

30.09.2024



Buzau, Str. Transilvaniei, nr. 132

# RAPORT TRIMESTRIAL

R  MCARBON  
*since*1952

# CUPRINS

## COMENTARIILE MANAGEMENTULUI

## PRINCIPALII INDICATORI DIN RAPORT

<b>7-18</b>	<b>RAPORTUL ADMINISTRATORILOR PRIVIND SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE</b>
7-16	1. SITUATIA ECONOMICO-FINANCIARA
7-12	1.1 SITUATIA POZITIEI FINANCIARE (COMPARATII SI EVOLUTIE)
13-14	1.2 SITUATIA REZULTATULUI GLOBAL (COMPARATII SI EVOLUTIE)
15	1.3 VENITURI DIN CONTRACTE CU CLIENTII (VANZARI NETE)
16	1.4 INDICATORI ECONOMICO-FINANCIARI
16	1.5 FLUXURILE DE TREZORERIE
17	2. TRANZACTII CU PARTILE AFILIATE
17-18	3. STRUCTURA ACTIONARIATULUI
<b>20-39</b>	<b>SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE NEAUDITATE PENTRU PERIOADA INCHEIATA LA 30 SEPTEMBRIE 2024</b>
22	SITUATIA REZULTATULUI GLOBAL
23-24	SITUATIA POZITIEI FINANCIARE
25	SITUATIA MODIFICARILOR CAPITALURILOR PROPRII
26-27	SITUATIA FLUXURILOR DE TREZORERIE
28-38	NOTE EXPLICATIVE
39	INDICATORI FINANCIARI
<b>41-54</b>	<b>RAPORTUL ADMINISTRATORILOR PRIVIND SITUATIILE FINANCIARE CONSOLIDATE</b>
41-43	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)
53	VENITURI DIN CONTRACTE CU CLIENTII (VANZARI NETE)
53	FLUXURILE DE TREZORERIE
54	INDICATORI ECONOMICO-FINANCIARI
<b>56-88</b>	<b>SITUATIILE FINANCIARE CONSOLIDATE NEAUDITATE PENTRU PERIOADA INCHEIATA LA 30 SEPTEMBRIE 2024</b>
58-59	SITUATIA CONSOLIDATA A REZULTATULUI GLOBAL
60-61	SITUATIA CONSOLIDATA A POZITIEI FINANCIARE
62-63	SITUATIA CONSOLIDATA A MODIFICARILOR CAPITALURILOR PROPRII
64-65	SITUATIA CONSOLIDATA A FLUXURILOR DE NUMERAR
66-88	NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE CONSOLIDATE





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

**Data raportului:** 15.11.2024

**Data de raportare:** 30.09.2024

**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,

La 9 luni 2024, în ce privește situațiile financiare individuale, Romcarbon a înregistrat o pierdere netă de - 4.125.424 lei. Rezultatul perioada similară a anului 2023 a fost de 5.281.559 lei, din care circa 4 milioane lei sunt din tranzacția de teren.

Rezultatul negativ înregistrat în perioada de raportare a fost datorat sectoarelor Polimeri reciclați & Compounduri, Prelucrate Polipropilenă și Prelucrate Polistiren.

În ceea ce privește sectorul Polimeri reciclați & Compounduri, întreruperea temporară a producției rămâne principala cauză care a generat pierderi de aproximativ 5,6 milioane de lei. Cu toate acestea, în urma înlocuirii pieselor defecte precum și a unor echipamente vechi, pierderea a fost redusă de la 1,2 milioane lei la 0,6 milioane lei în septembrie.

În cazul sectorului Prelucrate Polipropilenă, incertitudinea și instabilitatea pieței sunt în continuare cauza principală pentru scăderea profitului. La 9 luni 2024 sectorul a înregistrat un profit de 2,1 milioane lei, în scădere cu aproximativ 1,10 milioane lei comparativ cu 9 luni 2023.

În sectorul Prelucrate Polistiren am lansat în T1 2024 vânzările de plăci XPS laminate pentru pardoseli, deși cantitățile vândute continua să fie mici. Rezultatul acestui sector a înregistrat o scadere față de perioada de 9 luni 2023 de 0,99 milioane lei.

Spre deosebire de rezultatele slabe înregistrate de cele sectoarele menționate anterior, avem îmbunătățiri semnificative în sectorul Prelucrate Polietilenă. Acest sector a obținut rezultate bune, cu aproximativ 2,4 milioane lei în plus față de perioada similară a anului 2023. Ne așteptăm la un rezultat bun sau chiar la o creștere mult mai consistentă în perioada următoare.

## Rezultatul consolidat al Grupului Romcarbon

Rezultatul net consolidat în perioada încheiată la 30.09.2024 este o pierdere de -7.710.270 lei, fiind influențat în principal de:

- Livingjumbo Industry SA: a înregistrat o pierdere de - 3.962.659 lei, în ușoară creștere față de perioada similară a anului 2023 când a fost înregistrată o pierdere de - 3.599.624 lei. Livingjumbo se confruntă cu o scădere a pieței din 2023, atât în sectorul PET (ambalajele alimentare) cât și în sectorul PP Saci mari, deoarece consumatorii au redus constant cheltuielile din cauza inflației.
- RC Energo Install SRL: a înregistrat un profit net de 315.536 lei, în creștere cu 206.217 lei față de perioada similară a anului 2023.
- Info Tech Solutions SRL: a înregistrat un profit net de 251.766 lei, în scădere cu 12.514 lei față de perioada similară a anului 2023.

## Perspective pentru restul anului

Spre deosebire de rezultatele proaste înregistrate în anul 2024, ne așteptăm la schimbări majore în următoarele sectoare:

**În sectorul Polimeri reciclați & Compounduri**, am implementat un plan de reorganizare în luna august și am redus cu peste 10% forța de muncă; procesul de optimizare va continua și în perioada următoare.

După ce am finalizat instalarea noii linii de producție în luna septembrie, capacitatea de producție a crescut cu 25%. Ne așteptăm ca după ce primim în luna ianuarie 2025 și ultima componentă a noii linii de producție, să obținem o capacitate suplimentară de producție de 50% față de luna septembrie 2024.

Între timp, am dezvoltat un nou material pe care clientul nostru îl folosește pentru a fabrica produse care sunt comercializate către marii retaileri din România. Produsul acesta este deja pe rafturile supermarketurilor.

**În sectorul Prelucrate Polistiren**, estimăm că vom pune în funcțiune o nouă linie de producție în luna ianuarie 2025. Această linie de producție ne va ajuta nu doar să creștem calitatea produselor noastre, dar și să reducem consumul de materii prime. Conform testelor efectuate la fabrica producătorului echipamentului vom avea o reducere între 5 și 10% a consumului de materii prime în funcție de tipul de produse ce vor fi fabricate pe această linie de producție.

Pentru capacitatea de producție suplimentară, am semnat deja un contract cu un client care este un jucător important în industria ambalajelor alimentare din Europa. Vom începe producția pentru el din luna ianuarie 2025.

**În sectorul LJI-PET**, au fost întreprinse unele acțiuni începând cu T1 2024 pentru a reduce deșeurile și a optimiza forța de muncă. Până la sfârșitul lunii iunie 2024, ne-am redus forța de muncă cu peste 10% față de ianuarie 2024. Echipa de vânzări a sectorului a depus, de asemenea, eforturi pentru a găsi clienți în afara piețelor europene. Au fost trimise deja produse pentru a fi testate de către clienții potențiali de pe aceste piețe.

Ca urmare a acțiunilor întreprinse în acest an sectorul a înregistrat un profit de 0,5 milioane lei la 9 luni 2024, față de o pierdere de -1,2 milioane lei înregistrată în aceeași perioadă a anului 2023.

**În sectorul LJI-PP (Saci mari)**, am reorganizat echipa de producție. Pentru unele posturi, începând cu luna septembrie, am reușit să renunțăm la tura de noapte reducând astfel costul forței de muncă cu aproximativ 65.000 lei/luna. Comparativ cu începutul anului, până în luna septembrie 2024 am redus cu aproximativ 10% din forța de muncă.

Pe de altă parte, provocările rămân foarte mari. Nu există claritate cu privire la redresarea cererii de pe piață. Creșterea salariului minim și a prețului energiei vor conduce la creșterea costurilor de producție. De asemenea, nu putem ignora discuția despre ajustarea TVA-ului.

Echipa de management depune eforturi pentru a continua planul de reorganizare a activității în vederea atenuării impactului creșterii costurilor precum și pentru îmbunătățirea rezultatelor ca urmare a punerii în funcțiune a noilor echipamente la începutul anului 2025.

**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 2022	9 luni 2023	9 luni 2024		2024 vs. 2023	
Venituri	201.268.839	162.394.285	<b>172.363.764</b>	▲	9.969.479	6%
Alte venituri	3.369.066	3.222.537	<b>3.202.925</b>	▼	(19.612)	-1%
EBITDA	13.656.454	12.237.620	<b>3.630.180</b>	▼	(8.607.440)	-70%
<b>EBITDA Operational</b>	<b>13.578.953</b>	<b>5.593.044</b>	<b>2.135.866</b>	▼	<b>(3.457.179)</b>	<b>-62%</b>
<b>Profit (pierdere) din activitati operationale</b>	<b>7.982.060</b>	<b>3.857.564</b>	<b>(3.822.732)</b>	▼	<b>(7.680.296)</b>	<b>-199%</b>
<b>Profit (pierdere) net/a (1)</b>	<b>6.059.443</b>	<b>5.281.559</b>	<b>(4.125.424)</b>	▼	<b>(9.406.983)</b>	<b>-178%</b>
Profit din vanzarea de active (2)	79.572	3.992.451	<b>3.000</b>	▼	(3.989.451)	-100%
<b>Profit (pierdere) net/a (1 - 2)</b>	<b>5.979.871</b>	<b>1.289.108</b>	<b>(4.128.424)</b>	▲	<b>(5.417.532)</b>	<b>-420%</b>
Active pe termen lung	136.165.052	116.582.826	<b>124.067.761</b>	▲	7.484.935	6%
Active curente	117.264.900	118.467.211	<b>112.399.496</b>	▼	(6.067.715)	-5%
Capitaluri	137.563.104	152.298.412	<b>144.049.497</b>	▼	(8.248.915)	-5%
Datorii totale	115.866.848	82.751.625	<b>92.417.760</b>	▲	9.666.135	12%
Rata indatorarii	46%	35%	<b>39%</b>	▲	0	11%
Lichiditatea curenta	124%	196%	<b>150%</b>	▼	(0)	-24%

Evolutia principalilor indicatori din Situatiile financiare consolidate ale Grupului

Indicator	9 luni 2022	9 luni 2023	9 luni 2024		2024 vs. 2023	
Venituri	288.827.110	229.981.206	231.533.320	▲	1.552.114	1%
Alte venituri	3.243.392	3.074.258	3.107.604	▲	33.346	1%
Ponderea de profit(pierdere) a asociatilor	3.825.314	-	-	—	-	-
EBITDA	24.518.606	9.620.648	3.938.584	▼	(5.682.064)	-59%
<b>EBITDA Operational</b>	<b>20.837.719</b>	<b>5.992.767</b>	<b>2.538.299</b>	▼	<b>(3.454.468)</b>	<b>-58%</b>
<b>Profit (pierdere) din activitati operationale</b>	<b>12.933.613</b>	<b>1.893.831</b>	<b>(5.755.827)</b>	▲	<b>(7.649.658)</b>	<b>-404%</b>
<b>Profit (pierdere) net/a <sup>1</sup></b>	<b>13.407.173</b>	<b>(906.031)</b>	<b>(7.710.270)</b>	▲	<b>(6.804.239)</b>	<b>751%</b>
<b>Profit net fara impactul ponderii de profit(pierdere) a asociatilor[Green-Group]</b>	<b>9.581.859</b>	<b>(906.031)</b>	<b>(7.710.270)</b>	▲	<b>(6.804.239)</b>	<b>751%</b>
Active pe termen lung	165.632.080	135.236.591	136.424.883	▲	1.188.292	1%
Active pe termen scurt	150.617.769	148.022.999	132.429.799	▼	(15.593.200)	-11%
Total Capitaluri	149.715.065	155.789.239	141.715.234	▼	(14.074.005)	-9%
Total Datorii	166.534.785	127.470.351	127.139.448	▼	(330.903)	0%
Rata indatorarii	53%	45%	47%	▲	0	5%
Lichiditatea curenta	109%	149%	125%	▼	(0)	-16%

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

Societate	Rezultat 9 luni 2023 (in lei)	Rezultat 9 luni 2024 (in lei)	2024 vs 2023
Romcarbon SA	5.281.559	(4.125.424)	(9.406.983)
Living Jumbo Industry SA	(3.599.624)	(3.962.659)	(363.035)
RC Energo Install SRL	109.319	315.536	206.217
Infotech Solutions SRL	251.766	239.252	(12.514)
Recyplat Ltd Cipru	(2.849.719)	(18.099)	2.831.620
Eco Pack Management SA	(2.465)	(1.722)	743
Ajustari de consolidare	(96.867)	(157.155)	(60.288)
<b>Total</b>	<b>(906.031)</b>	<b>(7.710.270)</b>	<b>(6.804.239)</b>

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



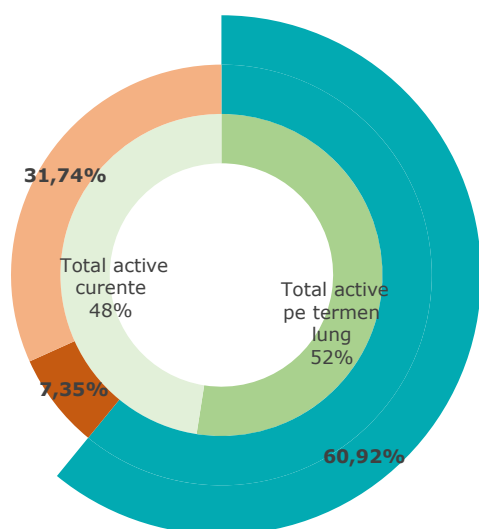
RAPORTUL ADMINISTRATORILOR PRIVIND SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE

