirii | 1.643.009 | 1.697.258 | 1.084.886 | ▼ | (612.372) | -36% |
| Total Cifra de afaceri, din care: | 203.051.492 | 202.966.097 | 164.031.338 | ▼ | (38.934.759) | -19% |
| - Piata interna | 164.898.417 | 161.922.256 | 137.275.336 | ▼ | (24.646.920) | -15% |
| - Piata externa | 38.153.075 | 41.043.841 | 26.756.003 | ▼ | (14.287.839) | -35% |

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



1.4. INDICATORI ECONOMICO-FINANCIARI

| Indicator | Formula | 30.09.2021 | 30.09.2022 | 30.09.2023 |
|--|---|-------------|-------------|-------------|
| EBIT | Profit brut + Ch. cu impozitul pe profit + Ch. cu dobanzile | 6.098.803 | 8.056.639 | 6.648.627 |
| EBITDA | EBIT + Ch.cu amortizare-Ven.din subventii | 11.901.014 | 13.656.454 | 12.237.620 |
| Cifra de afaceri | Vanzari nete + Venituri din chirii | 203.051.492 | 202.966.097 | 164.031.339 |
| EBITDA in total vanzari | EBITDA/Cifra de afaceri | 5,86% | 6,73% | 7,46% |
| EBITDA in capitaluri proprii | EBITDA/Capitaluri | 8,49% | 9,93% | 8,04% |
| Rata profitului brut | Profit brut/Cifra de afaceri | 2,66% | 3,52% | 3,25% |
| Indicatorul lichiditatii curente | Active curente/Datorii curente | 1,17 | 1,24 | 1,96 |
| Indicatorul lichiditatii imediate(testul acid) | (Active curente-Stocuri)/Datorii curente | 0,85 | 0,91 | 1,46 |
| Indicatorul gradului de indatorare(1) | Datorii pe termen lung/Capitaluri | 15% | 16% | 15% |
| Indicatorul gradului de indatorare(2) | Total datorii/Total active | 45% | 46% | 35% |
| Indicatorul gradului de indatorare(3) | Capital imprumutat TL/Total Capitaluri | 3% | 4% | 5% |
| Indicatorul gradului de indatorare(4) | Capital imprumutat TL/Capital angajat | 2% | 4% | 5% |
| Rata de acoperire a dobanzii | EBIT/Cheltuieli cu dobanzile | 8,63 | 8,85 | 5,06 |
| Viteza de rotatie a creantelor comerciale | Sold mediu creante comerciale/Cifra de afaceri | 71 | 84 | 98 |
| Viteza de rotatie a datoriilor comerciale | Sold mediu datorii comerciale/Cifra de afaceri | 47 | 52 | 65 |
| Viteza de rotatie a activelor imobilizate | Cifra de afaceri/Active pe termen lung | 1,40 | 1,49 | 1,41 |
| Rata rentabilitatii economice(ROA) | Rezultat net/Active totale | 1,84% | 2,39% | 2,25% |
| Rata rentabilitatii financiare(ROE) | Rezultat net/Capitaluri | 3,33% | 4,40% | 3,47% |
| Rata rentabilitatii comerciale(ROS) | Rezultat net/Cifra de afaceri | 2,30% | 2,99% | 3,22% |

1.5. SITUATIA FLUXURILOR DE TREZORERIE

| | 30/09/22 | 31/12/22 | 30/09/23 |
|---|--------------------|---------------------|---------------------|
| FLUXURI DE NUMERAR DIN ACTIVITATEA DE EXPLOATARE | | | |
| <i>Numerar net generat /utilizat din activitati operationale (de exploatare)(A)</i> | 1.651.268 | (3.855.720) | 9.940.083 |
| FLUXURI DE NUMERAR DIN ACTIVITATEA DE INVESTITII | | | |
| <i>Numerar net generat /utilizat din activitati de investitii (B)</i> | (5.748.897) | 5.499.742 | 57.704.724 |
| FLUXURI DE NUMERAR DIN ACTIVITATEA DE FINANTARE | | | |
| <i>Numerar net generat /utilizat din activitati de finantare (C)</i> | 503.266 | (11.669.689) | (47.283.474) |
| CRESTEREA NETA DE NUMERAR SI ECHIVALENTE DE NUMERAR(A+B+C) | (3.594.363) | (10.025.668) | 20.361.333 |
| 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 | 9.204.014 | 2.772.709 | 23.134.043 |

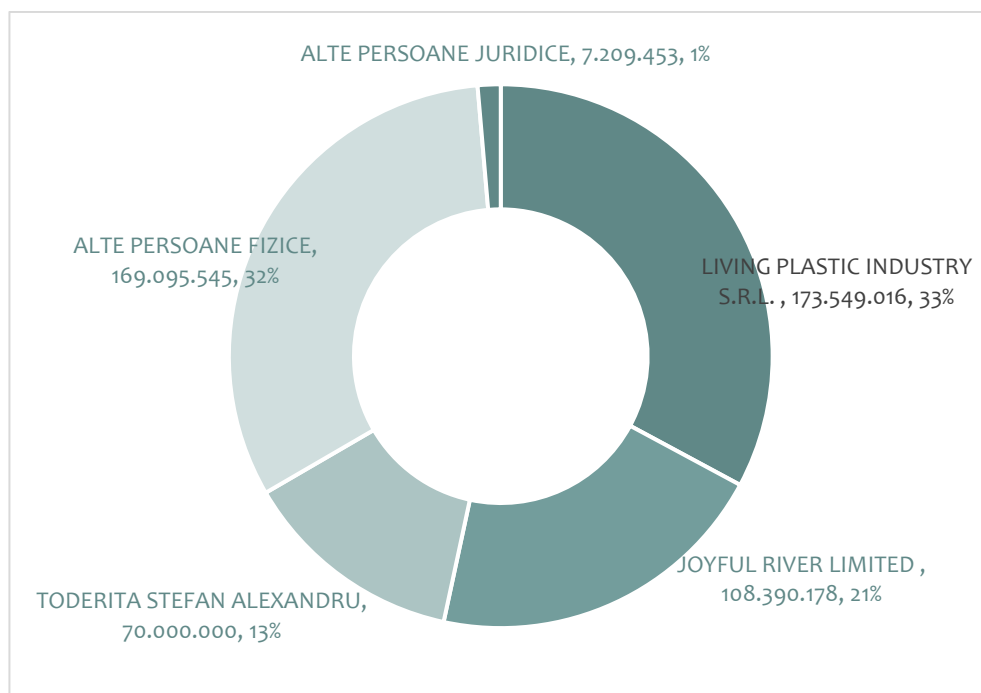


2. TRANZACTII CU PARTILE AFILIATE IN PERIOADA 01.01.2023 – 30.09.2023

| Parte Afliata | Total vanzari fara TVA | Total Achizitii fara TVA |
|----------------------------|---------------------------|-----------------------------|
| ECO PACK MANAGEMENT SA | 0 | 0 |
| INFO TECH SOLUTIONS S.R.L. | 18.290 | 642.238 |
| LIVINGJUMBO INDUSTRY SA | 30.471.245 | 1.221.393 |
| RC ENERGO INSTALL SRL | 113.403 | 3.472.202 |
| YENKI SRL BUZAU | 2.785 | 0 |
| Total | 30.605.722 | 5.335.832 |

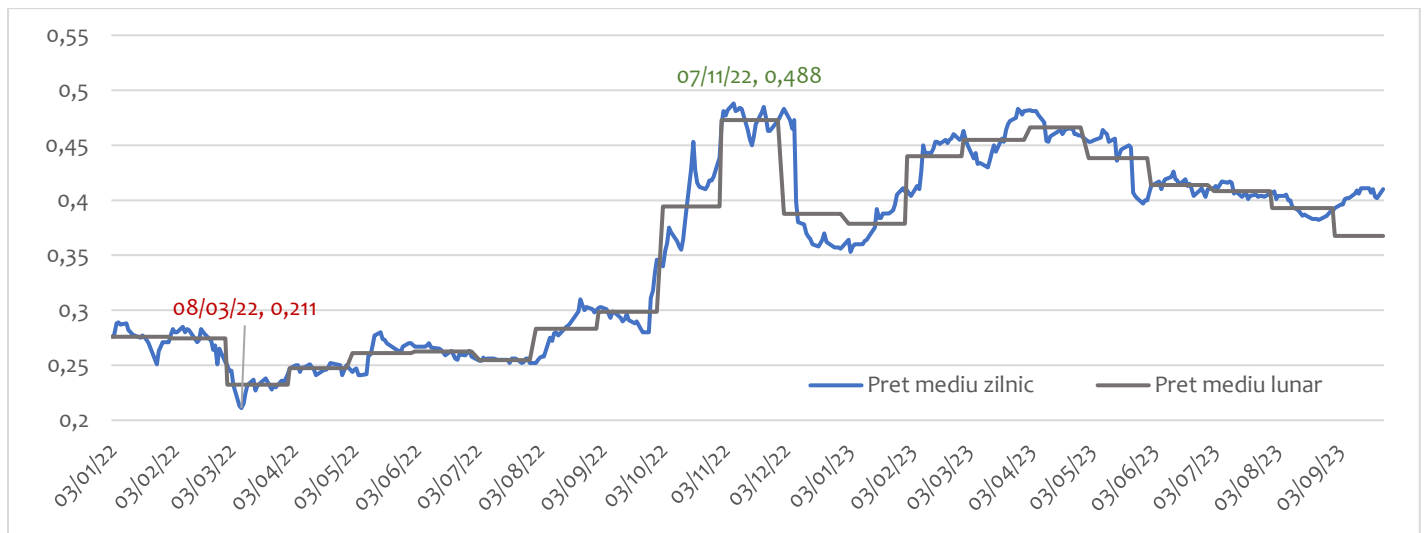
3. STRUCTURA ACTIONARIATULUI

La **30.09.2023** 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.



Evolutia pretului mediu al actiunilor **ROCE** in perioada 01.01.2022-25.09.2023

Incepand cu data 26.09.2023 s-a aplicat un factor de corectie a pretului actiunii avand valoarea 2. Detalii [AICI](#).

Situatiile financiare individuale ale societatii la 30.09.2023 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 30.09.2023** 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. 13 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 SEPTEMBRIE 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 SEPTEMBRIE 2023**

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

| | Perioada încheiată la 30 Septembrie 2023 RON | Perioada încheiată la 30 Septembrie 2022 RON |
|---|---|---|
| Vanzari nete | 162.394.285 | 201.268.839 |
| Alte venituri | 3.222.537 | 3.369.066 |
| Variatia stocurilor | 409.063 | 4.235.396 |
| Cheltuieli cu materiile prime, consumabile si utilitatile | (112.880.443) | (150.346.697) |
| Cheltuieli cu beneficiile angajatilor | (34.143.526) | (31.617.093) |
| Cheltuieli cu deprecierea si amortizarea activelor | (7.174.476) | (7.271.623) |
| Cheltuieli operationale | (12.030.775) | (11.848.187) |
| Alte castiguri sau pierderi | 4.060.899 | 192.359 |
| Profit (pierdere) din activitati operationale | 3.857.564 | 7.982.060 |
| Venituri financiare | 3.002.552 | 285.398 |
| Costul net al finantarii | (1.526.415) | (1.121.628) |
| Profit (pierdere) inaintea impozitarii | 5.333.701 | 7.145.830 |
| Impozit pe profit | (52.142) | (1.086.387) |
| Profit (pierdere) net | 5.281.559 | 6.059.443 |
| Total rezultat global | 5.281.559 | 6.059.443 |
| Rezultat pe actiune | 0,0100 | 0,0229 |
| Numarul actiunilor | 528.244.192 | 264.122.096 |

Situațiile financiare individuale interimare condensate au fost aprobate de către Consiliul de Administrație în data de 14 Noiembrie 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 SEPTEMBRIE 2023**

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

| | 30 Septembrie 2023 | 31 Decembrie 2022 |
|---|-----------------------------------|------------------------------|
| ACTIVE | | |
| Active pe termen lung | | |
| Imobilizari corporale | 105.770.556 | 102.490.667 |
| Investitii imobiliare | 9.883.738 | 9.883.738 |
| Imobilizari necorporale | 467.939 | 330.920 |
| Active financiare | 460.594 | 20.608.559 |
| Total active pe termen lung | 116.582.827 | 133.313.884 |
| ACTIVE CURENTE | | |
| Stocuri | 30.540.699 | 29.963.708 |
| Creante comerciale si alte creante | 55.792.132 | 63.653.763 |
| Alte active financiare curente | 6.180.974 | 42.738.851 |
| Alte active nefinanciare curente | 2.819.362 | 3.864.347 |
| Numerar si echivalente de numerar | 23.134.043 | 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 | 118.467.210 | 142.993.378 |
| Active imobilizante deținute în vederea vânzării | - | 3.760.155 |
| Total active curente | 118.467.210 | 146.753.533 |
| TOTAL ACTIV | 235.050.037 | 280.067.417 |
| CAPITALURI PROPRII SI DATORII | | |
| Capitaluri | | |
| Capital social | 52.824.419 | 26.412.210 |
| Prime de capital | 37.695.717 | 70.732.989 |
| Rezerve | 2.182.283 | 2.182.283 |
| Rezultat reportat | 59.595.992 | 60.895.475 |
| Total capitaluri | 152.298.411 | 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 | 7.757.103 | 4.044.764 |
| Alte datorii nefinanciare pe termen lung | 5.889.705 | 7.475.188 |
| Total datorii pe termen lung | 21.427.467 | 19.300.611 |



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

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

| | <u>30</u> <u>Septembrie</u> <u>2023</u> | <u>31 Decembrie</u> <u>2022</u> |
|------------------------------------|---|------------------------------------|
| Datorii curente | | |
| Datorii comerciale | 30.363.682 | 48.060.899 |
| Alte datorii financiare curente | 23.988.713 | 45.859.692 |
| Alte datorii nefinanciare curente | 5.971.764 | 5.623.258 |
| Total datorii curente | <u>60.324.159</u> | <u>99.543.849</u> |
| Total datorii | <u>82.751.626</u> | <u>119.844.460</u> |
| Total capitaluri si datorii | <u>235.050.037</u> | <u>280.067.417</u> |

Situațiile financiare individuale interimare condensate au fost aprobate de către Consiliul de Administrație în data de 14 Noiembrie 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 SEPTEMBRIE 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 | - | - | - | - | - | 5.281.559 | 5.220.906 |
| Transfer la rezerve | - | - | - | - | - | - | - |
| Transfer rezerve la rezultat reportat | - | - | (1.299.483) | - | - | 1.299.483 | - |
| Majorare de capital | 26.412.209 | - | - | - | - | (26.412.209) | - |
| Ajustare impozit amanat aferent rezervelor din reevaluare nedeductibile fiscal | - | - | - | - | - | - | - |
| 30/sept/2023 | 52.824.419 | 2.182.283 | 37.794.442 | 5.282.442 | 16.519.107 | 37.695.717 | 152.298.410 |

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 14 Noiembrie 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 SEPTEMBRIE 2023**

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

| | 30/09/2023 | 30/09/2022 |
|---|---------------------|--------------------|
| Profitul net al anului | 5.281.559 | 6.059.443 |
| Cheltuieli / (Venit) cu impozitul pe profit | 52.142 | 1.086.387 |
| Amortizarea / (Depreciere) a activelor pe termen lung | 7.174.476 | 7.271.623 |
| (Castig) / Pierdere din vanzarea de mijloace fixe | - | (9.006) |
| (Castig) / Pierdere din cedarea investițiilor imobiliare | - | (70.566) |
| (Castig) / Pierdere din cedarea activelor deținute spre vânzare | (3.992.451) | - |
| Castig din Construirea Interna a Mijloacelor Fixe | (254.643) | (9.793) |
| Cheltuieli / (Venituri) privind ajustările de valoare pentru clienți și stocuri | (1.427) | - |
| Pierderi din creanțe și debitori diverși | 1.427 | 188 |
| Cheltuieli cu dobânda și comisioanele bancare | 1.526.415 | 1.121.628 |
| Venituri din dobânzi | (561.696) | (182.958) |
| Venituri din subvenții | (1.585.483) | (1.671.808) |
| Castig / (Pierdere) nerealizat(a) din diferențe de curs | (2.440.856) | (102.440) |
| Miscări în capitalul circulant: | | |
| (Crestere) / Descreștere creanțe comerciale și alte creanțe | 26.219.792 | (10.469.942) |
| (Crestere) / Descreștere stocuri | (575.565) | (3.887.159) |
| (Crestere) / Descreștere în alte active | (1.976.338) | 10.424 |
| Crestere / (Descreștere) datorii comerciale | (17.697.218) | 4.297.394 |
| Crestere / (Descreștere) alte datorii | 193.553 | 48.579 |
| Numerar net utilizat în activități operaționale | 11.363.687 | 3.491.994 |
| Impozit pe profit plătit | 102.811 | (719.096) |
| Dobânzi și comisioane bancare plătite | (1.526.415) | (1.121.628) |
| Numerar net utilizat în activități operaționale | 9.940.083 | 1.651.270 |
| Fluxuri de numerar din activități de investiții: | | |
| Dobânzi încasate | 561.696 | 182.958 |
| Plăți aferente imobilizărilor corporale | (10.114.073) | (5.237.087) |
| Încasări din vânzarea investițiilor imobiliare | - | 249.299 |
| Încasări din vânzarea de imobilizări corporale și necorporale | - | 9.000 |
| Încasări din vânzarea activelor deținute spre vânzare | 7.752.606 | - |
| Incasări din subvenții | - | 300.230 |
| Imprumuturi acordate partilor afiliate | - | (1.249.274) |
| Plăți active necorporale | (222.671) | (3.023) |
| Incasări din investiții financiare | 20.147.966 | - |
| Plăți pentru active financiare | - | (1.000) |
| Dividende încasate | 39.579.200 | - |
| Numerar net generat din / utilizat în activități de investiții | 57.704.724 | (5.748.897) |
| Fluxuri de numerar din activități de finanțare: | | |
| Incasări/Rambursări din împrumuturi bancare | (18.332.022) | 503.263 |
| Plăți dividende | (28.951.452) | - |
| Numerar net (utilizat) / generat din activități de finanțare | (47.283.474) | 503.263 |



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

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

| | <u>30/09/2023</u> | <u>30/09/2022</u> |
|--|-------------------|--------------------|
| Crestere neta / (descresterea) a numerarului si a echivalentelor de numerar | 20.361.333 | (3.594.363) |
| Numerar si echivalente de numerar la începutul anului financiar | 2.772.710 | 12.798.377 |
| Numerar si echivalente de numerar la sfarsitul anului financiar | 23.134.043 | 9.204.014 |

Situațiile financiare individuale interimare condensate au fost aprobate de către Consiliul de Administrație în data de 14 Noiembrie 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 SEPTEMBRIE 2023**

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

VANZARI NETE

| | Perioada incheiata la 30 Septembrie 2023 RON | Perioada incheiata la 30 Septembrie 2022 RON |
|----------------------------------|---|---|
| Vânzări din produse finite | 116.312.435 | 144.070.964 |
| Venituri din vânzarea mărfurilor | 40.401.715 | 50.977.207 |
| Venituri din servicii prestate | 357.249 | 589.416 |
| Alte venituri | 5.322.886 | 5.631.252 |
| Total | 162.394.285 | 201.268.839 |

ALTE VENITURI

| | Perioada incheiata la 30 Septembrie 2023 RON | Perioada incheiata la 30 Septembrie 2022 RON |
|---|---|---|
| Venituri din inchirierea investitiilor imobiliare | 1.637.054 | 1.697.258 |
| Venituri din subventii | 1.585.483 | 1.671.808 |
| Total | 3.222.537 | 3.369.066 |

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

| | Perioada incheiata la 30 Septembrie 2023 RON | Perioada incheiata la 30 Septembrie 2022 RON |
|-------------------------------------|---|---|
| Materii prime consumate | 51.757.521 | 76.279.266 |
| Costul marfurilor vandute | 40.305.056 | 50.057.534 |
| Cheltuieli cu energia si apa | 15.830.344 | 18.977.145 |
| Cheltuieli cu materiale consumabile | 4.987.522 | 5.032.752 |
| Total | 112.880.443 | 150.346.697 |

CHELTUIELI CU BENEFICIILE ANGAJATILOR

| | Perioada incheiata la 30 Septembrie 2023 RON | Perioada incheiata la 30 Septembrie 2022 RON |
|---|---|---|
| Cheltuieli privind salariile angajatilor | 31.647.106 | 29.461.285 |
| Cheltuieli cu contributia societatii la asigurarile sociale | 741.648 | 708.387 |
| Tichete de masa | 1.754.772 | 1.447.421 |
| Total cheltuieli cu beneficiile angajatilor | 34.143.526 | 31.617.093 |



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

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

**CHELTUIELI CU DEPRECIEREA SI
AMORTIZAREA ACTIVELOR**

| | Perioada incheiata la 30 Septembrie 2023 | Perioada incheiata la 30 Septembrie 2022 |
|--|---|---|
| | RON | RON |
| Total cheltuiala cu amortizarea | 7.174.476 | 7.271.623 |
| <i>Din care:</i> | | |
| Deprecierea mijloacelor fixe | 7.088.822 | 7.182.894 |
| Amortizarea imobilizarilor necorporale | 85.654 | 88.729 |
| Total | 7.174.476 | 7.271.623 |

CHELTUIELI OPERATIONALE

| | Perioada incheiata la 30 Septembrie 2023 | Perioada incheiata la 30 Septembrie 2022 |
|--|---|---|
| | RON | RON |
| Cheltuieli privind transportul si logistica | 3.782.210 | 4.341.139 |
| Alte cheltuieli privind serviciile prestate de terti | 5.201.345 | 4.378.859 |
| Cheltuieli de protocol si marketing | 84.809 | 93.404 |
| Cheltuieli cu reparatiile | 1.112.056 | 1.268.321 |
| Cheltuieli cu impozite si taxe | 922.807 | 908.798 |
| Pierderi din creante | 1.427 | 188 |
| Cheltuieli privind asigurarile | 297.262 | 279.793 |
| Cheltuieli cu posta si telecomunicatiile | 81.385 | 84.298 |
| Cheltuieli cu deplasari | 143.678 | 84.935 |
| Cheltuieli privind chirile | 138.039 | 162.649 |
| Cheltuieli privind amenzile si penalitatile | 39.037 | 8.504 |
| Alte cheltuieli | 226.720 | 237.299 |
| Total alte cheltuieli | 12.030.775 | 11.848.187 |

**ALTE CASTIGURI SAU PIERDERI SI ALTE
VENITURI**

| | Perioada incheiata la 30 Septembrie 2023 | Perioada incheiata la 30 Septembrie 2022 |
|--|---|---|
| | RON | RON |
| Venituri din penalitati percepute | 679 | 6.748 |
| Castig / (pierdere) din vanzarea imobilizarilor | - | 9.006 |
| Castig / (pierdere) din vanzarea activelor detinute spre vanzare | 3.992.451 | 70.566 |
| Castig / (pierdere) din variatia provizioanelor | 1.427 | - |
| Alte castiguri | 66.342 | 106.039 |
| Total | 4.060.899 | 192.359 |

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

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

VENITURI FINANCIARE

| | Perioada incheiata la 30 Septembrie 2023 | Perioada incheiata la 30 Septembrie 2022 |
|---|---|---|
| | RON | RON |
| Venituri din dobanzi aferente depozitelor bancare | 561.696 | 182.958 |
| Castiguri din diferente de curs valutar | 2.440.856 | 102.440 |
| Total | 3.002.552 | 285.398 |

COSTUL NET AL FINANTARII

| | Perioada incheiata la 30 Septembrie 2023 | Perioada incheiata la 30 Septembrie 2022 |
|---|---|---|
| | RON | RON |
| Cheltuieli cu dobanzile bancare si de leasing | 1.314.926 | 910.809 |
| Comisioane bancare si costuri asimilate | 211.489 | 210.819 |
| Pierderi din diferente de curs valutar | - | - |
| Total costuri de finantare | 1.526.415 | 1.121.628 |

IMPOZIT PE PROFIT

| | Perioada incheiata la 30 Septembrie 2023 | Perioada incheiata la 30 Septembrie 2022 |
|--|---|---|
| | RON | RON |
| Cheltuiala cu impozitul pe profit curent | 52.142 | 1.086.387 |
| Cheltuiala cu impozitul pe profit amanat | - | - |
| Total | 52.142 | 1.086.387 |



**NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE
PENTRU PERIOADA ÎNCHEIATĂ LA 30 SEPTEMBRIE 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> | - | 784.154 | 5.922.210 | 43.426 | 12.692.440 | 19.442.230 |
| Transferuri | - | 784.154 | 5.922.210 | 43.426 | | 6.749.790 |
| Ieșiri <i>din care</i> | - | - | (338.517) | (17.138) | (9.028.718) | (9.384.372) |
| Transferuri | | | | | (6.749.790) | (6.749.790) |
| Sold la 30 Septembrie 2023 | 43.567.512 | 19.620.276 | 124.168.652 | 893.843 | 8.150.212 | 196.400.496 |
| | 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 | - | (1.010.522) | (6.037.256) | (41.046) | - | (7.088.824) |
| Reduceri din vânzare de active | - | - | 293.717 | 17.138 | - | 310.855 |
| Reduceri din reevaluare | - | - | - | - | - | - |
| Sold la 30 Septembrie 2023 | - | (1.010.522) | (89.099.282) | (520.136) | - | (90.629.940) |
| 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 Septembrie 2023 | 43.567.512 | 18.609.754 | 35.069.370 | 373.707 | 8.150.212 | 105.770.555 |



**NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE
PENTRU PERIOADA ÎNCHEIATĂ LA 30 SEPTEMBRIE 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> | 1.004 | 22.284 | 199.384 | 222.672 |
| Transferuri | | | | |
| Ieșiri <i>din care</i> | - | - | - | - |
| Transferuri | | | | |
| Sold la 30 Septembrie 2023 | 1.053.691 | 735.591 | 340.030 | 2.129.312 |
| | 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 | (61.712) | (23.942) | | (85.654) |
| Reduceri din vânzare de active | - | - | | - |
| Sold la 30 Septembrie 2023 | (993.208) | (668.166) | | (1.661.374) |
| VALOAREA NETA CONTABILĂ | | | | |
| La 30 Septembrie 2023 | 60.483 | 67.425 | 340.030 | 467.938 |

INVESTITII IMOBILIARE

| | 30-09-2023 | 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 SEPTEMBRIE 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 Septembrie 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 SEPTEMBRIE 2023
(toate sumele sunt exprimate în "RON", dacă nu este specificat altfel)**

STOCURI

| | 30/09/2023 | 31/12/2022 |
|---------------------------------------|-------------------|-------------------|
| | RON | RON |
| Materii prime | 12.481.747 | 12.085.436 |
| Alte consumabile | 4.704.680 | 4.136.060 |
| Obiecte de inventar | 127.247 | 91.163 |
| Ambalaje | 287.591 | 338.888 |
| Produse finite | 9.604.650 | 10.659.376 |
| Productie neterminata | 1.778.902 | 2.545.108 |
| Semifabricate | 1.941.765 | 1.154.260 |
| Produse reziduale | 71.605 | 6.738 |
| Marfuri | 1.067.614 | 634.233 |
| Avansuri pentru cumparari de stocuri | 190.827 | 28.374 |
| Provizioane pentru stocuri depreciate | (1.715.929) | (1.715.929) |
| Total | 30.540.699 | 29.963.708 |

**CREANTE COMERCIALE SI ALTE
CREANTE**

| | 30/09/2023 | 31/12/2022 |
|-----------------------------|-------------------|-------------------|
| | RON | RON |
| Creante comerciale | 55.599.180 | 64.392.234 |
| Provizioane clienti incerti | (1.176.674) | (1.178.100) |
| Taxe de recuperat | 1.362.756 | 425.361 |
| Alte creante | 6.870 | 9.519 |
| Subventii de primit | - | 4.750 |
| Total | 55.792.132 | 63.653.763 |

ALTE ACTIVE FINANCIARE CURENTE

| | 30/09/2023 | 31/12/2022 |
|--|-------------------|-------------------|
| | RON | RON |
| Imprumuturi acordate partilor afiliate | 3.000.000 | 3.000.000 |
| Dobanda aferenta imprumuturilor acordate partilor afiliate | 339.158 | 159.651 |
| Dividende de incasat de la părțile afiliate | - | 39.579.200 |
| Alte active financiare curente | 2.841.816 | - |
| Total | 6.180.974 | 42.738.851 |

**ALTE ACTIVE CURENTE NON-
FINANCIARE**

| | 30/09/2023 | 31/12/2022 |
|--|-------------------|-------------------|
| | RON | RON |
| Cheltuieli in avans | 2.598.576 | 3.443.102 |
| Avansuri acordate furnizorilor de servicii | 220.786 | 421.245 |
| Total | 2.819.362 | 3.864.347 |



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

**NUMERAR SI ECHIVALENTE DE
NUMERAR**

| | 30/09/2023 | 31/12/2022 |
|------------------------|-------------------|-------------------|
| | RON | RON |
| Conturi la banci | 22.813.311 | 2.288.028 |
| Casa in numerar | 28.115 | 22.152 |
| Echivalente de numerar | 292.617 | 462.529 |
| Total | 23.134.043 | 2.772.709 |

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

| | 30/09/2023 | 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

| | 30/09/2023 | 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 SEPTEMBRIE 2023
(toate sumele sunt exprimate în "RON", dacă nu este specificat altfel)**

| | 30 Septembrie 2023 | | 31 Decembrie 2022 | |
|--|-----------------------|---------------|----------------------|---------------|
| | Numar Actiuni* | % Detinere | Numar actiuni | % Detinere |
| Living Plastic Industry SRL | 173.549.016 | 32,85% | 86.774.508 | 32,85% |
| Joyful River Limited Loc, Nicosia CYP | 108.390.178 | 20,52% | 54.195.089 | 20,52% |
| Toderita Stefan Alexandru | 70.000.000 | 13,25% | 32.700.000 | 12,38% |
| Alte persoane juridice | 7.209.453 | 1,36% | 9.815.721 | 3,72% |
| Alte persoane fizice | 169.095.545 | 32,01% | 80.636.778 | 30,53% |
| Total | 528.244.192 | 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.