1 SITUATIA ECONOMICO-FINANCIARA

1.1 SITUATIA POZITIEI FINANCIARE

Indicator	30.09.2023	31.12.2023	30.09.2024	30.09.2024 vs. 31.12.2023
Imobilizari corporale	105.770.556	106.808.714	112.113.789	5.305.075 ▲ 4,97%
Investitii imobiliare	9.883.738	10.857.912	10.907.717	49.805 ▲ 0,46%
Imobilizari necorporale	467.939	809.485	629.073	-180.412 ▼ -22,29%
Active financiare	460.594	460.594	417.182	-43.412 ▼ -9,43%
<b>Total active pe termen lung</b>	<b>116.582.826</b>	<b>118.936.705</b>	<b>124.067.761</b>	<b>5.131.056 ▲ 4,31%</b>
Stocuri	30.540.699	30.951.095	33.503.390	2.552.295 ▲ 8,25%
Creante comerciale si alte creante	55.792.132	55.388.563	59.386.964	3.998.401 ▲ 7,22%
Alte active financiare curente	6.180.974	5.929.217	2.858.757	-3.070.460 ▼ -51,79%
Alte active nefinanciare curente	2.819.362	546.176	1.462.969	916.793 ▲ 167,86%
Numerar si echivalente de numerar	23.134.043	29.382.497	15.187.416	-14.195.081 ▼ -48,31%
<b>Total active curente</b>	<b>118.467.211</b>	<b>122.197.548</b>	<b>112.399.496</b>	<b>-9.798.052 ▼ -8,02%</b>
<b>Total activ</b>	<b>235.050.037</b>	<b>241.134.253</b>	<b>236.467.257</b>	<b>-4.666.996 ▼ -1,94%</b>
Capital social	52.824.419	52.824.419	52.824.419	0 — 0,00%
Prime de capital	2.182.283	2.182.283	2.182.283	0 — 0,00%
Rezerve	59.595.992	63.215.703	62.676.964	-538.739 ▼ -0,85%
Rezultat reportat	37.695.717	32.593.737	26.365.831	-6.227.906 ▼ -19,11%
<b>Total capitaluri</b>	<b>152.298.412</b>	<b>150.816.142</b>	<b>144.049.497</b>	<b>-6.766.645 ▼ -4,49%</b>
Alte provizioane	1.000.000	1.117.000	1.117.000	0 — 0,00%
Datorii privind impozitul amanat	7.780.659	7.477.700	7.477.700	0 — 0,00%
Alte datorii financiare pe termen lung	7.757.103	7.283.273	5.002.867	-2.280.406 ▼ -31,31%
Alte datorii nefinanciare pe termen lung	5.889.705	5.361.210	3.775.727	-1.585.483 ▼ -29,57%
<b>Total datorii pe termen lung</b>	<b>22.427.466</b>	<b>21.239.183</b>	<b>17.373.294</b>	<b>-3.865.889 ▼ -18,20%</b>
Datorii comerciale	30.363.682	24.772.724	36.338.051	11.565.327 ▲ 46,69%
Alte datorii financiare curente	23.988.713	38.178.595	32.021.287	-6.157.308 ▼ -16,13%
Alte datorii nefinanciare curente	5.971.764	6.127.609	6.685.128	557.519 ▲ 9,10%
<b>Total datorii curente</b>	<b>60.324.159</b>	<b>69.078.928</b>	<b>75.044.466</b>	<b>5.965.538 ▲ 8,64%</b>
<b>Total datorii</b>	<b>82.751.625</b>	<b>90.318.111</b>	<b>92.417.760</b>	<b>2.099.649 ▲ 2,32%</b>
<b>Total capitaluri si datorii</b>	<b>235.050.037</b>	<b>241.134.253</b>	<b>236.467.257</b>	<b>-4.666.996 ▼ -1,94%</b>

STRUCTURA SITUATIEI POZITIEI FINANCIARE LA 30.09.2024



Datorii curente: 75.044.466 lei | 32%

Datorii pe termen lung: 17.373.294 lei | 7%

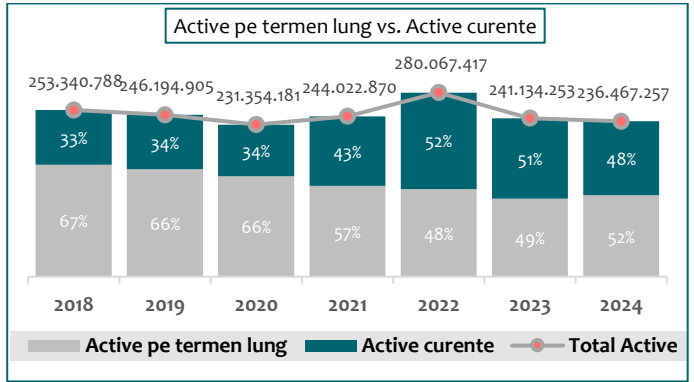
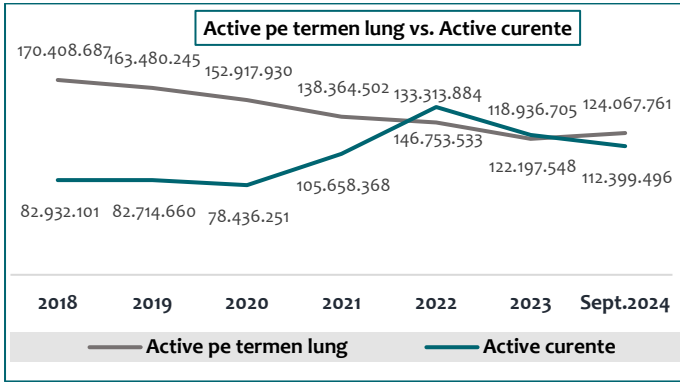
Capitaluri proprii: 144.049.497 lei | 61%

Active pe termen lung: 124.067.761 lei | 52%

Active curente: 112.399.496 lei | 48%

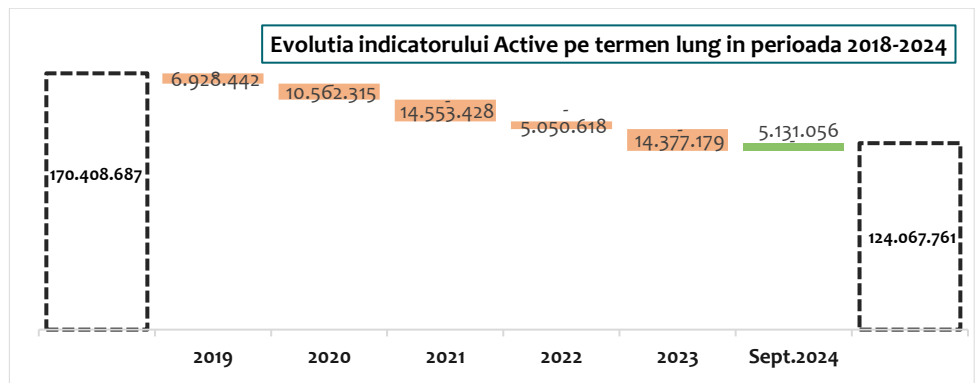


ACTIVE



ACTIVE PE TERMEN LUNG

La 30.09.2024, **activele pe termen lung** detin 52,47% din activele societatii, inregistrand o crestere cu +5.131.056 lei , respectiv de +4,31% fata de inceputul anului.



Active pe termen lung	30.09.2024	% in total ATL	% in total Activ	30.09.24 vs. 31.12.23
Imobilizari corporale	112.113.789	90,36%	47,41%	4,97%
Investitii imobiliare	10.907.717	8,79%	4,61%	0,46%
Imobilizari necorporale	629.073	0,51%	0,27%	-22,29%
Active financiare	417.182	0,34%	0,18%	-9,43%
<b>Total active pe termen lung</b>	<b>124.067.761</b>	<b>100,00%</b>	<b>52,47%</b>	<b>4,31%</b>

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

- Constructii (inclusiv amenajari si modernizari) : 1.405.833 lei
- Utilaje si instalatii de lucru : 10.750.297 lei

Intrările de mijloace fixe in primele 9 luni ale anului 2024 au totalizat 12.156.131 lei, astfel CP7 – Polimeri reciclati & Compounduri 7.100.942 lei, CP3 – Prelucrate Polietilena 809.823 lei, CP5 – Polistiren extrudat 499.021 lei, CP6 – Prelucrate polipropilena 207.397 lei si Administrativ si alte sectoare 3.538.947 lei.

In perioada de raportare iesirile de mijloace fixe, reprezentand casari, au totalizat 362.528 lei.

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

<b>Investitii imobiliare: 10.907.717 lei</b>	
Buzau: 52%	Iasi: 48%



## RAPORT TRIMESTRIAL PRIVIND SITUATIILE INDIVIDUALE | 30.09.2024

**Activele financiare** detin o pondere de 0,18% in total active, si de 0,34% in total active pe termen lung.

La 30.09.2024, S.C. ROMCARBON S.A. detinea actiuni la alte companii in valoare de 10.148.821 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	69.743	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				0			
BIOTECHNOLOGY CO.LTD	2.889.993				139.000	203.963	1,95%
REGISTRUL MIORITA SA	10.500	10	105.000	3.980	398	5.000	3,79%
VIITORUL INCEPE AZI (ONG)	7.000					1.000	14,29%
<b>TOTAL</b>						<b>10.148.821</b>	

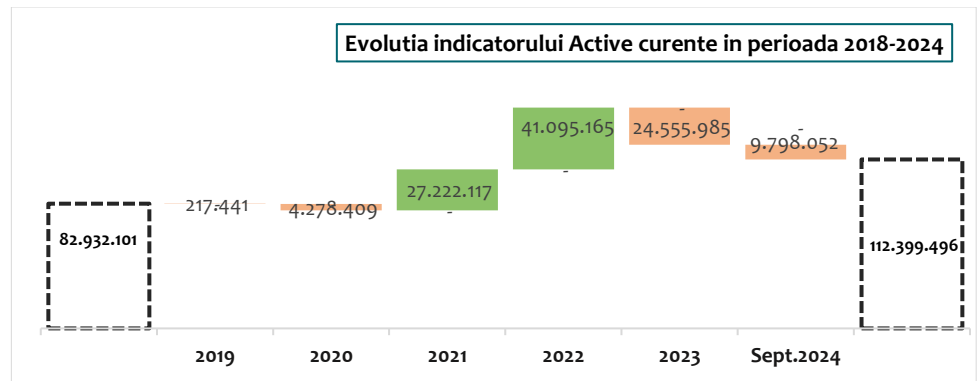
\*Societatea e in proces de dizolvare voluntara.

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

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

### ACTIVE CURENTE

La 30.09.2024 **activele curente** detin 47,53% din activele societatii, inregistrand o scadere cu -9.798.052 lei , respectiv de -8,02% fata de inceputul anului.



Active curente	30.09.2024	% in total AC	% in Total Active	30.09.24 vs. 31.12.23
Stocuri	33.503.390	29,81%	14,17%	8,25%
Creante comerciale si alte creante	59.386.964	52,84%	25,11%	7,22%
Alte active financiare curente <sup>1 2</sup>	2.858.757	2,54%	1,21%	-51,79%
Alte active nefinanciare curente	1.462.969	1,30%	0,62%	167,86%
Numerar si echivalente de numerar	15.187.416	13,51%	6,42%	-48,31%
Active imobilizate detinute in vederea vanzarii	0	0,00%	0,00%	0,00%
<b>Total active curente</b>	<b>112.399.496</b>	<b>100,00%</b>	<b>47,53%</b>	<b>-8,02%</b>



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

Imprumuturi firme din Grup	Valoare contract	Sold imprumut 30.09.2024	Dobanda	Total	Scadenta
RC Energo Install SRL	3.000.000 lei	3.000.000 lei	78.247 lei	3.078.247 lei	03/06/2025
<b>Total</b>	<b>3.000.000 lei</b>	<b>3.000.000 lei</b>	<b>78.247 lei</b>	<b>3.078.247 lei</b>	

In luna Iunie 2022, imprumul 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 additional prin care limita plafonului s-a majorat la 3.000.000 lei.

In luna Iunie 2024 a fost semnat un act additional prin care imprumul a fost prelungit cu 12 luni.

<sup>2</sup> Actiuni detinute pe termen scurt

La data de 30 septembrie 2024, Societatea nu avea detineri de actiuni pe termen scurt, acestea fiind tranzactionate in S1 2024.

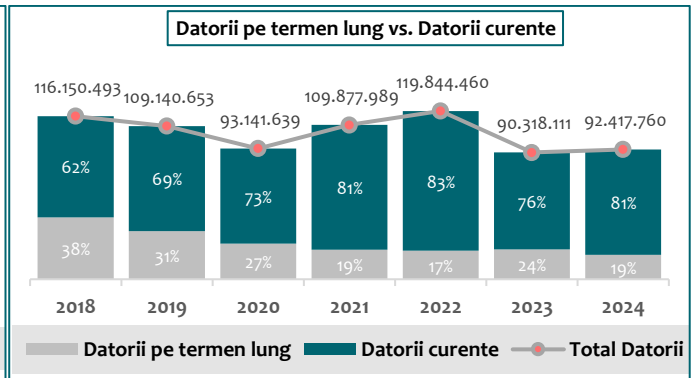
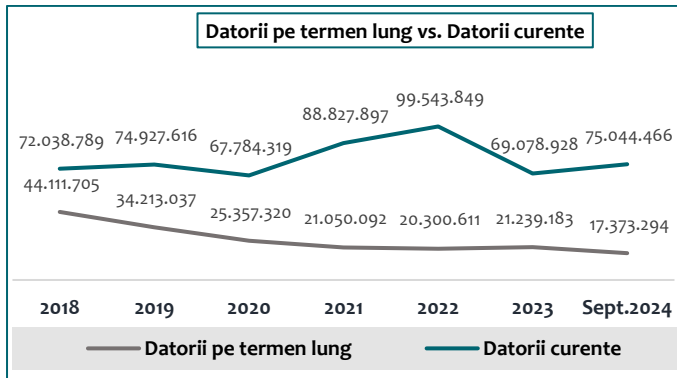
In perioada de raportare au fost vandute un numar de 25.000 actiuni Hidroelectrica (H2O) la un pret mediu de 120,69 lei/actiune, inregistrandu-se un profit de 487.651 lei.

In luna Ianuarie 2024 au fost achizitionate un numar de 2.062.500 actiuni Aquila Part Prod Com S.A. ("AQUILA") la o valoare unitara de 0,96 lei/actiune. In perioada de raportare, actiunile achizitionate au fost vandute la un pret mediu de 1.05 lei/actiune, inregistrandu-se un profit de 174.026 lei.

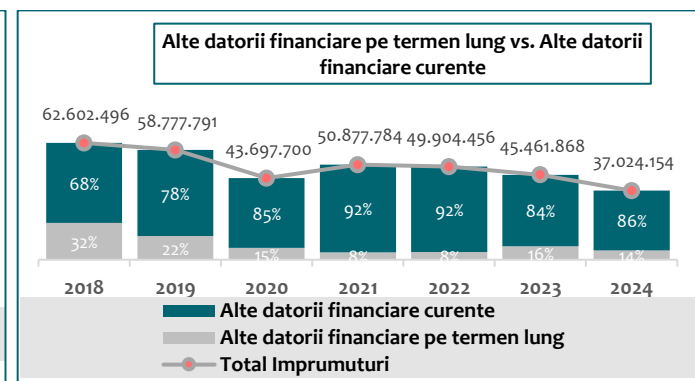
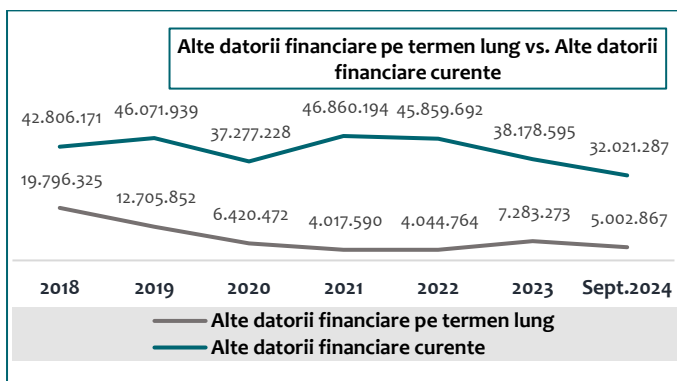
In luna Mai 2024 societatea a participat la IPO Premier Energy PLC achizitionand un numar de 46.549 actiuni pentru care a platit un pret total de 862.553 lei. In cursul aceleasi luni actiunile achizitionate au fost vandute, inregistrandu-se un profit de 120.630 lei.

## DATORII

**Datoriile totale** ale societatii detin 39,08% din Total Capitaluri si datorii, inregistrand o crestere cu 2.099.649 lei fata de inceputul anului, respectiv de 2,32%.



## IMPRUMUTURI



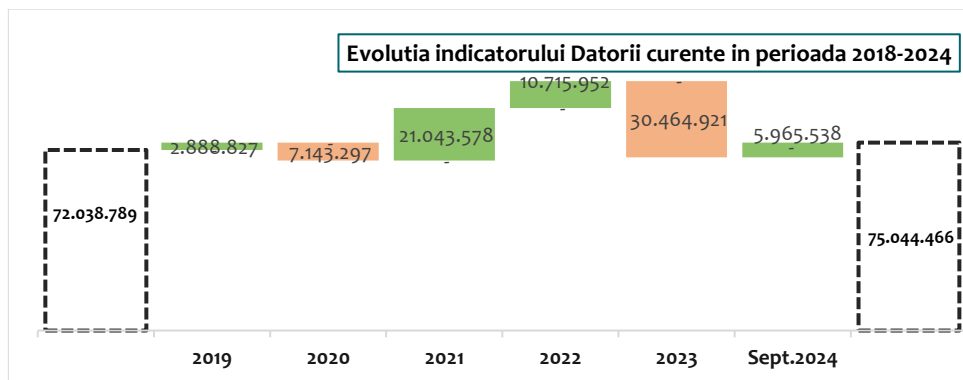
La 30.09.2024 situatia imprumuturilor bancare angajate de S.C. ROMCARBON S.A. este urmatoarea:

Tipul facilitatii	Sold la 30.09.2024		< 1 an	> 1 an
	in euro	in lei		
Linii de credit in euro <sup>3</sup>	€ 5.773.207	28.725.167 lei	28.725.167 lei	- lei
Credite de investitii in euro	€ 1.351.818	6.726.108 lei	2.606.556 lei	4.119.552 lei
<b>Total credite in euro</b>	<b>€ 7.125.025</b>	<b>35.451.276 lei</b>	<b>31.331.723 lei</b>	<b>4.119.552 lei</b>
Credite de investitii in lei		1.572.879 lei	689.564 lei	883.315 lei
<b>Total credite in lei</b>		<b>1.572.879 lei</b>	<b>689.564 lei</b>	<b>883.315 lei</b>
<b>Total expunere</b>		<b>37.024.155 lei</b>	<b>32.021.287 lei</b>	<b>5.002.867 lei</b>

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

**DATORII CURENTE**

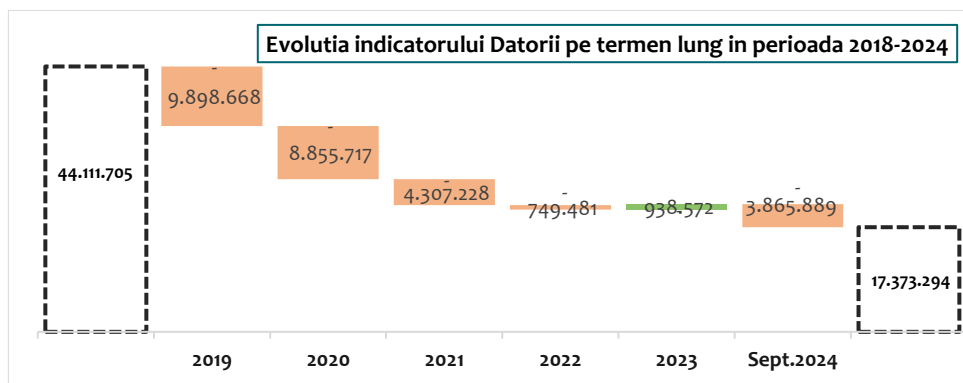
Datoriile curente ale societatii, reprezentand 81,20% din Total Datorii si 31,74% din Total Capitaluri si Datorii, au inregistrat o crestere de 5.965.538 lei fata de 31.12.2023, respectiv cu +8,64%.



Datorii curente	30.09.2024	% in total datorii	% in Total Datorii curente	% in Total Capitaluri si Datorii	30.09.24 vs. 31.12.23
Datorii comerciale	36.338.051	39,32%	48,42%	15,37%	46,69%
Alte datorii financiare curente	32.021.287	34,65%	42,67%	13,54%	-16,13%
Alte datorii nefinanciare curente	6.685.128	7,23%	8,91%	2,83%	9,10%
<b>Total datorii curente</b>	<b>75.044.466</b>	<b>81,20%</b>	<b>100,00%</b>	<b>31,74%</b>	<b>8,64%</b>

**DATORII PE TERMEN LUNG**

Datoriile pe termen lung au o pondere in Total Capitaluri si Datorii de 7,35% inregistrand o scadere cu -3.865.889 lei, respectiv -18,20%, fata de inceputul anului.

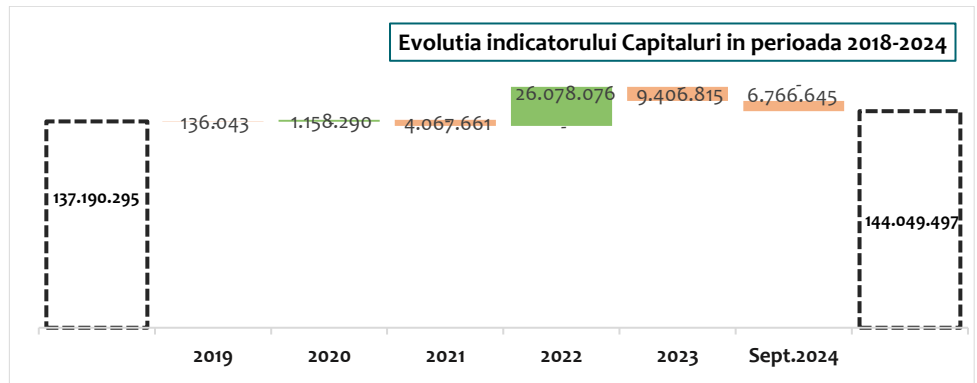


Datorii pe termen lung	30.09.2024	% in total datorii	% in Total DTL	% in Total Capitaluri si Datorii	30.09.24 vs. 31.12.23
Alte provizioane	1.117.000	1,21%	6,43%	0,47%	0,00%
Datorii privind impozitul amanat	7.477.700	8,09%	43,04%	3,16%	0,00%
Alte datorii financiare pe termen lung	5.002.867	5,41%	28,80%	2,12%	-31,31%
Alte datorii nefinanciare pe termen lung	3.775.727	4,09%	21,73%	1,60%	-29,57%
<b>Total datorii pe termen lung</b>	<b>17.373.294</b>	<b>18,80%</b>	<b>100,00%</b>	<b>7,35%</b>	<b>-18,20%</b>



## CAPITALURI

**Capitalurile proprii** detin **60,92%** din Total Capitaluri si Datorii, inregistrand o scadere de -6.766.645 lei fata de inceputul anului.



Capitaluri	30.09.2024	% 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	22,34%
Prime de capital	2.182.283	0,92%
Rezerve	62.676.964	26,51%
Rezultat reportat	26.365.831	11,15%
<b>Total capitaluri</b>	<b>144.049.497</b>	<b>60,92%</b>

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 2022	9 luni 2023	9 luni 2024		2024 vs. 2023	
Venituri din contracte cu clientii	201.268.839	162.394.285	172.363.764	▲	9.969.479	6%
Alte venituri <sup>4</sup>	3.369.066	3.222.537	3.202.925	▼	(19.612)	-1%
Variatia stocurilor	4.235.396	409.063	1.323.533	▲	914.470	224%
Cheltuieli cu materiile prime, consumabile si utilitatile	(150.346.697)	(112.880.443)	(119.848.158)	▲	(6.967.715)	6%
Cheltuieli cu salariile si beneficiile angajatilor	(31.617.093)	(34.143.526)	(40.592.644)	▲	(6.449.118)	19%
Cheltuieli cu deprecierea si amortizarea activelor	(7.271.623)	(7.174.476)	(7.640.822)	▲	(466.346)	7%
Cheltuieli operationale	(11.848.187)	(12.030.775)	(12.880.501)	▲	(849.726)	7%
Alte castiguri sau pierderi	192.359	4.060.899	249.171	▼	(3.811.728)	-94%
<b>Profit (pierdere) din activitati operationale</b>	<b>7.982.060</b>	<b>3.857.564</b>	<b>(3.822.732)</b>	▼	<b>(7.680.296)</b>	<b>-199%</b>
Venituri financiare	285.398	3.002.552	1.563.595	▼	(1.438.957)	-48%
Cheltuieli financiare	(1.121.628)	(1.526.415)	(1.866.287)	▲	(339.872)	22%
<b>Profit (pierdere) inaintea impozitarii</b>	<b>7.145.830</b>	<b>5.333.701</b>	<b>(4.125.424)</b>	▼	<b>(9.459.125)</b>	<b>-177%</b>
Impozit pe profit	(1.086.387)	(52.142)	-	▼	52.142	-100%
<b>Profit (pierdere) net</b>	<b>6.059.443</b>	<b>5.281.559</b>	<b>(4.125.424)</b>	▼	<b>(9.406.983)</b>	<b>-178%</b>
<b>Total rezultat global</b>	<b>6.059.443</b>	<b>5.281.559</b>	<b>(4.125.424)</b>	▼	<b>(9.406.983)</b>	<b>-178%</b>
<b>EBITDA Operational</b>	<b>13.578.953</b>	<b>5.593.044</b>	<b>2.135.866</b>	▼	<b>(3.457.179)</b>	<b>-62%</b>

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 2022	9 luni 2023	9 luni 2024
Nr.mediu personal	744	690	711

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

Indicator	9 luni 2022	9 luni 2023	9 luni 2024		2024 vs. 2023	
Venituri din chirii	1.697.258	1.637.054	1.617.442	▼	(19.612)	-1%
Venituri din subventii pentru investitii	1.671.808	1.585.483	1.585.483	—	-	0%
<b>Total</b>	<b>3.369.066</b>	<b>3.222.537</b>	<b>3.202.925</b>	▼	<b>(19.612)</b>	<b>-1%</b>

In conformitate cu OMFP nr. 2844/2016 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 2024 s-au inregistrat diferente favorabile de 140.446 lei (venituri financiare din diferente de curs valutar) si diferente nefavorabile de 254.439 lei (cheltuieli financiare din diferente de curs valutar), rezultand astfel o pierdere de -113.993 lei.