REZULTATUL REPORTAT

| | 30/09/2023 | 31/12/2022 |
|--|-------------------|-------------------|
| Sold la inceput de perioada | 70.732.989 | 47.008.179 |
| Profit net | 5.281.559 | 51.471.690 |
| Transferuri la rezerve legale | - | (1.105.471) |
| Transfer la alte rezerve | - | (862.410) |
| Transferuri din rezerve din reevaluare | 1.299.483 | 633.211 |
| Transferuri la capital social | (26.412.209) | - |
| Distribuire de dividende | (13.206.105) | (26.412.210) |
| Sold la sfarsit de perioada | 37.695.717 | 70.732.989 |

REZERVE

| | 30/09/2023 | 31/12/2022 |
|----------------------------|-------------------|-------------------|
| Rezerve legale | 5.282.442 | 5.282.442 |
| Alte rezerve | 16.519.108 | 16.519.108 |
| Rezerve din reevaluare (P) | 37.794.442 | 39.093.925 |
| Total | 59.595.992 | 60.895.475 |



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

| | 30/09/2023 | 31/12/2022 |
|--|-------------------|-------------------|
| Sold la început de perioada | 39.093.925 | 38.708.540 |
| Creșteri din reevaluarea imobilizațiilor corporale | - | 1.893.966 |
| Scăderi din reevaluarea imobilizațiilor corporale | - | (1.148.702) |
| Transfer rezerve la rezultat reportat | (1.299.483) | (633.211) |
| Ajustare impozit amanat aferent rezervelor din reevaluare nedeductibile fiscal | - | 273.332 |
| Sold la sfârșit de perioada | 37.794.442 | 39.093.925 |

IMPRUMUTURI (ALTE DATORII FINANCIARE)

Componenta pe termen scurt

| | 30/09/2023 | 31/12/2022 |
|---|-------------------|-------------------|
| | RON | RON |
| UniCredit Bank (linie de credit) | 7.197.988 | 25.973.635 |
| Eximbank SA (linie de credit) | 11.785.224 | 12.333.191 |
| UniCredit Bank - Credit investiții - CCE 2015 | 1.906.465 | 2.757.779 |
| Credit investiții VI - UniCredit Bank | 765.248 | 686.604 |
| Credit investiții VII - UniCredit Bank | 2.333.788 | 308.881 |
| Credit achiziție stocuri - UniCredit Bank | - | 3.799.602 |
| Total | 23.988.713 | 45.859.692 |

IMPRUMUTURI (ALTE DATORII FINANCIARE)

Componenta pe termen lung

| | 30/09/2023 | 31/12/2022 |
|--|-------------------|-------------------|
| | RON | RON |
| Credit investiții VI - UniCredit Bank | 1.339.184 | 1.882.603 |
| Credit investiții VII - UniCredit Bank | 6.417.919 | 2.162.161 |
| Total | 7.757.103 | 4.044.764 |

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

ALTE DATORII NEFINANCIARE**- SUBVENTII**

| | 30/09/2023 | 31/12/2022 |
|--|-------------------|-------------------|
| Granturi - proiect cofinanțat din fonduri europene pentru 2011 | 1.748.794 | 2.392.946 |
| Granturi - proiect cofinanțat din fonduri europene pentru 2015 | 5.421.141 | 6.305.217 |
| Granturi - proiect cofinanțat din fonduri europene pentru 2022 | 833.748 | 891.003 |
| Subtotal subventii | 8.003.683 | 9.589.166 |

- ALTE DATORII

| | 30/09/2023 | 31/12/2022 |
|--|-------------------|-------------------|
| Datorii către angajați | 1.473.246 | 1.206.400 |
| Datorii referitoare la contribuțiile sociale | 1.358.387 | 1.222.304 |
| Alte datorii fiscale | 1.026.153 | 1.080.576 |
| Venituri în avans | - | - |
| Subtotal alte datorii | 3.857.786 | 3.509.280 |

Total alte datorii nefinanciare, din care:

| | | |
|------------------------------|-----------|-----------|
| - Componenta pe termen scurt | 5.971.764 | 5.623.258 |
| - Componenta pe termen lung | 5.889.705 | 7.475.188 |

DATORII COMERCIALE

| | 30/09/2023 | 31/12/2022 |
|--------------------------------------|---------------------|---------------------|
| | RON | RON |
| Datorii comerciale | (26.583.553) | (28.599.321) |
| Alte datorii | (2.835.694) | (15.855.290) |
| Estimari privind facturile de primit | (556.520) | (688.421) |
| Avansuri primite | (387.915) | (2.917.867) |
| Total | (30.363.682) | (48.060.899) |



**NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE
PENTRU PERIOADA ÎNCHEIATĂ LA 30 SEPTEMBRIE 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 | |
|----------------------------|-------------------------------|-------------------|---------------------------------|------------------|--------------------------------------|--------------------|--------------------------------------|--------------------|
| | 9 luni 2022 | 9 luni 2023 | 9 luni 2022 | 9 luni 2023 | 31 decembrie 2022 | 30 septembrie 2023 | 31 decembrie 2022 | 30 septembrie 2023 |
| ECO PACK MANAGEMENT SA | 0 | 0 | 0 | 0 | | 0 | 29.442 | 29.442 |
| INFO TECH SOLUTIONS S.R.L. | 22.320 | 18.290 | 411.979 | 642.238 | | 7.376 | 138.276 | 72.388 |
| LIVINGJUMBO INDUSTRY SA | 45.421.550 | 30.471.245 | 1.177.290 | 1.221.393 | 35.300.097 | 29.000.196 | 247.770 | 460.638 |
| RC ENERGO INSTALL SRL | 86.013 | 113.403 | 2.038.034 | 3.472.202 | | 46.264 | 41.163 | 497.329 |
| YENKI SRL BUZAU | 0 | 2.785 | 0 | 0 | | 0 | 0 | 0 |
| TOTAL | 45.529.884 | 30.605.722 | 3.627.303 | 5.335.832 | 35.300.097 | 29.053.836 | 456.651 | 1.059.798 |

Nota : La 30 Septembrie 2023, Societatea are de incasat de la RC Energo Install SRL suma 3.339.158 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 SEPTEMBRIE 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 | 30.09.2021 | 30.09.2022 | 30.09.2023 |
|--|---|------------|------------|------------|
| EBIT | Profit brut + Ch. cu impozitul pe profit + Ch. cu dobanzile | 6.098.803 | 8.056.639 | 6.648.627 |
| EBITDA | EBIT + Ch.cu amortizare-Ven.din subventii | 11.901.014 | 13.656.454 | 12.237.620 |
| EBITDA in total vanzari | EBITDA/Cifra de afaceri | 5,86% | 6,73% | 7,46% |
| EBITDA in capitaluri proprii | EBITDA/Capitaluri | 8,49% | 9,93% | 8,04% |
| Rata profitului brut | Profit brut/Cifra de afaceri | 2,66% | 3,52% | 3,25% |
| Indicatorul lichiditatii curente | Active curente/Datorii curente | 1,17 | 1,24 | 1,96 |
| Indicatorul lichiditatii imediate(testul acid) | (Active curente-Stocuri)/Datorii curente | 0,85 | 0,91 | 1,46 |
| Indicatorul gradului de indatorare(1) | Datorii pe termen lung/Capitaluri | 15% | 16% | 15% |
| Indicatorul gradului de indatorare(2) | Total datorii/Total active | 45% | 46% | 35% |
| Rata de acoperire a dobanzii | EBIT/Cheltuieli cu dobanzile | 9 | 9 | 5 |
| Viteza de rotatie a creantelor comerciale | Sold mediu creante comerciale/Cifra de afaceri | 71 | 84 | 98 |
| Viteza de rotatie a datoriilor comerciale | Sold mediu datorii comerciale/Cifra de afaceri | 47 | 52 | 65 |
| Rata rentabilitatii economice(ROA) | Rezultat net/Active totale | 1,84% | 2,39% | 2,25% |
| Rata rentabilitatii financiare(ROE) | Rezultat net/Capitaluri | 3,33% | 4,40% | 3,47% |
| Rata rentabilitatii comerciale(ROS) | Rezultat net/Cifra de afaceri | 2,30% | 2,99% | 3,22% |

Situațiile financiare individuale interimare condensate au fost aprobate de către Consiliul de Administrație în data de 14 Noiembrie 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 SEPTEMBRIE 2023



RAPORTUL ADMINISTRATORILOR PRIVIND SITUATIILE FINANCIARE CONSOLIDATE

PRINCIPALII INDICATORI AI SITUATIILOR FINANCIARE CONSOLIDATE

| Indicator | 9 luni 2021 | 9 luni 2022 | 9 luni 2023 | 2023 vs 2022 | |
|---|-------------------|-------------------|------------------|--------------|---------------------------|
| Venituri | 247.775.883 | 288.827.110 | 229.981.206 | ▼ | (58.845.904) -20% |
| Alte venituri | 3.206.812 | 3.243.392 | 3.074.258 | ▼ | (169.134) -5% |
| Pondere de profit(pierdere) a asociatilor | 2.857.339 | 3.825.314 | - | ▼ | (3.825.314) -100% |
| EBITDA | 16.019.992 | 24.518.607 | 9.620.650 | ▼ | (14.897.957) -61% |
| EBITDA Operational | 14.103.112 | 20.837.719 | 5.992.767 | ▼ | (14.844.952) -71% |
| Profit (pierdere) din activitati operationale | 5.875.369 | 12.933.613 | 1.893.831 | ▼ | (11.039.782) -85% |
| Profit net | 5.676.182 | 13.407.174 | (906.030) | ▼ | (14.313.203) -107% |
| Profit net fara impactul ponderii de profit(pierdere) a asociatilor[Green-Group] | 2.818.844 | 9.581.860 | (906.030) | ▼ | (10.487.889) -109% |
| Active pe termen lung | 173.961.191 | 165.632.081 | 135.236.591 | ▼ | (30.395.490) -18% |
| Active pe termen scurt | 126.480.541 | 150.312.232 | 148.022.999 | ▼ | (2.289.233) -2% |
| Total Capitaluri | 142.784.719 | 149.715.065 | 155.789.239 | ▲ | 6.074.174 4% |
| Total Datorii | 157.657.014 | 166.229.248 | 127.470.351 | ▼ | (38.758.897) -23% |
| Numerar si conturi bancare | 12.389.833 | 15.370.035 | 26.726.183 | ▲ | 11.356.148 74% |
| Rata indatorarii | 52% | 53% | 45% | ▼ | (0) -14% |
| Lichiditatea curenta | 105% | 109% | 149% | ▲ | 0 36% |

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 (9 luni) | 2021 | 2022 | 2023 | 2023 vs 2022 | |
|---------------------------------|-------------|-------------|-------------|--------------|------|
| Cifra de afaceri | 203.051.492 | 202.966.097 | 164.031.338 | (38.934.759) | -19% |
| EBITDA Operational | 12.537.767 | 13.578.953 | 5.593.044 | (7.985.909) | -59% |
| Profit/ Pierdere net (ă) | 4.669.567 | 6.059.443 | 5.281.559 | (777.884) | -13% |

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

| Indicator (9 luni) | 2021 | 2022 | 2023 | 2023 vs 2022 | |
|---|-------------------|-------------------|------------------|--------------------|-------------|
| EBITDA OPERATIONAL | 12.537.767 | 13.578.953 | 5.593.044 | (7.985.909) | -59% |
| Cheltuieli cu amortizarea | (7.496.799) | (7.271.623) | (7.174.476) | 97.146 | -1% |
| Venituri din subventii pentru investitii | 1.694.588 | 1.671.808 | 1.585.483 | (86.324) | -5% |
| Cheltuieli cu dobanzile | (706.399) | (910.809) | (1.314.926) | (404.118) | 44% |
| Profit/Pierdere din vanzare de active | 55.256 | 79.572 | 3.992.452 | 3.912.880 | 4917% |
| Alte elemente neoperationale(Provizioane, penalitati, donatii, etc) | (148.167) | (335.144) | (361.776) | (26.632) | 8% |
| Castig/pierdere din diferente de curs valutar | (668.481) | 102.438 | 2.440.856 | 2.338.417 | 2283% |
| Alte castiguri/pierderi financiare | 124.637 | 230.634 | 573.044 | 342.410 | 148% |
| Impozit pe profit | (722.837) | (1.086.387) | (52.142) | 1.034.245 | -95% |
| PROFIT NET | 4.669.566 | 6.059.443 | 5.281.559 | (777.884) | -13% |

LIVINGJUMBO INDUSTRY SA

| Indicator (9 luni) | 2021 | 2022 | 2023 | 2023 vs 2022 | |
|---------------------------------|-------------|-------------|-------------|--------------|-------|
| Cifra de afaceri | 96.285.241 | 125.478.380 | 86.487.357 | (38.991.023) | -31% |
| EBITDA Operational | 1.216.599 | 6.229.279 | (64.245) | (6.293.524) | -101% |
| Profit/ Pierdere net (ă) | (2.045.373) | 2.812.732 | (3.599.624) | (6.412.356) | -228% |

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 (9 luni) | 2021 | 2022 | 2023 | 2023 vs 2022 | |
|---|--------------------|------------------|--------------------|--------------|--------------------|
| EBITDA OPERATIONAL | 1.216.599 | 6.229.279 | (64.245) | ▼ | (6.293.524) |
| Cheltuieli cu amortizarea | (3.555.448) | (3.611.183) | (3.655.572) | ▲ | (44.389) |
| Venituri din subventii pentru investitii | 1.114.681 | 1.114.681 | 1.114.681 | — | - |
| Cheltuieli cu dobanzile | (498.585) | (627.388) | (856.447) | ▲ | (229.059) |
| Profit/Pierdere din vanzare de active | - | - | 5.000 | ▲ | 5.000 |
| Alte elemente neoperationale(Provizioane, penalitati, donatii, etc) | (27.686) | (12.330) | (48.082) | ▲ | (35.752) |
| Castig/pierdere din diferente de curs valutar | (262.875) | (234.616) | (86.843) | ▼ | 147.773 |
| Alte castiguri/pierderi financiare | (32.058) | (45.712) | (8.117) | ▼ | 37.595 |
| PROFIT NET | (2.045.373) | 2.812.732 | (3.599.624) | ▲ | (6.412.356) |

Prezentarea evolutiei principalilor indicatori pe sectoare de productie – **9 luni**

| | Indicator (9 luni) | A.2021 | A.2022 | A.2023 | A.2023 vs A.2022 | | A.2023 vs B.2023 | |
|--|---|------------|-------------|--------------|------------------|--------------|------------------|------|
| ROMCARBON | PRELUCRATE MASE PLASTICE : POLIETILENA | | | | | | | |
| | Cifra de afaceri | 26.747.290 | 28.578.446 | 21.909.123 | (6.669.323) | -23% | (11.864.867) | -35% |
| | EBITDA inainte de generale | (372.006) | 1.670.637 | 1.259.256 | (411.382) | -25% | (1.506.756) | -54% |
| | Profit inainte de generale | (964.818) | 1.114.845 | 701.282 | (413.563) | -37% | (1.494.742) | -68% |
| | PRELUCRATE MASE PLASTICE : POLISTIREN | | | | | | | |
| | Cifra de afaceri | 40.803.243 | 42.713.335 | 35.981.150 | (6.732.185) | -16% | (7.675.487) | -18% |
| | EBITDA inainte de generale | 8.463.720 | 6.068.554 | 6.398.916 | 330.363 | 5% | (629.560) | -9% |
| | Profit inainte de generale | 7.401.730 | 5.120.411 | 5.425.030 | 304.619 | 6% | (580.471) | -10% |
| | PRELUCRATE MASE PLASTICE : POLIPROPILENA | | | | | | | |
| | Cifra de afaceri | 32.538.674 | 31.888.939 | 25.628.376 | (6.260.563) | -20% | (9.363.328) | -27% |
| | EBITDA inainte de generale | 4.322.447 | 2.911.600 | 3.464.336 | 552.735 | 19% | 329.690 | 11% |
| | Profit inainte de generale | 4.079.108 | 2.671.637 | 3.202.251 | 530.615 | 20% | 305.502 | 11% |
| | POLIMERI REICLATI & COMPOUNDURI | | | | | | | |
| | Cifra de afaceri | 29.696.954 | 40.118.668 | 30.125.010 | (9.993.658) | -25% | (17.185.278) | -36% |
| | EBITDA inainte de generale | 4.547.805 | 6.321.434 | 84.552 | (6.236.883) | -99% | (6.913.653) | -99% |
| Profit inainte de generale | 1.661.828 | 3.386.023 | (2.669.064) | (6.055.087) | -179% | (6.720.025) | -166% | |
| ALTE SECTOARE : FILTRE, CARBUNE ACTIV, ECHIPAMENTE INDIVIDUALE DE PROTECTIE, SUPORT PVC INDICATOARE RUTIERE | | | | | | | | |
| Cifra de afaceri | 4.448.167 | 7.037.692 | 5.027.131 | (2.010.561) | -29% | (806.671) | -14% | |
| EBITDA inainte de generale | 569.213 | 2.190.664 | 679.395 | (1.511.269) | -69% | (168.153) | -20% | |
| Profit inainte de generale | 328.434 | 1.958.205 | 434.373 | (1.523.831) | -78% | (178.365) | -29% | |
| LIVINGJUMBO INDUSTRY | PRELUCRATE MASE PLASTICE : POLIPROPILENA | | | | | | | |
| | Cifra de afaceri | 52.774.665 | 67.355.436 | 45.488.585 | (21.866.851) | -32% | (17.238.201) | -27% |
| | EBITDA inainte de generale | 3.331.830 | 6.917.819 | 2.841.165 | (4.076.654) | -59% | (2.353.214) | -45% |
| | Profit inainte de generale | 2.781.777 | 6.379.814 | 2.332.936 | (4.046.878) | -63% | (2.342.863) | -50% |
| | PRELUCRATE MASE PLASTICE : PET | | | | | | | |
| Cifra de afaceri | 43.510.577 | 58.122.941 | 40.998.773 | (17.124.168) | -29% | (18.665.600) | -31% | |
| EBITDA inainte de generale | 975.060 | 2.776.531 | 805.258 | (1.971.273) | -71% | (3.159.506) | -80% | |
| Profit inainte de generale | (915.655) | 818.034 | (1.222.404) | (2.040.438) | -249% | (3.225.168) | -161% | |