In perioada similara a anului 2023 din evaluarea disponibilitatilor, creantelor si datoriilor in valuta la cursul de schimb al pietei valutare comunicat de BNR din ultima zi bancara a lunii s-a inregistrat o pierdere de -459.211 lei.



**Evolutia rezultatului pe trimestre**

Indicator	Trim.I 2024	Trim.II 2024	Trim.III 2024	Trim.I 2024 vs. Trim.I 2023	Trim.II 2024 vs. Trim.II 2023	Trim.III 2024 vs. Trim.III 2023
Venituri	52.636.019	55.636.234	64.091.511	(8.934.232)	4.930.204	13.973.507
Alte venituri	1.082.131	1.064.265	1.056.529	2.140	2.381	(24.133)
Variatia stocurilor	1.525.045	2.725.173	(2.926.685)	565.509	3.520.219	(3.171.258)
Cheltuieli cu materiile prime si consumabile	(37.431.091)	(39.821.419)	(42.595.648)	8.641.227	(6.885.027)	(8.723.915)
Cheltuieli cu salariile si beneficiile angajatilor	(13.003.627)	(13.620.458)	(13.968.559)	(2.043.406)	(2.108.535)	(2.297.177)
Cheltuieli cu deprecierea si amortizarea activelor	(2.519.755)	(2.549.528)	(2.571.539)	(149.035)	(174.249)	(143.062)
Cheltuieli operationale	(4.154.819)	(4.340.112)	(4.385.570)	(108.083)	(196.151)	(545.492)
Alte castiguri sau pierderi	998	146.264	101.909	(4.021.660)	124.645	85.287
<b>Profit (pierdere) din activitati operationale</b>	<b>(1.865.099)</b>	<b>(759.581)</b>	<b>(1.198.052)</b>	<b>(6.047.540)</b>	<b>(786.513)</b>	<b>(846.243)</b>
Venituri financiare	985.900	271.731	305.964	875.349	(2.463.316)	149.010
Cheltuieli financiare	(585.119)	(629.922)	(651.246)	49.443	(204.984)	(184.331)
<b>Profit (pierdere) inaintea impozitarii</b>	<b>(1.464.318)</b>	<b>(1.117.772)</b>	<b>(1.543.334)</b>	<b>(5.122.748)</b>	<b>(3.454.813)</b>	<b>(881.564)</b>
Impozit pe profit	-	-	-	468.902	305.663	(722.423)
<b>Profit (pierdere) net</b>	<b>(1.464.318)</b>	<b>(1.117.772)</b>	<b>(1.543.334)</b>	<b>(4.653.846)</b>	<b>(3.149.150)</b>	<b>(1.603.987)</b>
<b>Total rezultat global</b>	<b>(1.464.318)</b>	<b>(1.117.772)</b>	<b>(1.543.334)</b>	<b>(4.653.846)</b>	<b>(3.149.150)</b>	<b>(1.603.987)</b>
<b>EBITDA Operational</b>	<b>144.410</b>	<b>1.183.998</b>	<b>807.457</b>	<b>(1.905.634)</b>	<b>(752.588)</b>	<b>(798.958)</b>



### 1.3. VENITURI DIN CONTRACTE CU CLIENTII (VANZARI NETE)

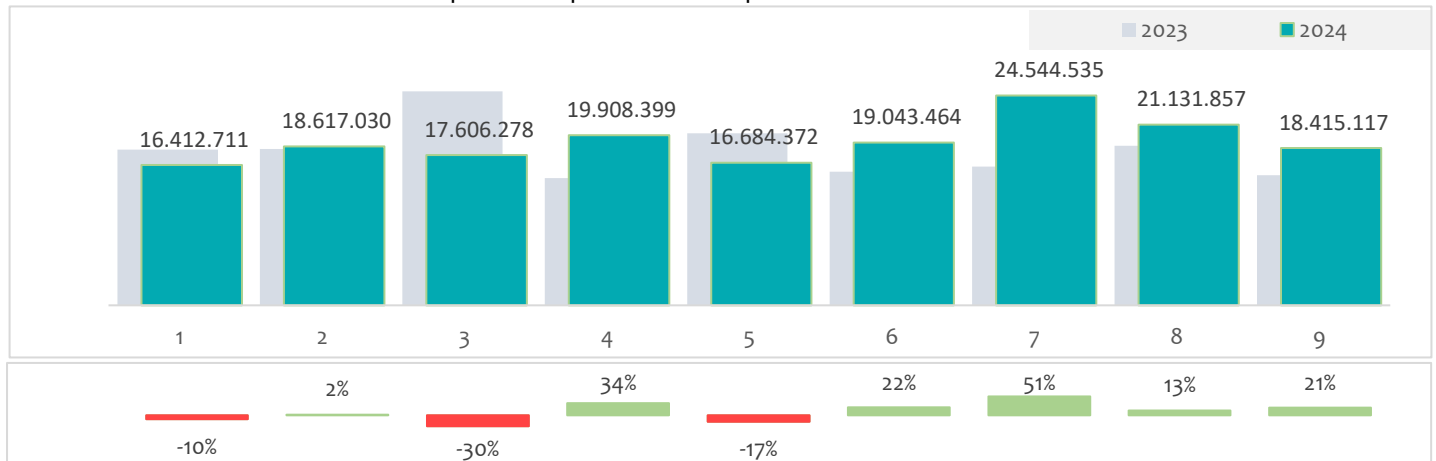
Indicatorul "Vanzari nete" a avut in perioada de raportare urmatoarea evolutie:

	9 luni 2022	9 luni 2023	9 luni 2024		2024 vs. 2023	
- Venituri din vanzari de produse finite	143.160.227	115.624.398	125.736.679	▲	10.112.281	9%
- Venituri din vanzari de semifabricate si deseuri	64.889	4.268	155.937	▲	151.669	3554%
- Venituri din prestari servicii	589.416	357.249	248.059	▼	(109.189)	-31%
- Venituri din vanzari de marfuri	51.823.055	41.085.485	41.855.523	▲	770.039	2%
- Venituri din alte activitati	5.631.251	5.322.887	4.367.566	▼	(955.321)	-18%
<b>Total vanzari nete</b>	<b>201.268.839</b>	<b>162.394.285</b>	<b>172.363.764</b>	<b>▲</b>	<b>9.969.479</b>	<b>6%</b>

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

	9 luni 2022	9 luni 2023	9 luni 2024		2024 vs. 2023	
Sectorul mase plastice (polistiren, polietilena, polipropilena)	99.960.181	81.678.213	92.826.599	▲	11.148.386	14%
Sectorul Polimeri reciclati si compounduri	36.236.279	28.946.592	27.891.445	▼	(1.055.147)	-4%
Alte sectoare productive (filtre auto si industriale, carbune activ, materiale de protectie, prelucrat PVC)	6.963.767	4.999.593	5.018.635	▲	19.042	0%
Alte activitati	58.108.612	46.769.888	46.627.085	▼	(142.802)	0%
<b>Total</b>	<b>201.268.839</b>	<b>162.394.285</b>	<b>172.363.764</b>	<b>▲</b>	<b>9.969.479</b>	<b>6%</b>

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



	9 luni 2022	9 luni 2023	9 luni 2024		2024 vs. 2023	
Vanzari nete	201.268.839	162.394.285	172.363.764	▲	9.969.479	6%
Venituri din chirii	1.697.258	1.637.054	1.617.442	▼	(19.612)	-1%
<b>Total Cifra de afaceri, din care:</b>	<b>202.966.097</b>	<b>164.031.339</b>	<b>173.981.206</b>	<b>▲</b>	<b>9.949.867</b>	<b>6%</b>
- Piata interna	161.922.256	137.275.337	147.761.684	▲	10.486.348	8%
- Piata externa	41.043.841	26.756.003	26.219.522	▼	(536.481)	-2%

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**

<b>Indicator</b>	<b>Formula</b>	<b>30.09.2022</b>	<b>30.09.2023</b>	<b>30.09.2024</b>
EBIT	Profit brut + Ch. cu impozitul pe profit + Ch. cu dobanzile	8.056.639	6.648.627	(2.425.159)
EBITDA	EBIT + Ch.cu amortizare-Ven.din subventii	13.656.454	12.237.620	3.630.180
Cifra de afaceri	Vanzari nete + Venituri din chirii	202.966.097	164.031.339	173.981.206
EBITDA in total vanzari	EBITDA/Cifra de afaceri	6,73%	7,46%	2,09%
EBITDA in capitaluri proprii	EBITDA/Capitaluri	9,93%	8,04%	2,52%
Rata profitului brut	Profit brut/Cifra de afaceri	3,52%	3,25%	-2,37%
Indicatorul lichiditatii curente	Active curente/Datorii curente			
Indicatorul lichiditatii imediate(testul acid)	(Active curente-Stocuri)/Datorii curente	0,91	1,46	1,05
Indicatorul gradului de indatorare(1)	Datorii pe termen lung/Capitaluri	16%	15%	12%
Indicatorul gradului de indatorare(2)	Total datorii/Total active			
Indicatorul gradului de indatorare(3)	Capital imprumutat TL/Total Capitaluri	4%	5%	3%
Indicatorul gradului de indatorare(4)	Capital imprumutat TL/Capital angajat	4%	5%	3%
Rata de acoperire a dobanzii	EBIT/Cheltuieli cu dobanzile	8,85	5,06	(1,43)
Viteza de rotatie a creantelor comerciale	Sold mediu creante comerciale/Cifra de afaceri	84	98	89
Viteza de rotatie a datoriilor comerciale	Sold mediu datorii comerciale/Cifra de afaceri	52	65	47
Viteza de rotatie a activelor imobilizate	Cifra de afaceri/Active pe termen lung	1,49	1,41	1,40
Rata rentabilitatii economice(ROA)	Rezultat net/Active totale	2,39%	2,25%	-1,74%
Rata rentabilitatii financiare(ROE)	Rezultat net/Capitaluri	4,40%	3,47%	-2,86%
Rata rentabilitatii comerciale(ROS)	Rezultat net/Cifra de afaceri	2,99%	3,22%	-2,37%

**1.5. SITUATIA FLUXURILOR DE TREZORERIE**

	<b>30/09/23</b>	<b>31/12/23</b>	<b>30/09/24</b>
<b>FLUXURI DE NUMERAR DIN ACTIVITATEA DE EXPLOATARE</b>			
<b>Numerar net generat /utilizat din activitati operationale (de exploatare)( A )</b>	<b>9.940.083</b>	<b>5.635.684</b>	<b>7.812.843</b>
<b>FLUXURI DE NUMERAR DIN ACTIVITATEA DE INVESTITII</b>			
<b>Numerar net generat /utilizat din activitati de investitii ( B )</b>	<b>57.704.724</b>	<b>54.562.334</b>	<b>(10.942.188)</b>
<b>FLUXURI DE NUMERAR DIN ACTIVITATEA DE FINANTARE</b>			
<b>Numerar net generat /utilizat din activitati de finantare ( C )</b>	<b>(47.283.474)</b>	<b>(33.588.231)</b>	<b>(11.065.736)</b>
<b>CRESTEREA NETA DE NUMERAR SI ECHIVALENTE DE NUMERAR(A+B+C)</b>	<b>20.361.333</b>	<b>26.609.787</b>	<b>(14.195.081)</b>
<b>NUMERAR SI ECHIVALENTE DE NUMERAR LA INCEPUTUL PERIOADEI</b>	<b>2.772.709</b>	<b>2.772.709</b>	<b>29.382.497</b>
<b>NUMERAR SI ECHIVALENTE DE NUMERAR LA SFARSITUL PERIOADEI</b>	<b>23.134.043</b>	<b>29.382.497</b>	<b>15.187.416</b>

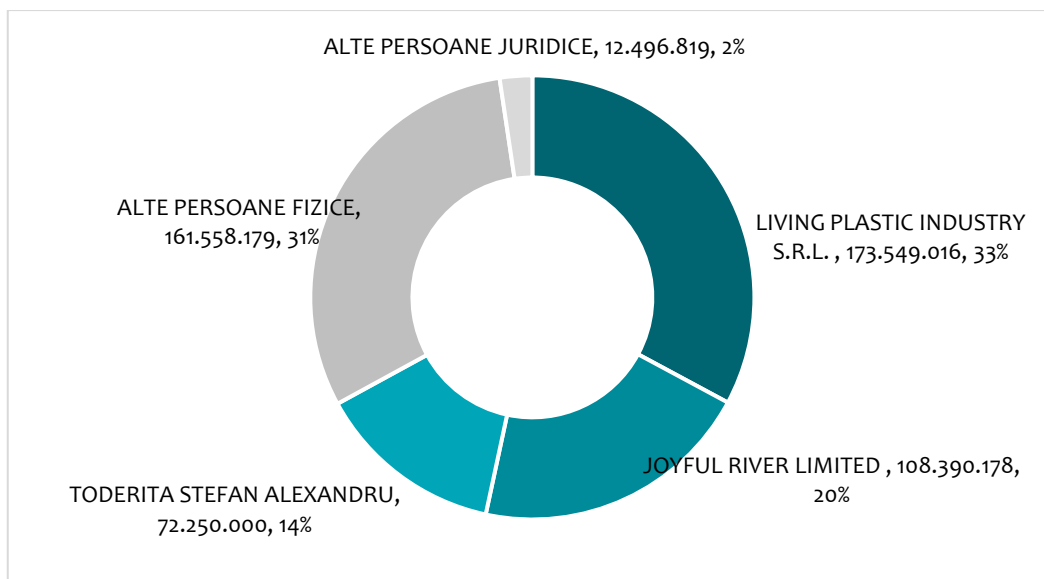


**3. TRANZACTII CU PARTILE AFILIATE IN PERIOADA 01.01.2024 – 30.09.2024**

<b>Parte Afliata</b>	<b>Total vanzari fara TVA</b>	<b>Total Achizitii fara TVA</b>
ECO PACK MANAGEMENT SA	-	-
INFO TECH SOLUTIONS S.R.L.	15.153	713.064
LIVINGJUMBO INDUSTRY SA	28.412.177	1.461.604
RC ENERGO INSTALL SRL	101.139	4.250.246
YENKI SRL BUZAU	-	-
<b>Total</b>	<b>28.528.469</b>	<b>6.424.914</b>

**4. STRUCTURA ACTIONARIATULUI**

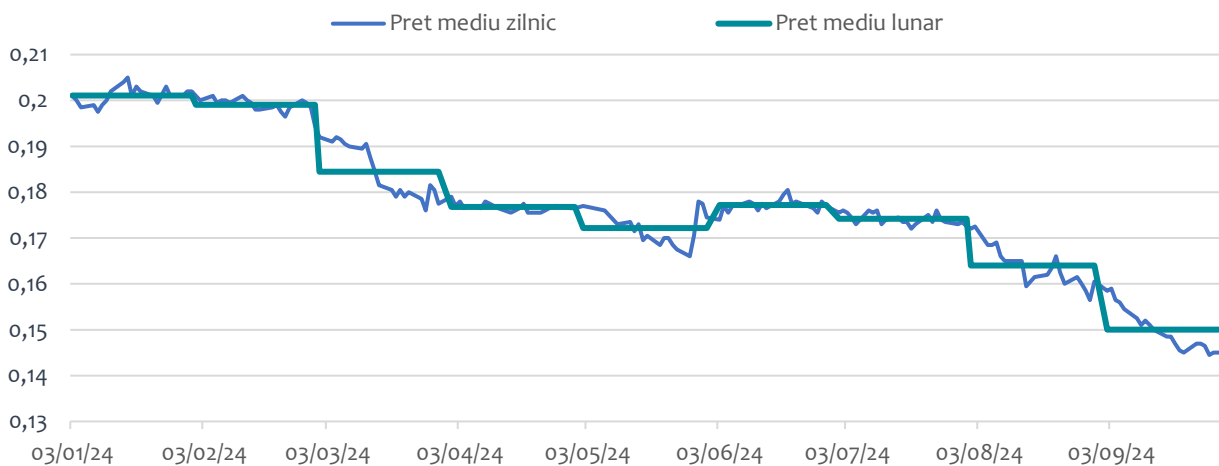
La **30.09.2024** Structura actionariatului SC Romcarbon SA, conform Depozitarul Central SA era:



\*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 01.01.2024- 30.09.2024**



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 30.09.2024 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 30.09.2024** 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 2024**

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.7-17
INDICATORI ECONOMICO-FINANCIARI.....	pag.18



**SITUAȚIA REZULTATULUI GLOBAL  
PENTRU PERIOADA ÎNCHEIATA LA 30 SEPTEMBRIE 2024**

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

	<b>Perioada încheiată la 30 Septembrie 2024 RON</b>	<b>Perioada încheiată la 30 Septembrie 2023 RON</b>
Venituri din contracte cu clientii	172.363.764	162.394.285
Alte venituri	3.202.925	3.222.537
Variatia stocurilor	1.323.533	409.063
Cheltuieli cu materiile prime, consumabile si utilitatile	(119.848.158)	(112.880.443)
Cheltuieli cu beneficiile angajatilor	(40.592.644)	(34.143.526)
Cheltuieli cu deprecierea si amortizarea activelor	(7.640.822)	(7.174.476)
Cheltuieli operationale	(12.880.501)	(12.030.775)
Alte castiguri sau pierderi	249.171	4.060.899
<b>Profit (pierdere) din activitati operationale</b>	<b>(3.822.732)</b>	<b>3.857.564</b>
Venituri financiare	1.563.595	3.002.552
Cheltuieli financiare	(1.866.287)	(1.526.415)
<b>Profit (pierdere) inaintea impozitarii</b>	<b>(4.125.424)</b>	<b>5.333.701</b>
Impozit pe profit	-	(52.142)
<b>Profit (pierdere) net</b>	<b>(4.125.424)</b>	<b>5.281.559</b>
<b>Total rezultat global</b>	<b>(4.125.424)</b>	<b>5.281.559</b>
Rezultat pe actiune	(0,0078)	0,0100
<b>Numarul actiunilor</b>	528.244.192	528.244.192

Situațiile financiare individuale interimare condensate au fost aprobate de către Consiliul de Administrație în data de 14 Noiembrie 2024.

**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 2024**

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

	<b>30 Septembrie 2024</b>	<b>31 Decembrie 2023</b>
<b>ACTIVE</b>		
<b>Active pe termen lung</b>		
Imobilizari corporale	112.113.789	106.808.714
Investitii imobiliare	10.907.717	10.857.912
Imobilizari necorporale	629.073	809.485
Active financiare	417.182	460.594
<b>Total active pe termen lung</b>	<b>124.067.761</b>	<b>118.936.705</b>
<b>ACTIVE CURENTE</b>		
Stocuri	33.503.390	30.951.095
Creante comerciale si alte creante	59.386.964	55.388.563
Alte active financiare curente	2.858.757	5.929.217
Alte active nefinanciare curente	1.462.969	546.176
Numerar si echivalente de numerar	15.187.416	29.382.497
<b>Total active circulante, altele decât activele imobilizate sau grupurile de cedare clasificate drept deținute pentru vânzare sau deținute pentru distribuire către proprietari</b>	<b>112.399.496</b>	<b>122.197.548</b>
Active imobilizante detinute in vederea vanzarii	0	0
<b>Total active curente</b>	<b>112.399.496</b>	<b>122.197.548</b>
<b>TOTAL ACTIV</b>	<b>236.467.257</b>	<b>241.134.253</b>
<b>CAPITALURI PROPRII SI DATORII</b>		
<b>Capitaluri</b>		
Capital social	52.824.419	52.824.419
Prime de capital	2.182.283	2.182.283
Rezerve	62.676.964	63.215.703
Rezultat reportat	26.365.831	32.593.737
<b>Total capitaluri</b>	<b>144.049.497</b>	<b>150.816.142</b>
<b>Datorii imobilizate</b>		
Alte provizioane	1.117.000	1.117.000
<b>Total provizioane imobilizate</b>	<b>145.166.497</b>	<b>151.933.142</b>
Datorii privind impozitul amanat	7.477.700	7.477.700
Alte datorii financiare pe termen lung	5.002.867	7.283.273
Alte datorii nefinanciare pe termen lung	3.775.727	5.361.210
<b>Total datorii pe termen lung</b>	<b>16.256.294</b>	<b>20.122.183</b>



**SITUAȚIA POZITIEI FINANCIARE  
PENTRU PERIOADA ÎNCHEIATA LA 30 SEPTEMBRIE 2024**

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

	<b>30 Septembrie 2024</b>	<b>31 Decembrie 2023</b>
<b>Datorii curente</b>		
Datorii comerciale	36.338.051	24.772.724
Alte datorii financiare curente	32.021.287	38.178.595
Alte datorii nefinanciare curente	6.685.128	6.127.609
<b>Total datorii curente</b>	<b>75.044.466</b>	<b>69.078.928</b>
<b>Total datorii</b>	<b>91.300.760</b>	<b>89.201.111</b>
<b>Total capitaluri si datorii</b>	<b>236.467.257</b>	<b>241.134.253</b>

Situațiile financiare individuale interimare condensate au fost aprobate de către Consiliul de Administrație în data de 14 Noiembrie 2024.

**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 2024**

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

	<b>Capital Social</b>	<b>Prime de Capital</b>	<b>Rezerve de reevaluare</b>	<b>Rezerve legale</b>	<b>Alte rezerve</b>	<b>Rezultat reportat</b>	<b>Total</b>
<b>01/ian/2024</b>	<b>52.824.419</b>	<b>2.182.283</b>	<b>38.100.345</b>	<b>5.448.132</b>	<b>19.667.226</b>	<b>32.593.737</b>	<b>150.816.142</b>
Creșteri din reevaluarea imobilizărilor corporale	-	-	-	-	-	-	-
Scaderi din reevaluarea imobilizărilor corporale	-	-	-	-	-	-	-
Dividende alocate	-	-	-	-	-	(2.641.220)	(2.641.220)
Profitul net al perioadei	-	-	-	-	-	(4.125.424)	(4.125.424)
Transfer la rezerve	-	-	-	-	-	-	-
Transfer rezerve la rezultat reportat	-	-	(538.739)	-	-	538.739	-
Majorare de capital	-	-	-	-	-	-	-
Ajustare impozit amanat aferent rezervelor din reevaluare nedeductibile fiscal	-	-	-	-	-	-	-
<b>30/sept/2024</b>	<b>52.824.419</b>	<b>2.182.283</b>	<b>37.561.606</b>	<b>5.448.132</b>	<b>19.667.226</b>	<b>26.365.831</b>	<b>144.049.497</b>

Prin Hotărârea Adunării Generale Ordinară a Acționarilor Romcarbon SA din data de 29.04.2024 a fost aprobată distribuirea de dividende în valoare de 2.641.221 lei. Suma de plată, mai puțin impozitul pe dividende, a fost transferată către Depozitarul Central și s-a efectuat plata dividendelor cuvenite acționarilor.

Situațiile financiare individuale interimare condensate au fost aprobate de către Consiliul de Administrație în data de 14 Noiembrie 2024.

**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 2024**

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

	<b>30/09/2024</b>	<b>30/09/2023</b>
<b>Profitul net al anului</b>	<b>(4.125.424)</b>	<b>5.281.559</b>
Cheltuieli / (Venit) cu impozitul pe profit	-	52.142
Amortizarea / (Depreciere) a activelor pe termen lung	7.640.822	7.174.476
(Castig) / Pierdere din vanzarea de mijloace fixe	(3.000)	-
(Castig) / Pierdere din cedarea investițiilor financiare pe termen scurt	(782.307)	-
(Castig) / Pierdere din cedarea activelor detinute spre vanzare	-	(3.992.451)
Castig din Construirea Interna a Mijloacelor Fixe	(263.098)	(254.643)
Cheltuieli / (Venituri) privind ajustările de valoare pentru clienti și stocuri	(12.665)	(1.427)
Pierderi din creanțe și debitori diversi	33.632	1.427
Cheltuieli cu dobânda și comisioanele bancare	1.793.938	1.526.415
Venituri din dobânzi	(781.288)	(561.696)
Venituri din subvenții	(1.585.483)	(1.585.483)
Castig / (Pierdere) nerealizat(a) din diferențe de curs	72.349	(2.440.856)
	-	-
<b>Miscări în capitalul circulant:</b>		
(Crestere) / Descreștere creanțe comerciale și alte creanțe	(4.117.575)	26.219.792
(Crestere) / Descreștere stocuri	(2.539.631)	(575.565)
(Crestere) / Descreștere în alte active	2.153.667	(1.976.338)
Crestere / (Descreștere) datorii comerciale	11.565.328	(17.697.218)
Crestere / (Descreștere) alte datorii	(217.049)	193.553
<b>Numerar net utilizat în activități operaționale</b>	<b>8.832.216</b>	<b>11.363.687</b>
Impozit pe profit plătit	774.565	102.811
Dobânzi și comisioane bancare plătite	(1.793.938)	(1.526.415)
<b>Numerar net utilizat în activități operaționale</b>	<b>7.812.843</b>	<b>9.940.083</b>
<b>Fluxuri de numerar din activități de investiții:</b>		
Dobânzi încasate	781.288	561.696
Plăți aferente imobilizărilor corporale	(12.387.619)	(10.114.073)
Încasări din vanzarea de imobilizări corporale și necorporale	3.000	-
Încasări din vanzarea activelor detinute spre vanzare	-	7.752.606
Incasări din vanzarea investițiilor pe termen scurt	782.307	-
Plăți active necorporale	(164.576)	(222.671)
Incasări din investiții financiare	43.412	20.147.966
Plăți pentru active financiare	-	-
Dividende încasate	-	39.579.200
<b>Numerar net generat din / utilizat în activități de investiții</b>	<b>(10.942.188)</b>	<b>57.704.724</b>



**SITUAȚIA FLUXURILOR DE TREZORERIE  
PENTRU PERIOADA ÎNCHEIATA LA 30 SEPTEMBRIE 2024**

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

	<u>30/09/2024</u>	<u>30/09/2023</u>
<b><i>Fluxuri de numerar din activitati de finantare:</i></b>		
Incasari/Rambursari din impumuturi bancare	(8.424.516)	(18.332.022)
Plati dividende	(2.641.220)	(28.951.452)
Incasari din subventii	-	-
<b>Numerar net (utilizat) / generat din activitati de finantare</b>	<b>(11.065.736)</b>	<b>(47.283.474)</b>
<b>Crestere neta / (descresterea) a numerarului si a echivalentelor de numerar</b>	<b>(14.195.081)</b>	<b>20.361.333</b>
<b>Numerar si echivalente de numerar la începutul anului financiar</b>	<b>29.382.497</b>	<b>2.772.710</b>
<b>Numerar si echivalente de numerar la sfarsitul anului financiar</b>	<b>15.187.416</b>	<b>23.134.043</b>

Situațiile financiare individuale interimare condensate au fost aprobate de către Consiliul de Administrație în data de 14 Noiembrie 2024.