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

ACTIVITATEA GRUPULUI DE FIRME

SC ROMCARBON SA Buzau detine la 30.09.2023 participatii direct sau/si indirect in 11 entitati juridice:

| Entitate | 30.09.2023 | | 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 Septembrie 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 primele 9 luni 2023 este prezentata in tabelul urmat:

| Societate | Rezultat 9 luni 2022 (in lei) | Rezultat 9 luni 2023 (in lei) | 2023 vs 2022 |
|--------------------------------------|-------------------------------|-------------------------------|---------------------|
| Romcarbon SA | 6.059.443 | 5.281.559 | (777.884) |
| Living Jumbo Industry SA | 2.812.732 | (3.599.624) | (6.412.356) |
| RC Energo Install SRL | 726.054 | 109.319 | (616.735) |
| Infotech Solutions SRL | 84.873 | 251.766 | 166.893 |
| Recyplat Ltd Cipru | (246) | (2.849.719) | (2.849.473) |
| Eco Pack Management SA | (1.479) | (2.465) | (987) |
| Ajustari de consolidare ¹ | 3.725.798 | (96.866) | (3.822.663) |
| Total | 13.407.174 | (906.030) | (14.313.204) |

¹ Ajustari de consolidare

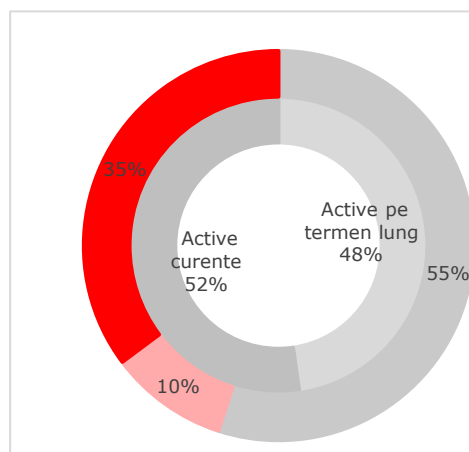
| Ajustari de consolidare | Rezultat 9 luni 2022 (in lei) | Rezultat 9 luni 2023 (in lei) | 2023 vs 2022 |
|---|-------------------------------|-------------------------------|--------------------|
| Eliminarea profitului nerealizat aferent stocului de materii prime si imobilizarilor provenite de la firmele din Grup | (99.516) | (64.197) | 35.319 |
| Pondere din profit a asociatilor (Romgreen Universal LTD)* | 3.825.314 | - | (3.825.314) |
| Ajustari anulare prime de capital in Recyplat | | (32.377) | (32.377) |
| Corectii | | (291) | (291) |
| Total Ajustari | 3.725.798 | (96.866) | (3.822.663) |

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

SITUATIA FINANCIAR-CONTABILA

A.)SITUATIA POZITIEI FINANCIARE

| Indicator | 30/09/2022 | 31/12/2022 | 30/09/2023 | 30.09.23 vs. 31.12.22 | |
|---|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------------|------------------|
| Imobilizari corporale | 127.206.799 | 123.886.765 | 124.434.885 | 548.120 | ▲ 0,44% |
| Investitii imobiliare | 10.715.853 | 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 | 218.062 | 329.100 | 476.533 | 147.433 | ▲ 44,80% |
| Titluri puse in echivalenta | 27.149.932 | 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 | 0 | -1.898 | ▼ -100,00% |
| Active pe termen lung | 165.632.081 | 134.542.936 | 135.236.591 | 693.655 | ▲ 0,52% |
| Stocuri curente | 66.607.284 | 65.899.751 | 57.882.504 | -8.017.247 | ▼ -12,17% |
| Creante comerciale si alte creante | 62.064.972 | 60.979.526 | 56.570.494 | -4.409.032 | ▼ -7,23% |
| Alte active curente financiare | 21.862 | 263.414 | 2.879.208 | 2.615.794 | ▲ 993,04% |
| Alte active curente | 2.487.924 | 4.796.687 | 3.964.610 | -832.077 | ▼ -17,35% |
| Numerar și conturi bancare | 15.370.035 | 73.869.061 | 26.726.183 | -47.142.878 | ▼ -63,82% |
| Active imobilizante detinute in vederea vanzarii | 3.760.155 | 3.760.155 | 0 | -3.760.155 | ▼ -100,00% |
| Active curente | 150.312.232 | 209.568.594 | 148.022.999 | -61.545.595 | ▼ -29,37% |
| Activ | 315.944.313 | 344.111.530 | 283.259.590 | -60.851.940 | ▼ -17,68% |
| 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 | 59.858.409 | 62.917.677 | 61.682.913 | -1.234.764 | ▼ -1,96% |
| Rezultat reportat | 60.342.231 | 77.247.165 | 38.182.507 | -39.064.658 | ▼ -50,57% |
| Capital propriu atribuibil detinătorilor de capital propriu ai societatii mamă | 148.795.133 | 168.759.335 | 154.872.122 | -13.887.213 | ▼ -8,23% |
| Interese minoritare | 919.932 | 920.916 | 917.117 | -3.799 | ▼ -0,41% |
| Capitaluri | 149.715.065 | 169.680.251 | 155.789.239 | -13.891.012 | ▼ -8,19% |
| Alte datorii privind provizioane pe termen lung | 659.623 | 1.429.017 | 1.429.017 | 0 | — 0,00% |
| Datorii privind impozitul amanat | 8.012.574 | 7.780.659 | 7.780.659 | 0 | — 0,00% |
| Alte datorii financiare pe termen lung | 5.547.609 | 4.044.764 | 7.901.558 | 3.856.794 | ▲ 95,35% |
| Alte datorii nefinanciare pe termen lung | 14.145.537 | 13.384.594 | 10.684.428 | -2.700.166 | ▼ -20,17% |
| Datorii pe termen lung | 28.365.343 | 26.639.034 | 27.795.662 | 1.156.628 | ▲ 4,34% |
| Datorii comerciale | 52.400.244 | 63.161.506 | 38.888.223 | -24.273.283 | ▼ -38,43% |
| Alte datorii financiare curente | 75.582.802 | 74.737.029 | 51.020.445 | -23.716.584 | ▼ -31,73% |
| Alte datorii nefinanciare curente | 9.880.859 | 9.893.710 | 9.766.021 | -127.689 | ▼ -1,29% |
| Datorii curente | 137.863.905 | 147.792.245 | 99.674.689 | -48.117.556 | ▼ -32,56% |
| Datorii | 166.229.248 | 174.431.279 | 127.470.351 | -46.960.928 | ▼ -26,92% |
| Capitaluri si datorii | 315.944.313 | 344.111.530 | 283.259.590 | -60.851.940 | ▼ -17,68% |

STRUCTURA SITUATIEI
POZITIEI FINANCIARE LA
30.09.2023

Datorii curente: 99.674.689 RON | 35%

Datorii pe termen lung: 27.795.662 RON | 10%

Capitaluri: 155.789.239 RON | 55%

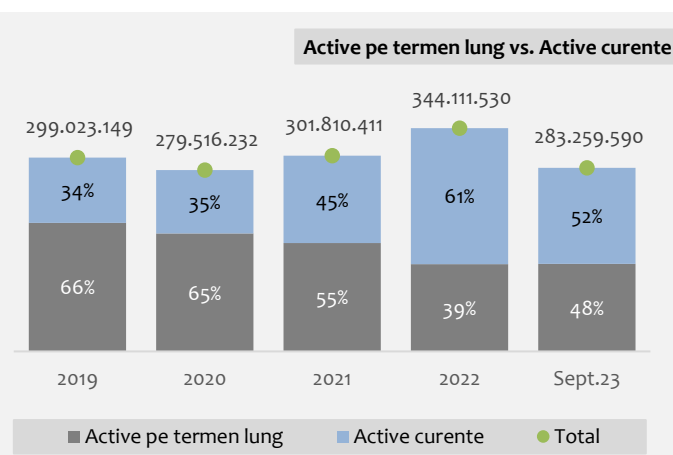
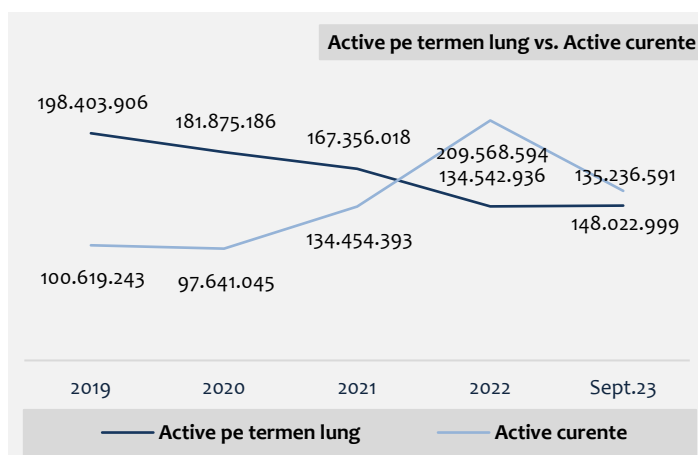
Active pe termen lung: 135.236.591 RON | 48%

Active curente: 148.022.999 RON | 52%

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

| Compania | LEI | | | |
|-------------------------|-----------------------|--------------------|------------------------|-------------------|
| | Active pe termen lung | Active curente | Datorii pe termen lung | Datorii curente |
| Romcarbon SA | 116.582.827 | 118.467.210 | 22.427.467 | 60.324.159 |
| Livingjumbo Industry SA | 19.677.475 | 48.178.211 | 5.223.743 | 64.414.912 |
| RC Energo Install SRL | 47.107 | 12.547.079 | 0 | 6.972.030 |
| InfoTech Solutions SRL | 333.266 | 949.570 | 144.452 | 517.865 |
| Grinfeld Ucraina | 4.426.809 | 8.614 | 0 | 879.485 |
| Grinruh Ucraina | 1.186.187 | 1.007.788 | 0 | 6.728 |
| Recyplat LTD | 0 | 294.079 | 0 | 0 |
| Eco Pack Management SA | 28.751 | 162.763 | 0 | 883.523 |
| Ajustari consolidare | (7.045.832) | (33.592.315) | 0 | (34.324.013) |
| Total | 135.236.591 | 148.022.999 | 27.795.662 | 99.674.689 |

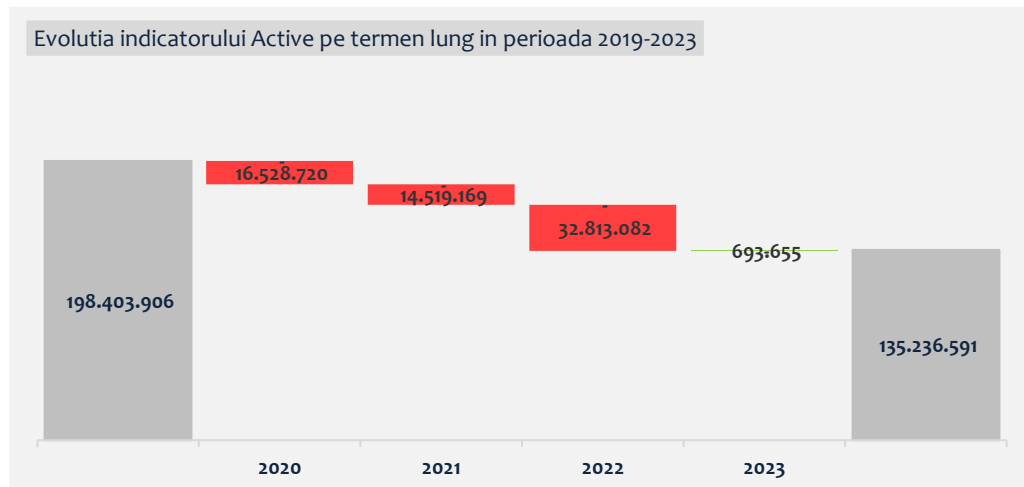
ACTIVE



ACTIVE PE TERMEN LUNG

Activele pe termen lung

detin 47,74% din activele Grupului, înregistrând o creștere cu 693.655 lei, respectiv de 0,52% față de începutul anului.

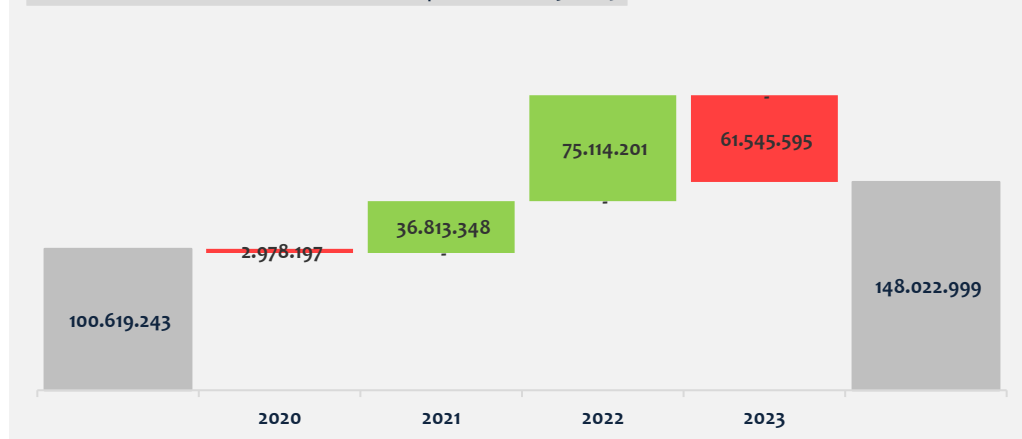


| Active pe termen lung (lei) | 30/09/2023 | % in total ATL | % in total Activ | 30.09.23 vs 31.12.22 |
|---|--------------------|----------------|------------------|----------------------|
| Imobilizari corporale | 124.434.885 | 92,01% | 43,93% | 0,44% |
| Investitii imobiliare | 9.883.738 | 7,31% | 3,49% | 0,00% |
| Fond comercial | 143.461 | 0,11% | 0,05% | 0,00% |
| Imobilizari necorporale, altele decat fondul comercial | 476.533 | 0,35% | 0,17% | 44,80% |
| 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 | 0 | 0,00% | 0,00% | -100,00% |
| Active pe termen lung | 135.236.591 | 100,00% | 47,74% | 0,52% |

ACTIVE CURENTE

Activele curente detin 52,26% din activele totale inregistrand o scadere de - 61.545.595 lei, respectiv de -29,37%, fata de inceputul anului.