**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 2024**

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

**VENITURI DIN CONTRACTE CU CLIENTII**

	<b>Perioada incheiata la 30 Septembrie 2024 RON</b>	<b>Perioada incheiata la 30 Septembrie 2023 RON</b>
Vânzări din produse finite	126.683.733	116.312.435
Venituri din vânzarea mărfurilor	41.064.407	40.401.715
Venituri din servicii prestate	248.059	357.249
Alte venituri	4.367.565	5.322.886
	<b>172.363.764</b>	<b>162.394.285</b>

**ALTE VENITURI**

	<b>Perioada incheiata la 30 Septembrie 2024 RON</b>	<b>Perioada incheiata la 30 Septembrie 2023 RON</b>
Venituri din inchirierea investitiilor imobiliare	1.617.442	1.637.054
Venituri din subventii	1.585.483	1.585.483
	<b>3.202.925</b>	<b>3.222.537</b>

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

	<b>Perioada incheiata la 30 Septembrie 2024 RON</b>	<b>Perioada incheiata la 30 Septembrie 2023 RON</b>
Materii prime consumate	56.449.477	51.757.521
Costul marfurilor vandute	41.362.558	40.305.056
Cheltuieli cu energia si apa	15.143.306	15.830.344
Cheltuieli cu materiale consumabile	6.892.817	4.987.522
<b>Total</b>	<b>119.848.158</b>	<b>112.880.443</b>

**CHELTUIELI CU BENEFICIILE ANGAJATILOR**

	<b>Perioada incheiata la 30 Septembrie 2024 RON</b>	<b>Perioada incheiata la 30 Septembrie 2023 RON</b>
Cheltuieli privind salariile angajatilor	37.077.512	31.647.106
Cheltuieli cu contributia societatii la asigurarile sociale	867.231	741.648
Tichete de masa	2.647.901	1.754.772
<b>Total cheltuieli cu beneficiile angajatilor</b>	<b>40.592.644</b>	<b>34.143.526</b>



**NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE  
PENTRU PERIOADA ÎNCHEIATĂ LA 30 SEPTEMBRIE 2024**

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

**CHELTUIELI CU DEPRECIEREA SI AMORTIZAREA  
ACTIVELOR**

	<b>Perioada incheiata la 30 Septembrie 2024</b>	<b>Perioada incheiata la 30 Septembrie 2023</b>
	<b>RON</b>	<b>RON</b>
Total cheltuiala cu amortizarea	7.640.822	7.174.476
<i>Din care:</i>		
Deprecierea mijloacelor fixe	7.565.129	7.088.822
Amortizarea imobilizarilor necorporale	75.693	85.654
Ajustare pentru deprecierea investitiilor financiare		
<b>Total</b>	<b>7.640.822</b>	<b>7.174.476</b>

**CHELTUIELI OPERATIONALE**

	<b>Perioada incheiata la 30 Septembrie 2024</b>	<b>Perioada incheiata la 30 Septembrie 2023</b>
	<b>RON</b>	<b>RON</b>
Cheltuieli privind transportul si logistica	3.791.207	3.782.210
Alte cheltuieli privind serviciile prestate de terti	5.640.659	5.201.345
Cheltuieli de protocol si maketing	71.002	84.809
Cheltuieli cu reparatiile	1.315.129	1.112.056
Cheltuieli cu impozite si taxe	983.727	922.807
Pierderi din creante	33.632	1.427
Cheltuieli privind asigurarile	561.819	297.262
Cheltuieli cu posta si telecomunicatiile	70.252	81.385
Cheltuieli cu deplasari	142.588	143.678
Cheltuieli privind chiriiile	100.527	138.039
Cheltuieli privind amenzile si penalitatile	63.855	39.037
Alte cheltuieli	106.104	226.720
<b>Total alte cheltuieli</b>	<b>12.880.501</b>	<b>12.030.775</b>

**NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE  
PENTRU PERIOADA ÎNCHEIATĂ LA 30 SEPTEMBRIE 2024**

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

**ALTE CASTIGURI SAU PIERDERI SI ALTE VENITURI**

	<b>Perioada incheiata la 30 Septembrie 2024 RON</b>	<b>Perioada incheiata la 30 Septembrie 2023 RON</b>
Venituri din penalitati percepute	42.613	679
Castig / (pierdere) din vanzarea imobiliarilor	3.000	-
Castig / (pierdere) din vanzarea activelor detinute spre vanzare	-	3.992.451
Castig / (pierdere) din variatia provizioanelor	12.665	1.427
Alte castiguri	190.893	66.342
Alte pierderi	-	-
<b>Total</b>	<b>249.171</b>	<b>4.060.899</b>

**VENITURI FINANCIARE**

	<b>Perioada incheiata la 30 Septembrie 2024 RON</b>	<b>Perioada incheiata la 30 Septembrie 2023 RON</b>
Venituri din dobanzi aferente depozitelor bancare	781.288	561.696
Castig / (pierdere) din cedarea investitiilor financiare pe termen scurt	782.307	-
Castiguri din diferente de curs valutar	-	2.440.856
<b>Total</b>	<b>1.563.595</b>	<b>3.002.552</b>

**CHELTUIELI FINANCIARE**

	<b>Perioada incheiata la 30 Septembrie 2024 RON</b>	<b>Perioada incheiata la 30 Septembrie 2023 RON</b>
Cheltuieli cu dobanzile bancare si de leasing	1.700.265	1.314.926
Comisioane bancare si costuri asimilate	93.673	211.489
Pierderi din diferente de curs valutar	72.349	-
<b>Total costuri de finantare</b>	<b>1.866.287</b>	<b>1.526.415</b>

**IMPOZIT PE PROFIT**

	<b>Perioada incheiata la 30 Septembrie 2024 RON</b>	<b>Perioada incheiata la 30 Septembrie 2023 RON</b>
Cheltuiala cu impozitul pe profit curent	-	52.142
Cheltuiala cu impozitul pe profit amanat	-	-
<b>Total</b>	<b>-</b>	<b>52.142</b>



**NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE  
PENTRU PERIOADA ÎNCHEIATĂ LA 30 SEPTEMBRIE 2024**

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

	<b>Terenuri</b>	<b>Clădiri</b>	<b>Utilaje și echipament</b>	<b>Instalații și obiecte de mobilier</b>	<b>Imobilizări corporale in curs si avansuri</b>	<b>Total</b>
	<b>RON</b>	<b>RON</b>	<b>RON</b>	<b>RON</b>	<b>RON</b>	<b>RON</b>
<b>COST</b>						
<b>Sold la 1 ianuarie 2024</b>	<b>43.567.512</b>	<b>20.734.382</b>	<b>124.860.442</b>	<b>893.843</b>	<b>9.463.038</b>	<b>199.519.217</b>
Intrări din care	-	1.405.833	10.740.519	9.779	23.601.378	35.757.509
Transferuri	-	1.405.833	10.740.519	9.779		12.156.131
Ieșiri din care	-	-	(362.528)	-	(22.887.306)	(23.249.834)
Transferuri					(12.156.131)	(12.156.131)
<b>Sold la 30 septembrie 2024</b>	<b>43.567.512</b>	<b>22.140.215</b>	<b>135.238.433</b>	<b>903.622</b>	<b>10.177.110</b>	<b>212.026.892</b>
	<b>Terenuri</b>	<b>Clădiri</b>	<b>Utilaje și echipament</b>	<b>Instalații și obiecte de mobilier</b>	<b>Imobilizări corporale in curs si avansuri</b>	<b>Total</b>
	<b>RON</b>	<b>RON</b>	<b>RON</b>	<b>RON</b>	<b>RON</b>	<b>RON</b>
<b>AMORTIZARE CUMULATĂ</b>						
<b>Sold la 1 ianuarie 2024</b>	-	<b>(1.354.578)</b>	<b>(90.821.291)</b>	<b>(534.634)</b>	-	<b>(92.710.503)</b>
Cheltuiala cu amortizarea	-	(1.155.557)	(6.367.100)	(42.471)	-	(7.565.128)
Reduceri din vânzare si casare de active	-	-	362.528	-	-	362.528
<b>Sold la 30 septembrie 2024</b>	-	<b>(2.510.135)</b>	<b>(96.825.863)</b>	<b>(577.105)</b>	-	<b>(99.913.103)</b>
<b>VALOAREA NETA CONTABILĂ La 1 ianuarie 2024</b>	<b>43.567.512</b>	<b>19.379.804</b>	<b>34.039.151</b>	<b>359.210</b>	<b>9.463.038</b>	<b>106.808.714</b>
<b>VALOAREA NETA CONTABILĂ La 30 septembrie 2024</b>	<b>43.567.512</b>	<b>19.630.080</b>	<b>38.412.570</b>	<b>326.517</b>	<b>10.177.110</b>	<b>112.113.790</b>



**NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE  
PENTRU PERIOADA ÎNCHEIATĂ LA 30 SEPTEMBRIE 2024**

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

	Licente	Alte immobilizari necorporale	Imobilizari necorporale in curs	Total
	RON	RON	RON	RON
<b>COST</b>				
<b>Sold la 1 ianuarie 2024</b>	<b>1.056.191</b>	<b>735.591</b>	<b>708.720</b>	<b>2.500.503</b>
Intrări <i>din care</i>	923	603.079	164.576	768.578
Transferuri				-
Ieșiri <i>din care</i>	-	-	(873.296)	(873.296)
Transferuri				-
<b>Sold la 30 septembrie 2024</b>	<b>1.057.114</b>	<b>1.338.670</b>	<b>-</b>	<b>2.395.785</b>
	Licente	Alte immobilizari necorporale	Imobilizari necorporale in curs	Total
	RON	RON	RON	RON
<b>AMORTIZARE CUMULATĂ</b>				
<b>Sold la 1 ianuarie 2024</b>	<b>(1.013.222)</b>	<b>(677.795)</b>		<b>(1.691.017)</b>
Cheltuiala cu amortizarea	(30.051)	(45.642)		(75.693)
Reduceri din vânzare de active	-	-		-
<b>Sold la 30 septembrie 2024</b>	<b>(1.043.274)</b>	<b>(723.437)</b>		<b>(1.766.710)</b>
<b>VALOAREA NETA CONTABILĂ</b>				
<b>La 30 septembrie 2024</b>	<b>13.841</b>	<b>615.233</b>	<b>-</b>	<b>629.073</b>

**INVESTITII IMOBILIARE**

	<b>30-09-2024</b>	<b>31-12-2023</b>
<b>Sold la inceput de perioada</b>	10.857.912	9.883.738
Intrari. din care:	49.805	974.174
Cresteri din reevaluare	-	974.174
Iesiri. din care:	-	-
Descresteri din reevaluare	-	-
<b>Sold la sfarsit de perioada</b>	<b>10.907.717</b>	<b>10.857.912</b>



**NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE  
PENTRU PERIOADA ÎNCHEIATĂ LA 30 SEPTEMBRIE 2024  
(toate sumele sunt exprimate în "RON", dacă nu este specificat altfel)**

**ACTIVE FINANCIARE**

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

	<b>Activitatea de bază</b>	<b>Locul înființării și al operațiunilor</b>	<b>30 Septembrie 2024</b>
			<b>RON</b>
RECYPLAT LTD CIPRU*	Exercitarea de activitati si de afaceri a consultantilor	Nicosia	69.742
RC ENERGO INSTALL SRL	Lucrari de instalatii sanitare, de incalzire si de aer (cod CAEN 4322)	Buzau	15.112
INFO TECH SOLUTIONS SRL	Alte activitati de servicii privind tehnologia informatiei. (cod CAEN 6209)	Buzau	1.990
LIVING JUMBO INDUSTRY SA	Fabricarea articolelor de ambalaj din material plastic (cod CAEN 2222).	Buzau	6.477.632
GRINFILD LTD	Comertul cu ridicata	Odessa	2.687.755
ECO PACK MANAGEMENT SA	Alte activitati de servicii suport pentru intreprinderi nca (cod CAEN 8299)	Buzau	586.625
YENKI SRL	Activitati ale bazelor sportive(cod CAEN 9311)	Buzau	100.000
KANG YANG BIOTECHNOLOGY CO. LTD	Fabricarea de produse benefice sanatatii omului	Taiwan	203.963
REGISTRUL MIORITA SA	Alte intermediari financiare n.c.a.(cod CAEN 6499)	Cluj	5.000
VIITORUL INCEPE AZI (VIA)	Organizatie Non-Profit	Buzau	1.000
<b>Total Cost</b>			<b><u>10.148.819</u></b>
<b>Ajustari privind deprecierea activelor financiare</b>			
GRINFILD LTD			(2.687.755)
LIVING JUMBO INDUSTRY SA			(6.477.632)
ECO PACK MANAGEMENT SA			(554.263)
YENKI SRL			(11.988)
<b>Total ajustari</b>			<b>(9.731.638)</b>
<b>Valoarea contabila neta</b>			<b>417.182</b>

\*Societatea e in proces de dizolvare voluntara.



**NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE  
PENTRU PERIOADA ÎNCHEIATĂ LA 30 SEPTEMBRIE 2024  
(toate sumele sunt exprimate în "RON", dacă nu este specificat altfel)**

**STOCURI**

	<b>30-09-2024</b>	<b>31-12-2023</b>
Materii prime	10.193.681	11.860.569
Alte consumabile	9.473.671	5.968.410
Obiecte de inventar	190.408	122.224
Ambalaje	314.117	324.639
Produce finite	9.603.461	9.608.063
Productie neterminata	2.859.014	1.933.999
Semifabricate	1.488.105	1.827.344
Produce reziduale	54.466	93.843
Marfuri	1.162.784	808.006
Avansuri pentru cumparari de stocuri	11.966	252.281
Provizioane pentru stocuri depreciate	(1.848.283)	(1.848.283)
<b>Total</b>	<b>33.503.390</b>	<b>30.951.095</b>

**CREANTE COMERCIALE SI ALTE CREANTE**

	<b>30-09-2024</b>	<b>31-12-2023</b>
Creante comerciale	59.148.263	54.740.611
Provizioane clienti incerti	(1.116.231)	(1.128.895)
Taxe de recuperat	1.341.784	1.404.240
Alte creante	13.148	372.608
Subventii de primit	-	-
<b>Total</b>	<b>59.386.964</b>	<b>55.388.563</b>

**ALTE ACTIVE FINANCIARE CURENTE**

	<b>30-09-2024</b>	<b>31-12-2023</b>
Imprumuturi acordate partilor afiliate	3.000.000	3.000.000
Dobanda aferenta imprumuturilor acordate partilor afiliate	78.247	399.651
Sume de incasat de la părțile afiliate	(219.490)	-
Alte active financiare curente	-	2.529.566
	<b>2.858.757</b>	<b>5.929.217</b>

**ALTE ACTIVE CURENTE NON-FINANCIARE**

	<b>30-09-2024</b>	<b>31-12-2023</b>
Cheltuieli in avans	597.673	356.820
Avansuri acordate furnizorilor de servicii	865.296	189.357
<b>Total</b>	<b>1.462.969</b>	<b>546.177</b>



**NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE  
PENTRU PERIOADA ÎNCHEIATĂ LA 30 SEPTEMBRIE 2024  
(toate sumele sunt exprimate în "RON", dacă nu este specificat altfel)**

**NUMERAR SI ECHIVALENTE DE NUMERAR**

	<u>30-09-2024</u>	<u>31-12-2023</u>
	RON	RON
Conturi la banci	17.455.633	29.195.539
Casa in numerar	17.404	18.616
Echivalente de numerar	52.892	168.341
<b>Total</b>	<b><u>17.525.929</u></b>	<b><u>29.382.496</u></b>

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

	<u>30-09-2024</u>	<u>31-12-2023</u>
<b>Sold la inceput de perioada</b>	-	3.760.155
Adaosuri totale	-	-
Total cedări	-	(3.760.155)
<b>Sold la sfarsit de perioada</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

**CAPITAL EMIS**

	<u>30/09/2024</u>	<u>31/12/2023</u>
	RON	RON
528.244.192 acțiuni ordinare achitate integral. Valoarea unei acțiuni este 0.1 RON	52.824.419	52.824.419
Efectul de inflatare aferent altor rezerve conform IAS 29 conform tranzitiei la standardele IFRS	-	-
<b>Total</b>	<b><u>52.824.419</u></b>	<b><u>52.824.419</u></b>

	<u>30 septembrie 2024</u>		<u>31 decembrie 2023*</u>	
	<u>Numar actiuni</u>	<u>% Detinere</u>	<u>Numar actiuni</u>	<u>% Detinere</u>
Living Plastic Industry SRL	173.549.016	32,85%	173.549.016	32,85%
Joyful River Limited Loc, Nicosia	108.390.178	20,52%	108.390.178	20,52%
Toderita Stefan Alexandru	72.250.000	13,68%	71.000.000	13,44%
Alte persoane juridice	12.496.819	2,37%	7.342.627	1,39%
Alte persoane fizice	161.558.179	30,58%	167.962.371	31,80%
<b>Total</b>	<b><u>528.244.192</u></b>	<b><u>100%</u></b>	<b><u>528.244.192</u></b>	<b><u>100%</u></b>

\*In data de 30.06.2023 s-a finalizat inregistrarea in Registrul Comertului, a majorarii capitalului social al societății cu suma de 26.412.209,60 lei, de la 26.412.209,60 lei la 52.824.419,20 lei, prin emiterea unui număr de 264.122.096 acțiuni noi, in valoare nominala de 0,10 lei/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.



**NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE  
PENTRU PERIOADA ÎNCHEIATĂ LA 30 SEPTEMBRIE 2024  
(toate sumele sunt exprimate în "RON", dacă nu este specificat altfel)**

**REZULTATUL REPORTAT**

	<b>30-09-2024</b>	<b>31-12-2023</b>
<b>Sold la început de perioada</b>	<b>32.593.737</b>	<b>70.732.989</b>
Profit net	(4.125.424)	3.313.809
Transferuri la rezerve legale	-	(3.148.119)
Transfer la alte rezerve	-	(165.690)
Transferuri din rezerve din reevaluare	538.739	1.479.062
Transferuri la capitalul social	-	(26.412.209)
Distribuire de dividende	(2.641.220)	(13.206.105)
<b>Sold la sfârșit de perioada</b>	<b>26.365.831</b>	<b>32.593.737</b>

**ALTE REZERVE**

	<b>30-09-2024</b>	<b>31-12-2023</b>
Rezerve legale	5.448.132	5.448.132
Alte rezerve	19.667.226	19.667.226
Rezerve din reevaluare (P)	37.561.606	38.100.345
<b>Total</b>	<b>62.676.964</b>	<b>63.215.703</b>

**REZERVE DIN REEVALUARE**

	<b>30-09-2024</b>	<b>31-12-2023</b>
<b>Sold la început de perioada</b>	<b>38.100.345</b>	<b>39.093.925</b>
Creșteri din reevaluarea imobilizărilor corporale	-	-
Scaderi din reevaluarea imobilizărilor corporale	-	-
Transfer rezerve la rezultat reportat	(538.739)	(1.479.062)
Ajustare impozit amanat aferent rezervelor din reevaluare nedeductibile fiscal	-	485.482
<b>Sold la sfârșit de perioada</b>	<b>37.561.606</b>	<b>38.100.345</b>



**NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE  
PENTRU PERIOADA ÎNCHEIATĂ LA 30 SEPTEMBRIE 2024  
(toate sumele sunt exprimate în "RON", dacă nu este specificat altfel)**

**Imprumuturi - componenta pe termen scurt**

	<b>30-09-2024</b>	<b>31-12-2023</b>
UniCredit Bank (linie de credit)	16.237.247	23.008.050
Eximbank SA (linie de credit)	12.487.921	11.951.136
Credit investitii VI - UniCredit Bank	765.338	765.248
Credit investitii VII - UniCredit Bank	2.530.781	2.454.161
<b>Total</b>	<b>32.021.287</b>	<b>38.178.595</b>

**Imprumuturi - componenta pe termen lung**

	<b>30-09-2024</b>	<b>31-12-2023</b>
Credit investitii VI - UniCredit Bank	574.001	1.147.872
Credit investitii VII - UniCredit Bank	4.428.866	6.135.401
<b>Total</b>	<b>5.002.867</b>	<b>7.283.273</b>

**ALTE DATORII NEFINANCIARE**

**SUBVENTII**

	<b>30-09-2024</b>	<b>31-12-2023</b>
Granturi - proiect cofinanțat din fonduri europene 2011	889.924	1.534.076
Granturi - proiect cofinanțat din fonduri europene 2015	4.242.372	5.126.448
Granturi - proiect cofinanțat din fonduri europene 2022	757.408	814.663
<b>Subtotal subventii pentru investitii</b>	<b>5.889.705</b>	<b>7.475.188</b>

	<b>30-09-2024</b>	<b>31-12-2023</b>
<b>ALTE DATORII</b>	<b>RON</b>	<b>RON</b>
Datorii către angajați	1.658.282	1.476.664
Datorii referitoare la contribuțiile sociale	1.597.201	1.406.992
Alte datorii fiscale	1.315.667	1.129.975
Venituri in avans	-	-
<b>Subtotal alte datorii</b>	<b>4.571.150</b>	<b>4.013.631</b>
<b>TOTAL ALTE DATORII NEFINANCIARE</b>	<b>10.460.855</b>	<b>11.488.819</b>

**DATORII COMERCIALE**

	<b>30-09-2024</b>	<b>31-12-2023</b>
	<b>RON</b>	<b>RON</b>
Datorii comerciale	(35.024.614)	(23.738.447)
Alte datorii	(96.222)	(109.165)
Estimari privind facturile de primit	(241.373)	(269.481)
Avansuri primite	(975.842)	(655.631)
<b>Total</b>	<b>(36.338.051)</b>	<b>(24.772.724)</b>



**NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE  
PENTRU PERIOADA ÎNCHEIATĂ LA 30 SEPTEMBRIE 2024**

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

**TRANZACȚII CU ENTITĂȚI AFILIAȚE**

Denumire societate	Vanzari de bunuri si servicii		Achizitii de bunuri si servicii		Sume de incasat de la parti afiliate		Sume de plata catre partile afiliate	
	9 luni 2023	9 luni 2024	9 luni 2023	9 luni 2024	31/12/2023	30/09/2024	31/12/2023	30/09/2024
ECO PACK MANAGEMENT SA	-	-	-	-	-	-	29.442	29.442
INFO TECH SOLUTIONS S.R.L.	18.290	15.153	642.238	713.064	-	17.927	-	-
LIVINGJUMBO INDUSTRY SA	30.471.245	28.412.177	1.221.393	1.461.604	30.162.922	29.065.773	316.719	878.211
RC ENERGO INSTALL SRL	113.403	101.139	3.472.202	4.250.246	-	-	27.695	1.956.725
YENKI SRL BUZAU	2.785	-	-	-	-	-	-	-
<b>TOTAL</b>	<b>30.605.722</b>	<b>28.528.469</b>	<b>5.335.832</b>	<b>6.424.914</b>	<b>30.162.922</b>	<b>29.083.699</b>	<b>373.857</b>	<b>2.864.378</b>

Nota : La 30 Septembrie 2024, Societatea are de incasat de la RC Energo Install SRL suma 3.078.247 RON reprezentand un imprumut acordat a carui scadenta e in Iunie 2025, impreuna cu dobanda aferenta.



**NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE  
PENTRU PERIOADA ÎNCHEIATA LA 30 SEPTEMBRIE 2024**

(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:

<b>Indicator</b>	<b>Formula</b>	<b>30.09.2022</b>	<b>30.09.2023</b>	<b>30.09.2024</b>
EBIT	Profit brut + Ch.cu dobanzile	8.056.639	6.648.627	(2.425.159)
EBITDA	EBIT + Ch.cu amortizare- Ven.din subventii	13.656.454	12.237.620	3.630.180
EBITDA in total vanzari	EBITDA/Cifra de afaceri	6,73%	7,46%	2,09%
EBITDA in capitaluri proprii	EBITDA/Capitaluri	9,93%	8,04%	2,52%
Rata profitului brut	Profit brut/Cifra de afaceri	3,52%	3,25%	-2,37%
Indicatorul lichiditatii curente	Active curente/Datorii curente	1,24	1,96	1,50
Indicatorul lichiditatii imediate(testul acid)	(Active curente- Stocuri)/Datorii curente	0,91	1,46	1,05
Indicatorul gradului de indatorare(1)	Datorii pe termen lung/Capitaluri	16%	15%	12%
Indicatorul gradului de indatorare(2)	Total datorii/Total active	46%	35%	39%
Rata de acoperire a dobanzii	EBIT/Cheltuieli cu dobanzile	9	5	(1)
Viteza de rotatie a creantelor comerciale	Sold mediu creante comerciale/Cifra de afaceri	84	98	89
Viteza de rotatie a datoriilor comerciale	Sold mediu datorii comerciale/Cifra de afaceri	52	65	47
Rata rentabilitatii economice(ROA)	Rezultat net/Active totale	2,39%	2,25%	-1,74%
Rata rentabilitatii financiare(ROE)	Rezultat net/Capitaluri	4,40%	3,47%	-2,86%
Rata rentabilitatii comerciale(ROS)	Rezultat net/Cifra de afaceri	2,99%	3,22%	-2,37%

Situațiile financiare individuale interimare condensate au fost aprobate de către Consiliul de Administrație în data de 14 Noiembrie 2024.

**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 2024



## RAPORTUL ADMINISTRATORILOR PRIVIND SITUATIILE FINANCIARE CONSOLIDATE

### PRINCIPALII INDICATORI AI SITUATIILOR FINANCIARE CONSOLIDATE

Indicator	9 luni 2022	9 luni 2023	9 luni 2024		2024 vs 2023	
Venituri	288.827.110	229.981.206	231.533.320	▲	1.552.114	1%
Alte venituri	3.243.392	3.074.258	3.107.604	▲	33.346	1%
Pondere de profit(pierdere) a asociatilor	3.825.314*	-	-	—	-	
EBITDA	24.518.606	9.620.648	3.938.584	▼	(5.682.064)	-59%
<b>EBITDA Operational</b>	<b>20.837.719</b>	<b>5.992.767</b>	<b>2.538.299</b>	▼	<b>(3.454.468)</b>	<b>-58%</b>
<b>Profit (pierdere) din activitati operationale</b>	<b>12.933.613</b>	<b>1.893.831</b>	<b>(5.755.827)</b>	▲	<b>(7.649.658)</b>	<b>-404%</b>
<b>Profit net</b>	<b>13.407.173</b>	<b>(906.031)</b>	<b>(7.710.270)</b>	▲	<b>(6.804.239)</b>	<b>751%</b>
<b>Profit net fara impactul ponderii de profit(pierdere) a asociatilor[Green-Group]*</b>	<b>9.581.859</b>	<b>(906.031)</b>	<b>(7.710.270)</b>	▲	<b>(6.804.239)</b>	<b>751%</b>
Active pe termen lung	165.632.080	135.236.591	136.424.883	▲	1.188.292	1%
Active pe termen scurt	150.617.769	148.022.999	132.429.799	▼	(15.593.200)	-11%
Total Capitaluri	149.715.065	155.789.239	141.715.234	▼	(14.074.005)	-9%
Total Datorii	166.534.785	127.470.351	127.139.448	▼	(330.903)	0%
Numerar si conturi bancare	15.370.035	26.726.183	17.603.208	▼	(9.122.975)	-34%
Rata indatorarii	53%	45%	47%	▲	0	5%
Lichiditatea curenta	109%	149%	125%	▼	(0)	-16%