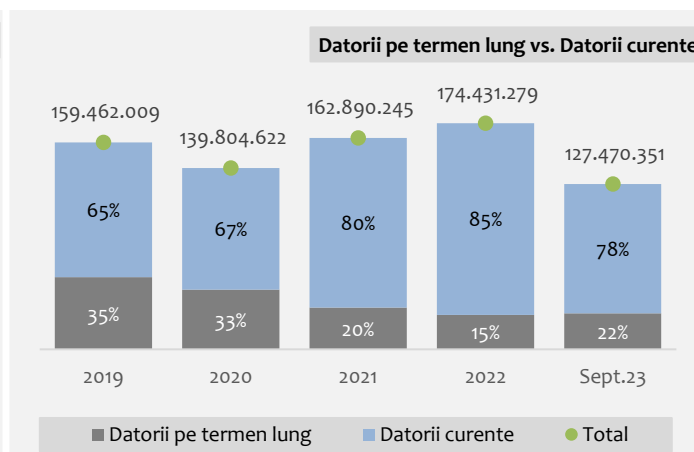
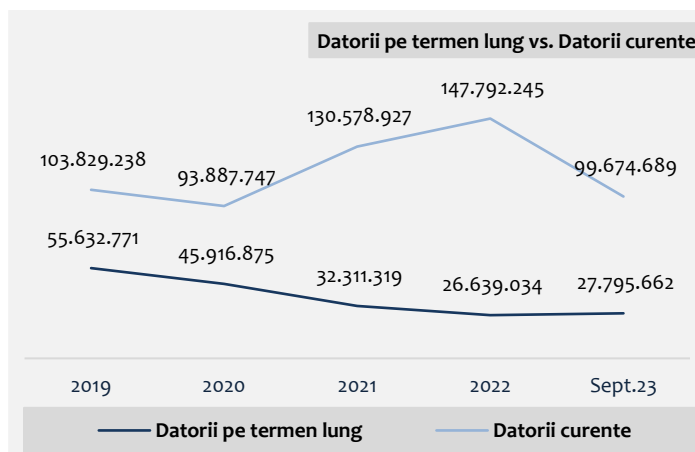
Evolutia indicatorului Active curente in perioada 2019-2023



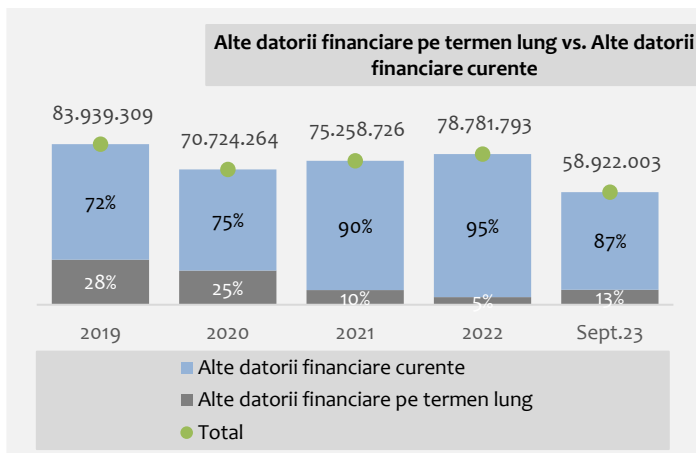
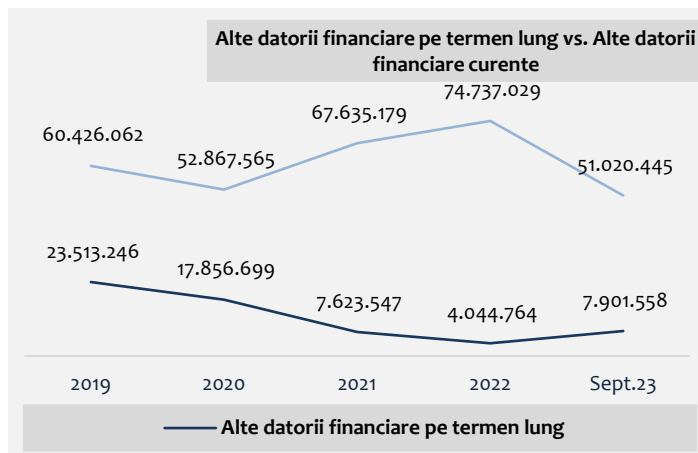
| Active curente (lei) | 30/09/2023 | % in total AC | % in Total Activ | 30.09.23 vs 31.12.22 |
|--|--------------------|----------------|------------------|----------------------|
| Stocuri curente | 57.882.504 | 39,10% | 20,43% | -12,17% |
| Creante comerciale si alte creante | 56.570.494 | 38,22% | 19,97% | -7,23% |
| Alte active curente financiare | 2.879.208 | 1,95% | 1,02% | 993,04% |
| Alte active curente | 3.964.610 | 2,68% | 1,40% | -17,35% |
| Numerar și conturi bancare | 26.726.183 | 18,06% | 9,44% | -63,82% |
| Active imobilizante detinute in vederea vanzarii | 0 | 0,00% | 0,00% | -100,00% |
| Active curente | 148.022.999 | 100,00% | 52,26% | -29,37% |

DATORII

Datoriile totale ale Grupului detin 45% din Total Capitaluri si datorii, inregistrand o scadere cu - 46.960.928 lei fata de inceputul anului, respectiv de -26,92%.



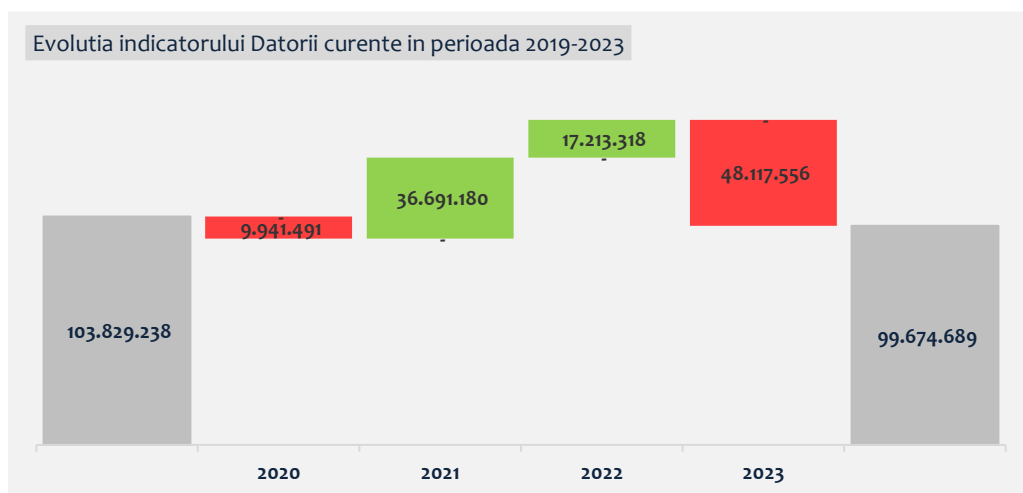
IMPRUMUTURI



| Companie | 31.12.2022 | 30.09.2023 | 2023 vs 2022 |
|--|-------------------|-------------------|---------------------|
| Romcarbon, total, din care: | 49.904.456 | 31.745.816 | (18.158.640) |
| < 12 luni | 45.859.692 | 23.988.713 | (21.870.978) |
| > 12 luni | 4.044.764 | 7.757.103 | 3.712.339 |
| LivingJumbo Industry, total, din care: | 28.189.837 | 25.255.475 | (2.934.362) |
| < 12 luni | 28.189.837 | 25.255.475 | (2.934.362) |
| > 12 luni | - | - | - |
| EnergoInstall, total, din care: | 687.500 | 1.704.029 | 1.016.529 |
| < 12 luni | 687.500 | 1.704.029 | 1.016.529 |
| > 12 luni | - | - | - |
| Total imprumuturi, din care: | 78.781.793 | 58.705.320 | (20.076.472) |
| < 12 luni | 74.737.029 | 50.948.218 | (23.788.811) |
| > 12 luni | 4.044.764 | 7.757.103 | 3.712.339 |
| Total leasing, din care: | - | 216.683 | 216.683 |
| < 12 luni | - | 72.228 | 72.228 |
| > 12 luni | - | 144.455 | 144.455 |

DATORII CURENTE

Datoriile curente ale Grupului, reprezentand 78,19% din Total Datorii si 35,19% din Total Capitaluri si Datorii, au inregistrat o scadere cu -48.117.556 lei fata de 31.12.2022, respectiv cu -32,56%.

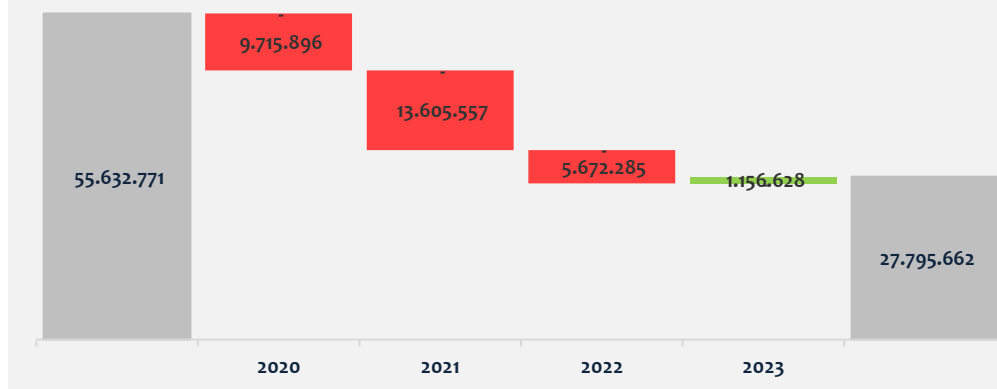


| Datorii curente (lei) | 30/09/2023 | % in total datorii | % in Total Datorii curente | % in Total Capitaluri si Datorii | 30.09.23 vs 31.12.22 |
|-----------------------------------|-------------------|--------------------|----------------------------|----------------------------------|----------------------|
| Datorii comerciale | 38.888.223 | 30,51% | 39,02% | 13,73% | -38,43% |
| Alte datorii financiare curente | 51.020.445 | 40,03% | 51,19% | 18,01% | -31,73% |
| Alte datorii nefinanciare curente | 9.766.021 | 7,66% | 9,80% | 3,45% | -1,29% |
| Datorii curente | 99.674.689 | 78,19% | 100,00% | 35,19% | -32,56% |

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

au o pondere in Total Capitaluri si Datorii de 9,81% inregistrand o crestere cu 1.156.628 lei, respectiv 4,34% fata de inceputul anului.

Evolutia indicatorului Datorii pe termen lung in perioada 2019-2023

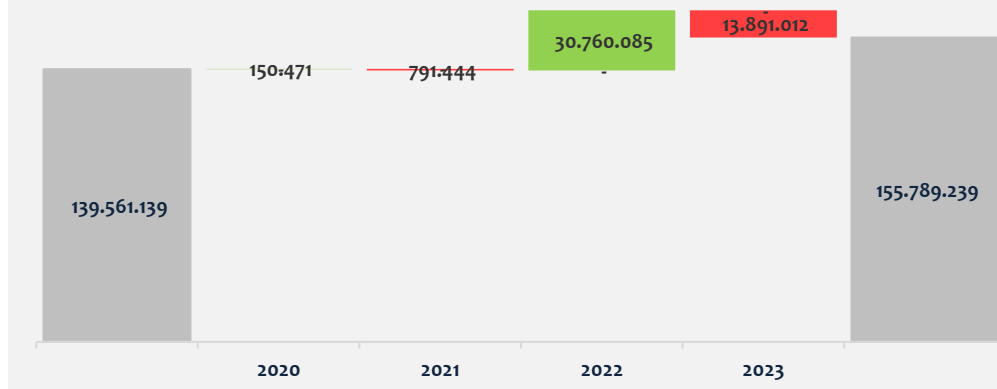


| Datorii pe termen lung (lei) | 30/09/2023 | % in total datorii | % in Total DTL | % in Total Capitaluri si Datorii | 30.09.23 vs 31.12.22 |
|---|-------------------|--------------------|----------------|----------------------------------|----------------------|
| Alte datorii privind provizioane pe termen lung | 1.429.017 | 1,12% | 5,14% | 0,50% | 0,00% |
| Datorii privind impozitul amanat | 7.780.659 | 6,10% | 27,99% | 2,75% | 0,00% |
| Alte datorii financiare pe termen lung | 7.901.558 | 6,20% | 28,43% | 2,79% | 95,35% |
| Alte datorii nefinanciare pe termen lung | 10.684.428 | 8,38% | 38,44% | 3,77% | -20,17% |
| Datorii pe termen lung | 27.795.662 | 21,81% | 100,00% | 9,81% | 4,34% |

CAPITALURI

Capitalurile au o pondere in Total Capitaluri si Datorii de 55,00% inregistrand o scadere cu -13.891.012 lei, respectiv -8,19% fata de inceputul anului.

Evolutia indicatorului Capitaluri in perioada 2019-2023



| Capitaluri (lei) | 30/09/2023 | 30.09.23 vs 31.12.22 |
|---|--------------------|----------------------|
| Capital social | 52.824.419 | 100,00% |
| Prime de emisiune | 2.182.283 | 0,00% |
| Rezerve | 61.682.913 | -1,96% |
| Rezultat reportat | 38.182.507 | -50,57% |
| Capital propriu atribuibil detinătorilor de capital propriu ai societatii mamă | 154.872.122 | -8,23% |
| Interese minoritare | 917.117 | -0,41% |
| Capitaluri | 155.789.239 | -8,19% |

B.)SITUATIA REZULTATULUI GLOBAL

| Indicator (lei) | 9 luni 2021 | 9 luni 2022 | 9 luni 2023 | | 2023 vs.2022 | |
|---|------------------|-------------------|------------------|---|---------------------|--------------|
| Venituri | 247.775.883 | 288.827.110 | 229.981.206 | ▼ | (58.845.904) | -20% |
| Alte venituri | 3.206.812 | 3.243.392 | 3.074.258 | ▼ | (169.134) | -5% |
| Variatia stocurilor | 4.388.104 | 6.120.858 | 2.159.615 | ▼ | (3.961.243) | -65% |
| Cheltuieli cu materiile prime, consumabile si utilitati | (168.812.816) | (197.309.514) | (149.203.905) | ▼ | 48.105.609 | -24% |
| Cheltuieli cu salariile si beneficiile angajatilor | (55.550.133) | (58.362.747) | (61.189.083) | ▲ | (2.826.336) | 5% |
| Cheltuieli cu deprecierea si amortizarea activelor | (11.181.368) | (10.960.933) | (10.881.921) | ▼ | 79.012 | -1% |
| Cheltuieli operationale | (14.365.084) | (18.863.357) | (16.110.316) | ▼ | 2.753.041 | -15% |
| Alte castiguri sau pierderi | 413.971 | 238.804 | 4.063.977 | ▲ | 3.825.173 | 1602% |
| Profit (pierdere) din activitati operationale | 5.875.369 | 12.933.613 | 1.893.831 | ▼ | (11.039.782) | -85% |
| Venituri financiare | 73.394 | 127.832 | 517.160 | ▲ | 389.328 | 305% |
| Cheltuieli financiare | (2.375.356) | (2.205.779) | (3.190.603) | ▲ | (984.825) | 45% |
| Venituri din asociati | 2.857.339 | 3.825.314 | - | ▼ | (3.825.314) | -100% |
| Profit (pierdere) inaintea impozitarii | 6.430.746 | 14.680.980 | (779.612) | ▼ | (15.460.591) | -105% |
| Impozit pe profit | (754.563) | (1.273.806) | (126.418) | ▼ | 1.147.388 | -90% |
| Profitul/pierderea anului, atribuibil: | 5.676.182 | 13.407.174 | (906.030) | ▼ | (14.313.203) | -107% |
| Detinatorilor de capital propriu ai societatii mama | 5.678.872 | 13.402.823 | (902.231) | ▼ | (14.305.053) | -107% |
| Interese minoritare | (2.690) | 4.351 | (3.799) | ▼ | (8.150) | -187% |
| Profitul/Pierderea anului | 5.676.182 | 13.407.174 | (906.030) | ▼ | (14.313.203) | -107% |
| Diferente de conversie aferente operatiunilor externe | 114 | - | 290 | ▲ | 290 | n/a |
| Rezultat global, atribuibil: | 5.676.296 | 13.407.174 | (905.740) | ▼ | (14.312.913) | -107% |
| Detinatorilor de capital propriu ai societatii mama | 5.678.986 | 13.402.823 | (901.941) | ▼ | (14.304.763) | -107% |
| Interese minoritare | (2.690) | 4.351 | (3.799) | ▼ | (8.150) | -187% |

| Indicator | 9 luni 2021 | 9 luni 2022 | 9 luni 2023 | | 2023 vs.2022 | |
|--------------------|-------------|-------------|-------------|---|--------------|------|
| EBITDA OPERATIONAL | 14.103.112 | 20.837.719 | 5.992.767 | ▼ | (14.844.952) | -71% |

| Indicator | 9 luni 2021 | 9 luni 2022 | 9 luni 2023 |
|--------------------|-------------|-------------|-------------|
| Nr. mediu salariat | 1.457 | 1.356 | 1.244 |

De la EBITDA OPERATIONAL la PROFIT NET

| Indicator | 9 luni 2021 | 9 luni 2022 | 9 luni 2023 | | 2023 vs.2022 | |
|--|-------------------|-------------------|------------------|---|---------------------|--------------|
| EBITDA OPERATIONAL | 14.103.112 | 20.837.719 | 5.992.767 | ▼ | (14.844.952) | -71% |
| Cheltuieli cu amortizarea | (11.181.368) | (10.960.933) | (10.881.921) | ▼ | 79.012 | -1% |
| Venituri din subventii pentru investitii | 2.809.269 | 2.786.489 | 2.700.164 | ▼ | (86.325) | -3% |
| Cheltuieli cu dobanzile | (1.217.147) | (1.663.183) | (2.218.504) | ▲ | (555.322) | 33% |
| Castig/pierdere vanzari de active | 55.256 | 70.572 | 3.992.213 | ▲ | 3.921.641 | 5557% |
| Alte elemente neoperationale (provizioane,penalitati, donatii) | (114.422) | (200.421) | (271.527) | ▲ | (71.106) | 35% |
| Castig/pierdere din diferente de curs valutar | (945.895) | (132.185) | (577.739) | ▲ | (445.554) | 337% |
| Parte din profitul asociatilor (Romgreen) | 2.857.339 | 3.825.314 | - | ▼ | (3.825.314) | -100% |
| Alte castiguri/pierderi financiare | 64.603 | 117.608 | 484.937 | ▲ | 367.329 | 312% |
| Impozit pe profit | (754.563) | (1.273.806) | (126.418) | ▼ | 1.147.388 | -90% |
| PROFIT NET | 5.676.182 | 13.407.174 | (906.030) | ▼ | (14.313.203) | -107% |

Situatia rezultatului global pe trimestre

| Income statement | Trim.I 2023 | Trim.II 2023 | Trim.III 2023 | Trim.I 2023 vs. Trim.I 2022 | Trim.II 2023 vs. Trim.II 2022 | Trim.III 2023 vs. Trim.III 2022 |
|---|------------------|--------------------|--------------------|-----------------------------------|-------------------------------------|--|
| Venituri | 89.872.751 | 69.000.116 | 71.108.339 | (41.791) | (28.606.521) | (30.197.593) |
| Alte venituri | 1.031.513 | 1.012.144 | 1.030.601 | (5.492.749) | (162.928) | 5.486.543 |
| Variatia stocurilor | 1.953.154 | (14.261) | 220.723 | (4.450.621) | (916.718) | 1.406.097 |
| Cheltuieli cu materiile prime si consumabile | (61.899.368) | (43.102.080) | (44.202.457) | 5.481.903 | 22.355.661 | 20.268.046 |
| Cheltuieli cu salariile si beneficiile angajatilor | (20.425.518) | (19.971.181) | (20.792.384) | (1.454.106) | (174.562) | (1.197.668) |
| Cheltuieli cu deprecierea si amortizarea activelor | (3.620.792) | (3.612.974) | (3.648.155) | 70.935 | 53.907 | (45.830) |
| Cheltuieli operationale | (6.723.651) | (4.884.316) | (4.502.349) | 2.321.172 | 144.300 | 287.569 |
| Alte castiguri sau pierderi | 4.022.420 | 21.619 | 19.938 | 3.981.231 | (4.467) | (151.591) |
| Profit (pierdere) din activitati operationale | 4.210.508 | (1.550.933) | (765.744) | 415.973 | (7.311.328) | (4.144.427) |
| Venituri financiare | 247.396 | 85.324 | 184.440 | 194.541 | 83.290 | 111.497 |
| Cheltuieli financiare | (1.077.151) | (1.100.446) | (1.013.007) | (495.218) | (351.035) | (138.571) |
| Venituri din asociati | - | - | - | (1.583.476) | (1.374.247) | (867.591) |
| Profit (pierdere) inaintea impozitarii | 3.380.753 | (2.566.055) | (1.594.310) | (1.468.180) | (8.953.320) | (5.039.091) |
| Impozit pe profit | (543.338) | (305.503) | 722.423 | (166.108) | 223.782 | 1.089.714 |
| Profitul/pierderea anului, atribuibil: | 2.837.415 | (2.871.558) | (871.887) | (1.634.288) | (8.729.538) | (3.949.377) |
| Detinatorilor de capital propriu ai societatii mama | 2.838.338 | (2.869.402) | (871.167) | (1.632.030) | (8.725.033) | (3.947.990) |
| Interese minoritare | (923) | (2.156) | (720) | (2.258) | (4.505) | (1.387) |
| Profitul/Pierderea anului | 2.837.415 | (2.871.558) | (871.887) | (1.634.288) | (8.729.538) | (3.949.377) |
| Diferente de conversie aferente operatiunilor externe | 156 | 87 | 47 | 158 | 89 | 43 |
| Rezultat global, atribuibil: | 2.837.571 | (2.871.471) | (871.840) | (1.634.130) | (8.729.449) | (3.949.334) |
| Detinatorilor de capital propriu ai societatii mama | 2.838.495 | (2.869.316) | (871.120) | (1.631.871) | (8.724.945) | (3.947.947) |
| Interese minoritare | (923) | (2.156) | (720) | (2.258) | (4.505) | (1.387) |
| EBITDA OPERATIONAL | 2.824.875 | 1.164.730 | 2.003.162 | (3.747.336) | (7.203.419) | (3.894.197) |

C.)VENITURI

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

| Societate | 9 luni 2021 | % in total | 9 luni 2022 | % in total | 9 luni 2023 | % in total | 2023 vs 2022% |
|------------------------------|--------------------|---------------|--------------------|---------------|--------------------|---------------|------------------|
| Romcarbon SA | 201.408.483 | 66% | 201.268.839 | 60% | 162.394.285 | 62% | -19,31% |
| LivingJumbo Industry SA | 96.285.241 | 32% | 125.478.378 | 37% | 86.487.357 | 33% | -31,07% |
| RC Energo Install SRL | 4.429.879 | 1% | 10.261.649 | 3% | 12.757.693 | 5% | 24,32% |
| Info Tech Solutions SRL | 810.904 | 0% | 803.894 | 0% | 1.443.845 | 1% | 79,61% |
| Total, din care: | 302.934.508 | 100% | 337.812.760 | 100% | 263.083.180 | 100% | -22,12% |
| In cadrul grupului | 55.158.625 | 18% | 48.985.650 | 15% | 33.101.973 | 13% | -32,43% |
| In afara grupului | 247.775.883 | 82% | 288.827.110 | 85% | 229.981.206 | 87% | -20,37% |

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

| Structura indicatorului Venituri (Vanzari nete) | 9 luni 2021 | % in total | 9 luni 2022 | % in total | 9 luni 2023 | % in total | 2023 vs 2022% |
|---|--------------------|---------------|--------------------|---------------|--------------------|---------------|------------------|
| Venituri din vanzari de produse finite (701+709) | 206.706.148 | 83% | 242.625.771 | 84% | 187.773.068 | 82% | -22,61% |
| Venituri din vanzari de semifabricate | 11.337.615 | 5% | 12.564.003 | 4% | 7.184.699 | 3% | -42,82% |
| Venituri din vanzarea produselor reziduale | 443.037 | 0% | 390.687 | 0% | 192.732 | 0% | -50,67% |
| Vanzari din prestari servicii | 2.450.552 | 1% | 2.485.949 | 1% | 3.578.634 | 2% | 43,95% |
| Venituri din vanzarea marfurilor | 25.890.204 | 10% | 24.964.132 | 9% | 28.389.765 | 12% | 13,72% |
| Venituri din alte activitati | 948.327 | 0% | 5.796.568 | 2% | 2.862.308 | 1% | -50,62% |
| Total | 247.775.883 | 100% | 288.827.110 | 100% | 229.981.206 | 100% | -20,37% |

D.)SITUATIA FLUXURILOR DE TREZORERIE

| | 9 luni 2022 | 12 luni 2022 | 9 luni 2023 |
|--|--------------------|-------------------|---------------------|
| Numerar net generat din activitati operationale | (4.575.358) | (6.738.464) | 3.819.198 |
| Numerar net utilizat in activitati de investitii | (3.552.552) | 70.172.389 | (2.246.922) |
| Numerar net generat din activitati de finantare | 5.901.051 | (7.161.758) | (48.715.154) |
| Crestere neta a numerarului si a echivalentelor de numerar | (2.226.858) | 56.272.168 | (47.142.878) |
| 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 | 15.370.035 | 73.869.061 | 26.726.183 |

E.) INDICATORI ECONOMICO-FINANCIARI

| Indicator | Formula | 9 luni 2021 | 9 luni 2022 | 9 luni 2023 |
|--|---|-------------|-------------|-------------|
| EBIT | Profit brut + Ch. cu impozitul pe profit + Ch. cu dobanzile | 7.647.893 | 16.344.163 | 1.438.893 |
| EBITDA | EBIT + Cheltuieli cu amortizarea - Subventii pt. investitii | 16.019.992 | 24.518.607 | 9.620.650 |
| Cifra de afaceri | Vanzari nete + Venituri din chirii | 248.173.426 | 289.284.014 | 230.355.301 |
| EBITDA in total vanzari | EBITDA/Cifra de afaceri | 6,46% | 8,48% | 4,18% |
| EBITDA in capitaluri proprii | EBITDA/Capitaluri | 11,22% | 16,38% | 6,18% |
| Rata profitului brut | Profit brut/Cifra de afaceri | 2,59% | 5,07% | -0,34% |
| Indicatorul lichiditatii curente | Active curente/Datorii curente | 1,05 | 1,09 | 1,49 |
| Indicatorul lichiditatii imediate(testul acid) | (Active curente-Stocuri)/Datorii curente | 0,59 | 0,61 | 0,90 |
| Indicatorul gradului de indatorare(1) | Datorii pe termen lung/Capitaluri | 26% | 19% | 18% |
| Indicatorul gradului de indatorare(2) | Total datorii/Total active | 52% | 53% | 45% |
| Rata de acoperire a dobanzii | EBIT/Cheltuieli cu dobanzile | 6,28 | 9,83 | 0,65 |
| Viteza de rotatie a creantelor comerciale | Sold mediu creante comerciale/Cifra de afaceri | 51 | 54 | 69 |
| Viteza de rotatie a datoriilor comerciale | Sold mediu datorii comerciale/Cifra de afaceri | 48 | 50 | 60 |
| Rata rentabilitatii economice(ROA) | Rezultat net/Active totale | 1,8893% | 4,2435% | -0,3199% |
| Rata rentabilitatii financiare(ROE) | Rezultat net/Capitaluri | 3,9753% | 8,9551% | -0,5816% |
| Rata rentabilitatii comerciale(ROS) | Rezultat net/Cifra de afaceri | 2,2872% | 4,6346% | -0,3933% |

Nota : Situatiile financiare consolidate la 30.09.2023 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 Septembrie 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 SEPTEMBRIE 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 Septembrie 2023 | Perioada încheiată la 30 Septembrie 2022 |
|--|------|---|---|
| | | RON | RON |
| Venituri | 3 | 229.981.206 | 288.827.110 |
| Alte venituri | 4 | 3.074.258 | 3.243.392 |
| Variația stocurilor de produse finite și produse în curs de execuție | | 2.159.615 | 6.120.858 |
| Cheltuieli cu materiile prime, consumabile și utilități | 5 | (149.203.905) | (197.309.514) |
| Cheltuieli cu beneficiile angajaților | 6 | (61.189.083) | (58.362.747) |
| Cheltuieli cu amortizarea | 7 | (10.881.921) | (10.960.933) |
| Alte cheltuieli | 8 | (16.110.316) | (18.863.357) |
| Alte câștiguri (pierderi) | 9 | 4.063.977 | 238.804 |
| Profit (pierdere) din activități de exploatare | | 1.893.831 | 12.933.613 |
| Venituri financiare | 10 | 517.160 | 127.832 |
| Cheltuieli financiare | 11 | (3.190.603) | (2.205.779) |
| Pondere de profit (pierdere) a asociaților și investițiilor cu influență semnificativă | | - | 3.825.314 |
| Profit / (pierdere) înainte de impozitare | | (779.612) | 14.680.980 |
| Cheltuiala cu impozitul pe profit | 12 | (126.418) | (1.273.806) |
| Profit / (pierdere) din operațiuni | | (906.030) | 13.407.174 |
| Profit / (pierdere) din activități discontinue | | - | - |
| Profit / (pierdere) | | (906.030) | 13.407.174 |
| Atribuibil: | | | |
| Deținătorilor de capital propriu ai societății mamă | | (902.231) | 13.402.823 |
| Interese care nu controlează | | (3.799) | 4.351 |



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

| Note | Perioada încheiată la 30 Septembrie 2023 RON | Perioada încheiată la 30 Septembrie 2022 RON |
|--|--|--|
| Profit (pierdere) | (906.030) | 13.407.174 |
| 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 | 290 | - |
| Total alte elemente ale rezultatului global, înainte de impozitare, care vor fi transferate la profit sau pierdere | 290 | - |
| Total alte elemente ale rezultatului global, înainte de impozitare | 290 | - |
| Impozitul aferent modificărilor rezervelor din reevaluare incluse în alte elemente ale rezultatului global | - | - |
| Total alte elemente ale rezultatului global | 290 | - |
| Total rezultat global | (905.740) | 13.407.174 |
| Atribuibil: | | |
| Deținătorilor de capital propriu ai societății mamă | (901.941) | 13.402.823 |
| Interese care nu controleaza | (3.799) | 4.351 |

Situațiile financiare consolidate interimare condensate au fost aprobate de către Consiliul de Administrație în data de 14 Noiembrie 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 Septembrie 2023 | 31 Decembrie 2022 |
|--|------|-----------------------|----------------------|
| | | RON | RON |
| ACTIVE | | | |
| Active pe termen lung | | | |
| Imobilizări corporale | 13 | 124.434.885 | 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 | 476.533 | 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 |
| Total active pe termen lung | | 135.236.591 | 134.542.936 |
| Active curente | | | |
| Stocuri curente | 18 | 57.882.504 | 65.899.751 |
| Creanțe comerciale și alte creanțe curente | 19 | 56.570.494 | 60.979.526 |
| Alte active curente financiare | | 2.879.208 | 263.414 |
| Alte active curente | 20 | 3.964.610 | 4.796.687 |
| Numerar și conturi bancare | 21 | 26.726.183 | 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 | | 148.022.999 | 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 | | 148.022.999 | 209.568.594 |
| TOTAL ACTIVE | | 283.259.590 | 344.111.530 |
| CAPITAL PROPRIU ȘI DATORII | | | |
| Capital și rezerve | | | |
| Capital emis | 23 | 52.824.419 | 26.412.210 |
| Rezultat reportat | 24 | 38.182.507 | 77.247.165 |
| Prime de emisiune | | 2.182.283 | 2.182.283 |
| Rezerve | 25 | 61.682.913 | 62.917.677 |
| Capital propriu atribuibil deținătorilor de capital propriu ai societății mamă | | 154.872.122 | 168.759.335 |
| Interese minoritare | 26 | 917.117 | 920.916 |
| Total capital propriu | | 155.789.239 | 169.680.251 |



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

| | Note | 30 Septembrie 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 | 7.901.558 | 4.044.764 |
| Alte datorii nefinanciare pe termen lung | 29 | 10.684.428 | 13.384.594 |
| Total datorii pe termen lung | | 27.795.662 | 26.639.034 |
| Datorii curente | | | |
| Datorii comerciale și alte datorii | 28 | 38.888.223 | 63.161.506 |
| Alte datorii financiare curente | 27 | 51.020.445 | 74.737.029 |
| Alte datorii nefinanciare curente | 29 | 9.766.021 | 9.893.710 |
| Total datorii curente, altele decât pasivele incluse în grupurile de cedare clasificate drept detinute pentru vânzare | | 99.674.689 | 147.792.245 |
| Datorii incluse în grupurile de cedare clasificate drept detinute pentru vânzare | | - | - |
| Total datorii curente | | 99.674.689 | 147.792.245 |
| Total datorii | | 127.470.351 | 174.431.279 |
| TOTAL CAPITAL PROPRIU ȘI DATORII | | 283.259.590 | 344.111.530 |

Situațiile financiare consolidate interimare condensate au fost aprobate de către Consiliul de Administrație în data de 14 Noiembrie 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) | - | - | - | - | - | (902.231) | (902.231) | (3.799) | (906.030) |
| Alte elemente ale rezultatului global | - | - | - | - | 290 | - | 290 | - | 290 |
| Total rezultat global | - | - | - | - | 290 | (902.231) | (901.941) | (3.799) | (905.740) |
| 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 | - | - | (1.297.305) | - | 62.251 | 1.455.886 | 220.832 | - | 220.832 |
| Capitaluri la sfarsitul perioadei [30.09.2023] | 52.824.419 | 2.182.283 | 37.903.894 | 24.778.341 | (999.322) | 38.182.506 | 154.872.122 | 917.117 | 155.789.239 |

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 14 Noiembrie 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 14 Noiembrie 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-Sep-23 | 30-Sep-22 |
|--|---------------------|---------------------|
| Fluxurile de trezorerie provenite din (folosite în) activitățile de exploatare | | |
| Profit (pierdere) | (906.028) | 13.407.173 |
| Ajustări pentru reconcilierea profitului (pierderii) | | |
| Ajustări pentru cheltuielile cu impozitul pe profit | 126.418 | 1.273.806 |
| Cheltuieli financiare recunoscute în profit | 2.569.293 | 2.014.182 |
| (Câștig) / Pierdere din vânzarea sau cedarea de mijloace fixe | 238 | (9.127) |
| (Câștig) / Pierdere din vânzarea sau cedarea de active deținute în vederea vânzării | (3.992.451) | - |
| Venituri din producția de imobilizări | (839.906) | (1.322.437) |
| Venituri din dividende | - | - |
| Venituri din dobânzi | (517.160) | (127.832) |
| Pierderi din deprecierea stocurilor | (1.427) | - |
| Pierderi din creanțe prescise | 1.427 | 188 |
| Amortizarea activelor pe termen lung | 10.881.921 | 10.960.933 |
| (Castig) / Pierdere net din schimb valutar | 577.739 | 132.185 |
| (Castiguri) / Pierderi din ponderea de profit a asociaților | - | (3.825.314) |
| Creșteri / (Descreșteri) privind subvențiile | (2.700.164) | (2.786.489) |
| Mișcări în capitalul circulant: | | |
| (Creștere) / Descreștere creanțe comerciale și alte creanțe | 3.733.778 | (9.284.495) |
| (Creștere) / Descreștere stocuri | 8.018.673 | (11.803.625) |
| (Creștere) / Descreștere alte active | (1.781.820) | 2.729.667 |
| Creștere / (Descreștere) datorii comerciale și alte datorii | (8.527.934) | (2.824.410) |
| Creștere / (Descreștere) alte datorii | (162.343) | (132.820) |
| Total ajustări pentru reconcilierea profitului (pierderii) | 7.386.282 | (15.076.153) |
| Dobânzi plătite | (2.218.504) | (1.663.183) |
| Impozit pe profit plătit | (91.764) | (892.194) |
| Comisioane bancare plătite | (350.789) | (351.000) |
| Numerar net generat din activități operaționale | 3.819.198 | (4.575.358) |
| Fluxurile de trezorerie provenite din (folosite în) activitățile de investiție | | |
| Plăți aferente imobilizărilor corporale | (10.346.456) | (4.194.671) |
| Plăți aferente imobilizărilor necorporale | (271.225) | (43.352) |
| Încasări din vânzarea de imobilizări corporale | - | 9.121 |
| Încasări din subvenții | - | 300.230 |
| Încasări din vânzarea de investiții imobiliare | - | 249.299 |
| Încasări din investiții în asociați | 101.001 | - |
| Plăți pentru achiziția de investiții financiare | - | (1.001) |
| Încasări din vânzarea de active deținute în vederea vânzării | 7.752.606 | - |
| Dobânzi primite | 517.153 | 127.822 |
| Numerar net generat / (utilizat) în activități de investiții | (2.246.922) | (3.552.552) |
| Fluxuri de trezorerie provenite din (folosite în) activități de finanțare | | |
| Încasări din împrumuturi | 11.049.969 | 15.078.694 |
| Rambursări de împrumuturi | (30.813.672) | (9.177.643) |
| Plăți de leasing | - | - |
| Dividende plătite | (28.951.452) | - |
| Numerar net generat / (utilizat) în activitatea financiară | (48.715.155) | 5.901.051 |
| Creșterea / (Descreșterea) netă a numerarului și a echivalentelor de numerar înainte de efectul diferențelor de conversie | (47.142.879) | (2.226.858) |
| Numerar și echivalente de numerar la începutul anului financiar | 73.869.061 | 17.596.893 |
| Numerar și echivalente de numerar la sfârșitul anului financiar | 26.726.182 | 15.370.035 |



(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 14 Noiembrie 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 Septembrie 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 Septembrie 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 comerțul 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 Septembrie 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 Septembrie 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”** – Prelungirea 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 Septembrie 2023 | Perioada încheiată la 30 Septembrie 2022 |
|--|---|---|
| | RON | RON |
| Venituri din vânzări de produse finite | 187.773.068 | 242.625.771 |
| Venituri din vânzarea mărfurilor | 28.389.765 | 24.964.132 |
| Venituri din servicii prestate | 3.578.634 | 2.485.949 |
| Venituri din alte activități (venituri din vanzari de semifabricate, produse reziduale, alte venituri) | 10.239.739 | 18.751.258 |
| Total | 229.981.206 | 288.827.110 |

| Raportarea veniturilor pe segmente | Perioada încheiată la 30 Septembrie 2023 | Perioada încheiată la 30 Septembrie 2022 |
|---|---|---|
| | RON | RON |
| Vanzari pe piata interna (Romania) | 166.336.169 | 187.670.813 |
| Vanzari pe piata externa (Europa) | 63.355.240 | 101.043.496 |
| Altii (China, Israel, etc) | 289.797 | 112.801 |
| Total | 229.981.206 | 288.827.110 |

| | Venituri din segmentare | | Profituri din segmentare | |
|--|---|---|---|---|
| | Perioada încheiată la 30 Septembrie 2023 | Perioada încheiată la 30 Septembrie 2022 | Perioada încheiată la 30 Septembrie 2023 | Perioada încheiată la 30 Septembrie 2022 |
| | RON | RON | RON | RON |
| Mase Plastice | 166.527.763 | 222.970.308 | 16.806.760 | 21.933.363 |
| Polimeri reciclati & compounduri | 30.128.790 | 40.118.668 | (819.434) | 5.575.406 |
| Alte sectoare productive | 5.027.131 | 7.037.692 | 887.055 | 2.458.534 |
| Alte activitati(Vanzari de marfuri, vanzari de utilitati, prestari servicii, altele) | 28.297.522 | 18.700.443 | 1.414.876 | 395.808 |
| Total din operatiuni | 229.981.206 | 288.827.110 | 18.289.257 | 30.363.111 |
| Alte venituri | - | - | 3.074.258 | 8.750.232 |
| Alte castiguri si pierderi, cheltuieli administrative si cu salariile | - | - | (19.469.684) | (22.354.416) |
| Cheltuieli financiare | - | - | (3.190.603) | (2.205.779) |
| Venituri financiare | - | - | 517.160 | 127.832 |
| Profit inainte de impozitare | - | - | (779.612) | 14.680.980 |



(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, agricultură cat si filtre industriale.
- "**PVC prelucrat**" cuprinde produsele din material reciclat destinat obtinerii de indicatoare rutiere.



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

3. VENITURI (continuare)

| | | Segment active | | Segment datorii | |
|--|---|-------------------------------|-------------------------------|--|------------------------------|
| | | 30 Septembrie 2023 | 31 decembrie 2022 | 30 Septembrie 2023 | 31 decembrie 2022 |
| | | RON | RON | RON | RON |
| | Segment active si datorii | | | | |
| Romcarbon, LivingJumbo Industry | Mase plastice: polietilena + polistiren + polipropilena + PET | 107.089.914 | 115.217.017 | 82.890.092 | 92.928.865 |
| Romcarbon | Polimeri reciclati & compounduri | 46.811.931 | 48.745.757 | 14.780.583 | 18.647.978 |
| Romcarbon | Alte sectoare productive | 5.097.044 | 5.307.606 | 2.139.591 | 2.699.423 |
| Romcarbon, RC Energo Install, Info Tech Solutions, etc | Alte activitati(vanzarea marfurilor, vanzari de utilitati, prestari servicii, alte venituri) | 124.260.700 | 174.841.151 | 27.660.084 | 60.155.014 |
| Total Active / Datorii | | 283.259.590 | 344.111.530 | 127.470.351 | 174.431.279 |
| | | Segment amortizare | | Segment intrari de active pe termen lung* | |
| | | 30 Septembrie 2023 | 30 Septembrie 2022 | 30 Septembrie 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 | 5.449.517 | 5.355.082 | 4.306.821 | 2.293.951 |
| Romcarbon | Polimeri reciclati & compounduri | 2.753.615 | 2.935.411 | 1.659.806 | 22.554 |
| Romcarbon | Alte sectoare productive | 245.022 | 232.459 | - | 73.102 |
| Romcarbon, RC Energo Install, Info Tech Solutions, etc | Alte activitati(vanzarea marfurilor, vanzari de utilitati, prestari servicii, alte venituri) | 2.433.767 | 2.437.980 | 1.306.628 | 2.504.151 |
| Total | | 10.881.921 | 10.960.933 | 7.273.255 | 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 6% (3% in 9 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 investitiilor imobiliare 374.095 lei (- 82.809 lei comparativ cu 9 luni 2022) si venituri din subventii 2.700.164 lei (-86.325 lei comparativ cu 9 luni 2022).

5. CHELTUIELI CU MATERIILE PRIME, CONSUMABILE SI UTILITATILE

Cheltuielile cu materiile prime, consumabilele utilizate si utilitatile au avut o scadere totala in cursul anului 2023 fata de 2022 de -48.105.609 lei. Cele mai mari scaderi au fost inregistrate de cheltuielile cu materiile prime cu -49.935.642 lei (-34%), si de cheltuielile cu utilitatile de -3.327.609 lei(-17%).

Scaderea cheltuielilor cu materiile prime e datorata scaderii veniturilor si a productiei stocate (-21%) dar si utilizarii mai eficiente a materiilor prime si reducerea costului unitar al polimerilor.

O crestere importanta in 2023 fata de 2022 s-a inregistrat la Cheltuielile cu marfurile vandute, + 4.567.996 lei (+21%) pe fondul cresterii activitatii de trading.

6. CHELTUIELI CU BENEFICIILE ANGAJATILOR

In anul 2023 cheltuielile cu beneficiile angajatilor au crescut cu 2.826.335 lei, fata de perioada similara a anului 2022, acest lucru datorandu-se cresterii cheltuielilor cu salariile angajatilor, dar si cresterii valorii si numarului tichetelor de masa acordate acestora.

7. CHELTUIELI CU AMORTIZAREA SI DEPRECIEREA

Cheltuielile cu amortizarea si deprecierea au scazut in anul 2023 fata de perioada similara a anului anterior cu -79.012 lei.

8. ALTE CHELTUIELI

De asemenea, in anul 2023, indicatorul Alte cheltuieli a inregistrat o variatie fata de perioada similara a anului anterior de -2.753.042 lei. Cele mai cresteri au fost inregistrate la Cheltuieli cu servicii executate de terti (+ 378.609 lei) si Cheltuieli cu alte impozite si taxe (+ 133.436 lei), in timp ce scaderi semnificative au fost inregistrate la Cheltuieli cu chirile (- 2.422.569 lei) – cea mai mare reducere a avut loc in RC Energo Install SRL ca urmare a facturarii serviciilor de iluminat festiv in luna decembrie 2022, fata de perioada anterioara cand aceasta a avut loc in T1 2022 pentru 2021- si de Cheltuieli cu transportul (-705.395 lei).

9. ALTE CASTIGURI sau (PIERDERI)

In anul 2023, categoria alte castiguri si pierderi a inregistrat o crestere fata de perioada similara a anului anterior de 3.825.173 lei. Principalele variatii au fost inregistrate de Câștig / (Pierdere) din cedarea imobilizărilor corporale (+ 3.983.107 lei) si de Compensații, amenzi și venituri din penalități (-50.581 lei).

10. VENITURI FINANCIARE

Veniturile financiare au crescut in anul 2023 fata de perioada similara a anului anterior cu 389.328 lei.

11. CHELTUIELI FINANCIARE

Cheltuielile financiare care cuprind cheltuieli cu dobanda, pierderi nete din schimb valutar si cheltuieli cu comisioanele bancare au crescut in anul 2023 fata de anul 2022 cu 984.825 lei. Pierderile nete din schimb valutar au crescut in primele 9 luni ale anului 2023 fata de perioada similara a anului anterior cu 445.554 lei in timp ce cheltuielile cu dobanzile si comisioanele bancare au crescut cu 555.110 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 Septembrie 2023 | Perioada încheiată la 30 Septembrie 2022 |
|--|---|---|
| | RON | RON |
| Cheltuiala cu impozitul curent | 126.418 | 1.273.806 |
| Cheltuiala / (Venit) cu impozitul amânat | - | - |
| Total cheltuială / (venit) cu impozitul pe profit | 126.418 | 1.273.806 |

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 Septembrie 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 Septembrie 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 7.273.255 lei. În cursul anului 2023 ieșirile de mijloace fixe au fost în suma de 436.906 lei, reprezentând instalații tehnice și mașini. Cheltuiala cu amortizarea în cursul anului 2023 a fost de 10.758.128 lei.

Imobilizări corporale gajate și restricționate

ROMCARBON S.A.

Imobilizări corporale cu o valoare contabilă netă la 30.09.2023 de 62.226.241 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 30.09.2023 de 18.675.801 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 30.09.2023 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 Septembrie 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 Septembrie 2023 în locațiile Iasi și Buzau, imobilizări care nu sunt folosite în activitatea de bază, în schimb acestea sunt ținute pentru aprecierea lor în viitor și pentru închiriere parțială către terți. Pe baza acestor criterii conform IAS 40 "Investiții imobiliare" Grupul a decis clasificarea acestor imobilizări în investiții imobiliare

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



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

15. FOND COMERCIAL

În conformitate cu Standardele Internaționale de Raportare Financiare, fondul comercial este revizuit la sfârșitul fiecărei perioade de raportare pentru eventuale pierderi de valoare. Fondul comercial la 30.09.2023 este de 143.461 lei.

16. ALTE IMOBILIZARI NECORPORALE

Alte immobilizări necorporale au prezentat în cursul anului 2023 intrări în valoare de 71.840 lei. În perioada de raportare cheltuiala cu amortizarea a fost de 123.792 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 73 de zile (2022 : 57 zile). La 30.09.2023, stocurile au înregistrat o variație față de începutul anului de - 8.017.246 lei. Cele mai creșteri au fost înregistrate la Produse semifabricate (+ 1.761.953 lei), Consumabile (+ 727.683 lei) și Produse în curs de execuție (+ 198.770 lei), în timp ce scăderi semnificative au fost înregistrate la Materii prime (- 5.502.865 lei), Marfuri (-3.775.557 lei) și Produse finite (- 1.699.252 lei).

19. CREANȚE COMERCIALE ȘI ALTE CREANȚE CURENTE

| | Perioada încheiată 30 Septembrie 2023 | Anul încheiat 31 Decembrie 2022 |
|--|--|--|
| | RON | RON |
| Creanțe comerciale | 55.296.607 | 59.556.063 |
| Ajustări de valoare pentru creanțe incerte | (2.044.898) | (2.046.324) |
| Taxe de recuperat | 1.486.592 | 2.131.900 |
| Alte creanțe | 1.078.301 | 889.066 |
| Alte creanțe necomerciale | 753.893 | 448.821 |
| Total | 56.570.494 | 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 Septembrie 2023 | Anul încheiat 31 Decembrie 2022 |
|--|--|--|
| | RON | 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.

| 30/09/2023 | 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 | 45.000.929 | 3.365.535 | 192.924 | 114.548 | 76.302 | 1.181.052 | 49.931.292 |

| 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 30.09.2023 de 3.964.610 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 - 1.143.645 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 Septembrie 2023 | 31 Decembrie 2022 |
|------------------------|-------------------------------|------------------------------|
| | RON | RON |
| Numerar în bănci | 26.371.837 | 73.370.121 |
| Numerar în casă | 61.729 | 36.410 |
| Echivalente de numerar | 292.617 | 462.530 |
| Total | 26.726.183 | 73.869.061 |

22. ACTIVE DETINUTE IN VEDEREA VANZARII

Activele detinute în vederea vânzării au următoarea distribuție geografică:

| Active detinute în vederea vânzării | 30 Septembrie 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 Septembrie 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 Septembrie 2023 | | 31 Decembrie 2022 | |
|--|-----------------------|---------------|----------------------|---------------|
| | Numar Actiuni* | % Detinere | Numar actiuni | % Detinere |
| Living Plastic Industry SRL | 173.549.016 | 32,85% | 86.774.508 | 32,85% |
| Joyful River Limited Loc, Nicosia CYP | 108.390.178 | 20,52% | 54.195.089 | 20,52% |
| Toderita Stefan Alexandru | 70.000.000 | 13,25% | 32.700.000 | 12,38% |
| Alte persoane juridice | 7.209.453 | 1,36% | 9.815.721 | 3,72% |
| Alte persoane fizice | 169.095.545 | 32,01% | 80.636.778 | 30,53% |
| Total | 528.244.192 | 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, în valoare nominală de 0,10 lei/acțiune, conform hotărârii AGEA din 27.04.2023. Majorarea de capital s-a realizat prin incorporarea în capitalul social al societății a sumei de 26.412.209,60 lei, reprezentând o parte din profitul net înregistrat în exercitiul financiar 2022.

24. REZULTAT REPORTAT

| | 30 Septembrie 2023 | 31 Decembrie 2022 |
|--|-----------------------|----------------------|
| | RON | RON |
| Sold la începutul anului | 77.247.165 | 49.182.732 |
| Profit net/(pierderea neta) atribuibil membrilor societății mamă | (902.231) | 56.119.419 |
| Reclasificare rezerva din reevaluare la rezultatul reportat | 1.299.483 | 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 | 156.404 | 28.945 |
| Sold la sfârșitul perioadei/anului | 38.182.507 | 77.247.165 |



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

25. REZERVE

| | 30 Septembrie 2023 | 31 Decembrie 2022 |
|------------------------|-------------------------------|------------------------------|
| | RON | RON |
| Rezerve din reevaluare | 37.794.442 | 39.093.925 |
| Rezerve legale | 5.288.528 | 5.288.528 |
| Alte rezerve | 19.489.813 | 19.489.813 |
| Diferente de conversie | (889.870) | (954.589) |
| Total | 61.682.913 | 62.917.677 |

26. INTERESE CARE NU CONTROLEAZA

| | 30 Septembrie 2023 | 31 Decembrie 2022 |
|--|-------------------------------|------------------------------|
| | RON | RON |
| Sold la începutul anului | 920.916 | 915.581 |
| Distribuirea profitului / (pierderii) aferent anului | (3.799) | 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 | 917.117 | 920.916 |

27. ALTE DATORII FINANCIARE

| | Alte datorii financiare curente | | Alte datorii financiare pe termen lung | |
|--|--|------------------------------|---|------------------------------|
| | 30 Septembrie 2023 | 31 Decembrie 2022 | 30 Septembrie 2023 | 31 Decembrie 2022 |
| Împrumuturi garantate – la cost amortizat | RON | RON | RON | RON |
| Linii de credit și credite investitii | 50.948.217 | 74.737.029 | 7.757.103 | 4.044.764 |
| Datorii de leasing | 72.228 | - | 144.455 | - |
| Total | 51.020.445 | 74.737.029 | 7.901.558 | 4.044.764 |



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

27. ALTE DATORII FINANCIARE (continuare)

| Împrumuturi bancare termen scurt | Entitate | 30-Sept-23 | 31-Dec-22 |
|---|----------------------|-------------------|-------------------|
| | | RON | RON |
| Linie credit Euro – EximBank SA | Romcarbon | 11.785.224 | 12.333.191 |
| Linie credit Euro – UniCredit Bank SA | Romcarbon | 7.197.988 | 25.973.635 |
| Facilitate Euro - achizitii stocuri - UniCredit Bank SA - RCB&LJI | Romcarbon | - | 3.799.602 |
| Credit Investitii VI in euro- UniCredit Bank | Romcarbon | 765.249 | 686.604 |
| Credit Investitii VII in euro- UniCredit Bank | Romcarbon | 2.333.788 | 308.880 |
| Credit investitii Euro - UniCredit Bank SA - Proiect CCE 2015 | Romcarbon | 1.906.465 | 2.757.779 |
| Linie credit Euro – UniCredit Bank SA | LivingJumbo Industry | 16.752.214 | 5.027.641 |
| Facilitate Euro - achizitii stocuri - UniCredit Bank SA - RCB&LJI | LivingJumbo Industry | - | 11.042.597 |
| Linie credit Euro – EximBank SA | LivingJumbo Industry | 8.086.609 | 6.336.349 |
| Credit investitii Euro - UniCredit Bank SA - Proiect CCE 2015 | LivingJumbo Industry | 416.652 | 2.918.043 |
| Facilitate multiprodus (factoring) in lei - Eximbank SA | LivingJumbo Industry | - | 2.865.207 |
| Credit activitate curenta - Eximbank SA | ErgoInstall | 1.704.029 | 687.500 |
| Total | | 50.948.218 | 74.737.029 |

| Împrumuturi bancare termen lung | Entitate | 30-Sept-23 | 31-Dec-22 |
|---|-----------------|-------------------|------------------|
| | | RON | RON |
| Credit Investitii VI in euro- UniCredit Bank | Romcarbon | 1.339.183 | 1.882.602 |
| Credit Investitii VII in euro- UniCredit Bank | Romcarbon | 6.417.919 | 2.162.161 |
| Total | | 7.757.103 | 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 Septembrie 2023 | 31 Decembrie 2022 | 30 Septembrie 2023 | 31 decembrie 2022 |
| | RON | RON | RON | RON |
| Valoarea curentă a plăților de leasing | | | | |
| Sume scadente într-un an | 72.228 | - | 72.228 | - |
| Sume scadente 1-5 ani | 144.455 | - | 144.455 | - |
| Total datorii de leasing | 216.683 | - | 216.683 | - |

28. DATORII COMERCIALE ȘI ALTE DATORII

| | 30 Septembrie 2023 | 31 Decembrie 2022 |
|-------------------------------------|--------------------|-------------------|
| | RON | RON |
| Datorii comerciale | 32.247.882 | 42.006.642 |
| Datorii privind facturile de primit | 1.472.712 | 1.821.294 |
| Avansuri de la clienți | 947.685 | 2.094.029 |
| Creditori diversi | 4.219.944 | 17.239.540 |
| Diverse datorii | - | - |
| | 38.888.223 | 63.161.506 |

29. ALTE DATORII NEFINANCIARE

| | Alte datorii nefinanciare curente | | Alte datorii nefinanciare pe termen lung | |
|----------------------|-----------------------------------|-------------------|--|-------------------|
| | 30 Septembrie 2023 | 31 Decembrie 2022 | 30 Septembrie 2023 | 31 Decembrie 2022 |
| | RON | RON | RON | RON |
| Subvenții | 3.600.219 | 3.600.219 | 10.684.428 | 13.384.594 |
| Alte datorii curente | 6.165.802 | 6.293.491 | - | - |
| Total | 9.766.021 | 9.893.710 | 10.684.428 | 13.384.594 |



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

29. ALTE DATORII NEFINANCIARE (continuare)

VENITURI IN AVANS

La 30 Septembrie 2023 valoarea subvențiilor pentru investiții primite de Grup era de 14.284.646 lei, astfel:

| | |
|--------------------------|---------------|
| Romcarbon SA: | 8.003.683 lei |
| Livingjumbo Industry SA: | 6.280.963 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 valutilor Societății exprimate în active și pasive monetare la data raportării sunt următoarele:

| | EUR 1 EUR = 4,9746 lei | USD 1 USD = 4,6864 lei | Leu 1 lei | 30 Septembrie 2023 Total |
|--|---|---|--------------------------------------|---|
| 2023 | RON | RON | RON | RON |
| Numerar și echivalente de numerar | 579.179 | 63.010 | 26.083.993 | 26.726.183 |
| Creanțe și alte active curente | 10.061.532 | - | 46.508.962 | 56.570.494 |
| Alte active curente financiare | - | - | 2.879.208 | 2.879.208 |
| Alte active curente nefinanciare | 130.362 | - | 3.834.249 | 3.964.610 |
| DATORII | | | | |
| Datorii comerciale și alte datorii | 12.398.673 | 17.029 | 26.472.522 | 38.888.223 |
| Împrumuturi pe termen scurt și lung | 55.475.935 | - | 3.229.381 | 58.705.316 |
| Datorii cu leasingul financiar, termen scurt și lung | 216.683 | - | - | 216.683 |
| Alte datorii nefinanciare curente | 208 | - | 9.765.812 | 9.766.021 |
| | | | | |
| | EUR 1 EUR = 4,9474 lei | USD 1 USD = 4,6346 lei | Leu 1 lei | 31 Decembrie 2022 Total |
| 2022 | RON | RON | RON | RON |
| Numerar și echivalente de numerar | 66.005.701 | 256.117 | 7.607.243 | 73.869.061 |
| Creanțe și alte active curente | 13.285.565 | - | 47.693.961 | 60.979.526 |
| Alte active curente financiare | - | - | 263.414 | 263.414 |
| Alte active curente nefinanciare | 130.362 | - | 4.666.325 | 4.796.687 |
| DATORII | | | | |
| Datorii comerciale și alte datorii | 17.627.848 | 2.056 | 45.531.601 | 63.161.505 |
| Împrumuturi pe termen scurt și lung | 74.097.100 | - | 4.684.692 | 78.781.793 |
| Datorii cu leasingul financiar, termen scurt și lung | - | - | - | - |
| Alte datorii nefinanciare curente | 208 | - | 9.893.501 | 9.893.710 |
| | - | - | - | - |



(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 atribuibile expunerii aferente împrumuturilor în EUR la sfârșitul anului.

| | 30 Septembrie 2023 | 31 Decembrie 2022 |
|----------|-------------------------------|------------------------------|
| | RON | RON |
| Pierdere | (5.727.444) | (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 | 38.888.223 | - | - | 38.888.223 |
| Alte datorii curente | 9.766.021 | - | - | 9.766.021 |
| - | | | | |
| Instrumente purtătoare de dobândă | | | | |
| Împrumut pe termen lung si scurt | 51.164.902 | 7.757.098 | - | 58.922.000 |
| Leasinguri pe termen scurt si lung | 72.228 | 144.455 | - | 216.683 |
| Nepurtătoare de dobândă | | | | |
| Numerar și echivalente de numerar | 26.726.183 | - | - | 26.726.183 |
| Creanțe si alte active curente | 56.570.494 | - | - | 56.570.494 |
| Purtătoare de dobândă | | | | |
| Alte active curente financiare | 2.879.208 | - | - | 2.879.208 |
| 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 AFILIAȚE

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

Compensațiile acordate personalului conducerii superioare

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

| | Perioada incheiata la 30 Septembrie 2023 | Perioada incheiata la 30 Septembrie 2022 |
|--|---|---|
| | RON | RON |
| Salariile conducerii executive | 3.445.004 | 3.584.802 |
| Beneficii pentru Consiliul de Administratie | 33.747 | 32.649 |
| Total | 3.478.751 | 3.617.451 |

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 Septembrie 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 Septembrie 2023

Societatea are linii de credit neutilizate in valoare de 4.183.972 EUR (31 decembrie 2022 : 257.181 EUR) si credite pentru investitii neutilizate in valoare de 1.076.666 EUR (31 decembrie 2022 : 2.857.496 EUR).

Garantii pentru imprumuturi bancare

La 30 Septembrie 2023, imobilizări corporale (terenuri, cladiri, instalatii tehnice si masini) si investiții imobiliare avand o valoare contabila neta de 62.226.241 RON (31 decembrie 2022 : 68.314.018 RON) sunt constituite ca garanții pentru creditele si liniile de credit contractate de societate cu UniCredit Bank SA si EximBank SA. Pentru imprumuturile de la banci Societatea a garantat de asemenea cu disponibilitățile banesti prezente si viitoare din conturile deschise la bancile creditoare, cu stocuri de materii prime, materiale si marfuri avand o valoare de minim 4.600.000 Euro si a cesionat drepturile de creanță prezente si viitoare, precum si a accesoriilor acestora, provenind din contractele prezente si viitoare cu anumiți clienții ai săi, acestia având calitatea de debitori cedați. De asemenea, Societatea a cesionat drepturile rezultate din polițele de asigurare emise având ca obiect imobilele si bunurile mobile aduse in garanție.

Garantii pentru imprumuturi bancare contractate de firmele din Grup

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

- Credit neangajant – Linie de trezorerie – in suma de 450.000 Eur (scadenta februarie 2024),ctr. BUZA/044/2016, garantat cu ipoteca mobiliara asupra unor bunuri mobile de natura stocurilor avand o valoare de minimum 4.600.000 Eur;
- Linie de credit avand un plafon de 2.000.000 euro (scadenta 13.12.2023),ctr. BUZA/152021/CSC, garantata cu ipoteci mobiliare asupra a 15 echipamente avand o valoare neta contabila la 30.09.2023 2.174.581 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 30.09.2023 de 428.393 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 30.09.2023 de 663.232 lei;

LIVINGJUMBO INDUSTRY SA

Facilitati de credit neutilizate la 30 Septembrie 2023

Societatea are facilitati de credit neutilizate in valoare de 1.473.114 EUR (31 decembrie 2022 : 4.253.038 EUR si 2.134.793 RON).

Garantii pentru imprumuturi bancare

La 30 Septembrie 2023, imobilizări corporale constand in instalatii tehnice si masini avand o valoare contabila neta de 18.675.801 RON (31 decembrie 2022 : 21.880.693 RON) sunt constituite ca garanții pentru creditele si liniile de credit contractate de societate cu UniCredit Bank SA si EximBank SA. Pentru împrumuturile de la bănci Societatea a garantat de asemenea cu disponibilitățile bănești prezente si viitoare din conturile deschise la bancile creditoare, a cesionat drepturile de creanță prezente si viitoare, precum si a accesoriilor acestora, provenind din contractele prezente si viitoare cu anumiți clienții ai săi, acestia având calitatea de debitori cedați. De asemenea, Societatea a cesionat drepturile rezultate din polițele de asigurare emise având ca obiect imobilele si bunurile mobile aduse in garanție.



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

34. ANGAJAMENTE ȘI CONTINGENȚE (continuare)

RC ENERGO INSTALL SRL

Facilitati de credit neutilizate la 30 Septembrie 2023

Societatea are facilitati de credit neutilizate in valoare de 295.971 RON (31 decembrie 2022 : 1.000.000 RON).

Garantii pentru imprumuturi bancare

La 30 Septembrie 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

Grupul nu a identificat evenimente ulterioare semnificative.

36. APROBAREA SITUAȚIILOR FINANCIARE

Situațiile financiare consolidate interimare condensate au fost aprobate de către Consiliul de Administrație în data de 14 Noiembrie 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** 