\*In Decembrie 2022 Grupul a vandut detinerea in Romgreen Universal LTD

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)	2022	2023	2024		2024 vs 2023	
<b>Cifra de afaceri</b>	202.966.097	164.031.339	173.981.206		9.949.867	6%
<b>EBITDA Operational</b>	13.578.953	5.593.044	2.135.866		(3.457.179)	-62%
<b>Profit/ Pierdere net (ă)</b>	6.059.443	5.281.559	(4.125.424)		(9.406.983)	-178%

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

Indicator (9 luni)	2022	2023	2024		2024 vs 2023	
<b>EBITDA OPERATIONAL</b>	<b>13.578.953</b>	<b>5.593.044</b>	<b>2.135.866</b>		<b>-3.457.179</b>	<b>-62%</b>
Cheltuieli cu amortizarea	(7.271.623)	(7.174.476)	(7.640.822)		(466.346)	7%
Venituri din subventii pentru investitii	1.671.808	1.585.483	1.585.483		-	0%
Cheltuieli cu dobanzile	(910.809)	(1.314.926)	(1.700.265)		(385.339)	29%
Profit/Pierdere din vanzare de active	79.572	3.992.452	3.000		(3.989.452)	-100%
Alte elemente neoperationale(Provizioane, penalitati, donatii, etc)	(335.144)	(361.776)	(49.829)		311.947	-86%
Castig/pierdere din diferente de curs valutar	102.438	2.440.856	(72.349)		(2.513.205)	-103%
Alte castiguri/pierderi financiare	230.634	573.044	1.613.493		1.040.449	182%
Impozit pe profit	(1.086.387)	(52.142)	-		52.142	-100%
<b>PROFIT/PIERDERE NET(A)</b>	<b>6.059.443</b>	<b>5.281.559</b>	<b>(4.125.423)</b>		<b>(9.406.982)</b>	<b>-178%</b>

## LIVINGJUMBO INDUSTRY SA

Indicator (9 luni)	2022	2023	2024	2024 vs 2023	
<b>Cifra de afaceri</b>	125.478.380	86.487.357	82.716.272	(3.771.086)	-4%
<b>EBITDA Operational</b>	6.229.279	-64.245	(355.063)	(290.819)	453%
<b>Profit/ Pierdere net (ă)</b>	2.812.732	(3.599.624)	(3.962.659)	(363.035)	10%

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)	2022	2023	2024	2024 vs 2023	
<b>EBITDA OPERATIONAL</b>	<b>6.229.279</b>	<b>(64.245)</b>	<b>(355.063)</b>	▲	(290.819)
Cheltuieli cu amortizarea	(3.611.183)	(3.655.572)	(3.505.466)	▼	150.106
Venituri din subventii pentru investitii	1.114.681	1.114.681	1.114.681	—	-
Cheltuieli cu dobanzile	(627.388)	(856.447)	(1.209.649)	▲	(353.202)
Profit/Pierdere din vanzare de active	-	5.000	19.906	▲	14.906
Alte elemente neoperationale(Provizioane, penalitati, donatii, etc)	(12.330)	(48.082)	(29.120)	▼	18.962
Castig/pierdere din diferente de curs valutar	(234.616)	(86.843)	611	▼	87.453
Alte castiguri/pierderi financiare	(45.712)	(8.117)	1.442	▼	9.559
<b>PROFIT/PIERDERE NET(A)</b>	<b>2.812.732</b>	<b>(3.599.624)</b>	<b>(3.962.659)</b>	▲	<b>(363.035)</b>

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

	Indicator (9 luni)	2022	2023	2024	A.2024 vs A.2023	
ROMCARBON	<b>PRELUCRATE MASE PLASTICE : POLIETILENA</b>					
	Cifra de afaceri	28.578.446	21.909.123	30.430.660	8.521.537	39%
	EBITDA inainte de generale	1.670.637	1.259.256	3.667.310	2.408.055	191%
	Profit inainte de generale	1.114.845	701.282	3.072.069	2.370.787	338%
	<b>PRELUCRATE MASE PLASTICE : POLISTIREN</b>					
	Cifra de afaceri	42.713.335	35.981.150	36.970.046	988.896	3%
	EBITDA inainte de generale	6.068.554	6.398.916	5.542.465	(856.451)	-13%
	Profit inainte de generale	5.120.411	5.425.030	4.425.676	(999.354)	-18%
	<b>PRELUCRATE MASE PLASTICE : POLIPROPILENA</b>					
	Cifra de afaceri	31.888.939	25.628.376	26.739.568	1.111.192	4%
	EBITDA inainte de generale	2.911.600	3.464.336	2.411.521	(1.052.814)	-30%
	Profit inainte de generale	2.671.637	3.202.251	2.111.132	(1.091.119)	-34%
	<b>POLIMERI RECICLATI &amp; COMPOUNDURI</b>					
	Cifra de afaceri	40.118.668	30.125.010	28.406.544	(1.718.466)	-6%
	EBITDA inainte de generale	6.321.434	84.552	(2.675.148)	(2.759.700)	-3264%
Profit inainte de generale	3.386.023	(2.669.064)	(5.585.967)	(2.916.903)		
<b>ALTE SECTOARE : FILTRE, CARBUNE ACTIV, ECHIPAMENTE INDIVIDUALE DE PROTECTIE, SUPORT PVC INDICATOARE RUTIERE</b>						
Cifra de afaceri	7.037.692	5.027.131	5.041.658	14.528	0%	
EBITDA inainte de generale	2.190.664	679.395	377.281	(302.114)	-44%	
Profit inainte de generale	1.958.205	434.373	105.326	(329.047)	-76%	
LIVINGJUMBO INDUSTRY	<b>PRELUCRATE MASE PLASTICE : POLIPROPILENA</b>					
	Cifra de afaceri	67.355.436	45.488.585	46.847.061	1.358.476	3%
	EBITDA inainte de generale	6.917.819	2.841.165	911.908	(1.929.257)	-68%
	Profit inainte de generale	6.379.814	2.332.936	519.328	(1.813.608)	-78%
	<b>PRELUCRATE MASE PLASTICE : PET</b>					
	Cifra de afaceri	58.122.941	40.998.773	35.869.211	(5.129.562)	-13%
EBITDA inainte de generale	2.776.531	805.258	2.564.537	1.759.279	218%	
Profit inainte de generale	818.034	(1.222.404)	566.333	1.788.737	-146%	

**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 30.09.2024 participatii direct sau/si indirect in 11 entitati juridice:

Entitate	30.09.2024		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 2024**

## PREZENTAREA SOCIETATILOR MEMBRE ALE GRUPULUI

La 30 SEPTEMBRIE 2024 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 69.743 lei (16.000 euro), 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.

Societatea e in proces de dizolvare voluntara.

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

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

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

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

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



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

**YENKI SRL** este o societate infiintata in 2007, avand un capital social de 328.000 lei, din care Romcarbon SA detine 33,34%, restul fiind detinut de persoane fizice 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 2024, 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 2024 este prezentata in tabelul urmator:

Societate	Rezultat 9 luni 2023 (in lei)	Rezultat 9 luni 2024 (in lei)	2024 vs 2023
Romcarbon SA	5.281.559	(4.125.424)	(9.406.983)
Living Jumbo Industry SA	(3.599.624)	(3.962.659)	(363.035)
RC Energo Install SRL	109.319	315.536	206.217
Infotech Solutions SRL	251.766	239.252	(12.514)
Recyplat Ltd Cipru	(2.849.719)	(18.099)	2.831.620
Eco Pack Management SA	(2.465)	(1.722)	743
Ajustari de consolidare <sup>1</sup>	(96.867)	(157.155)	(60.288)
<b>Total</b>	<b>(906.031)</b>	<b>(7.710.270)</b>	<b>(6.804.239)</b>

<sup>1</sup> Ajustari de consolidare

Ajustari de consolidare	Rezultat 9 luni 2023 (in lei)	Rezultat 9 luni 2024 (in lei)	2024 vs 2023
Eliminarea profitului nerealizat aferent stocului de materii prime si imobilizarilor provenite de la firmele din Grup	(64.197)	(157.159)	(92.962)
Corectii	(32.669)	4	32.673
<b>Total Ajustari</b>	<b>(96.867)</b>	<b>(157.155)</b>	<b>(60.288)</b>

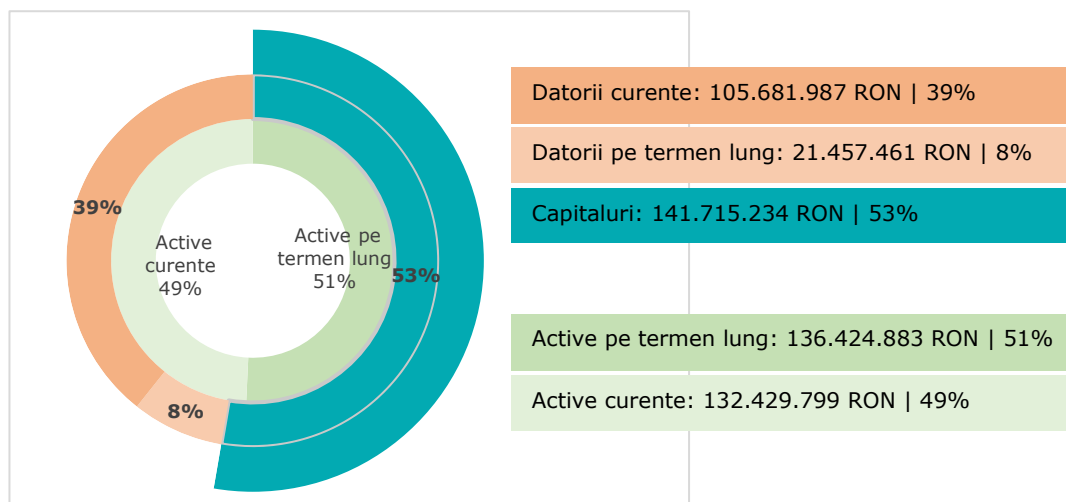


## SITUATIA FINANCIAR-CONTABILA

## A.)SITUATIA POZITIEI FINANCIARE

Indicator	30/09/2023	31/12/2023	30/09/2024	30.09.24 vs. 31.12.23	
Imobilizari corporale	124.434.885	122.672.069	124.459.434	1.787.365	▲ 1,46%
Investitii imobiliare	9.883.738	10.857.912	10.907.717	49.805	▲ 0,46%
Fond comercial	143.461	143.461	143.461	0	— 0,00%
Imobilizari necorporale, altele decat fondul comercial	476.533	802.899	616.297	-186.602	▼ -23,24%
Actiuni detinute la entitatile afiliate, la entitatile asociate sau la entitatile controlate in comun	297.974	297.974	297.974	0	— 0,00%
Alte active financiare pe termen lung	0	0	0	0	— #DIV/0!
<b>Active pe termen lung</b>	<b>135.236.591</b>	<b>134.774.315</b>	<b>136.424.883</b>	<b>1.650.568</b>	<b>▲ 1,22%</b>
Stocuri curente	57.882.504	59.716.567	56.805.533	-2.911.034	▼ -4,87%
Creante comerciale si alte creante	56.570.494	60.437.183	55.884.841	-4.552.342	▼ -7,53%
Alte active curente financiare	2.879.208	2.833.298	38.233	-2.795.065	▼ -98,65%
Alte active curente	3.964.610	1.093.312	2.097.984	1.004.672	▲ 91,89%
Numerar și conturi bancare	26.726.183	33.716.158	17.603.208	-16.112.950	▼ -47,79%
<b>Active curente</b>	<b>148.022.999</b>	<b>157.796.518</b>	<b>132.429.799</b>	<b>-25.366.719</b>	<b>▼ -16,08%</b>
<b>Activ</b>	<b>283.259.590</b>	<b>292.570.833</b>	<b>268.854.682</b>	<b>-23.716.151</b>	<b>▼ -8,11%</b>
Capital social	52.824.419	52.824.419	52.824.419	0	— 0,00%
Prime de emisiune	2.182.283	2.182.283	2.182.283	0	— 0,00%
Rezerve	61.682.913	65.302.625	64.757.598	-545.027	▼ -0,83%
Rezultat reportat	38.182.507	30.821.626	21.041.448	-9.780.178	▼ -31,73%
Capital propriu atribuibil detinătorilor de capital propriu ai societatii mamă	154.872.122	151.130.953	140.805.748	-10.325.205	▼ -6,83%
Interese minoritare	917.117	913.851	909.486	-4.365	▼ -0,48%
<b>Capitaluri</b>	<b>155.789.239</b>	<b>152.044.804</b>	<b>141.715.234</b>	<b>-10.329.570</b>	<b>▼ -6,79%</b>
Alte datorii privind provizioane pe termen lung	1.429.017	1.803.188	1.732.055	-71.133	▼ -3,94%
Datorii privind impozitul amanat	7.780.659	7.477.700	7.477.700	0	— 0,00%
Alte datorii financiare pe termen lung	7.901.558	7.409.934	5.163.494	-2.246.440	▼ -30,32%
Alte datorii nefinanciare pe termen lung	10.684.428	9.784.375	7.084.212	-2.700.163	▼ -27,60%
<b>Datorii pe termen lung</b>	<b>27.795.662</b>	<b>26.475.197</b>	<b>21.457.461</b>	<b>-5.017.736</b>	<b>▼ -18,95%</b>
Datorii comerciale	38.888.223	39.045.876	39.691.203	645.327	▲ 1,65%
Alte datorii financiare curente	51.020.445	65.128.044	56.271.001	-8.857.043	▼ -13,60%
Alte datorii nefinanciare curente	9.766.021	9.876.912	9.719.783	-157.129	▼ -1,59%
<b>Datorii curente</b>	<b>99.674.689</b>	<b>114.050.832</b>	<b>105.681.987</b>	<b>-8.368.845</b>	<b>▼ -7,34%</b>
<b>Datorii</b>	<b>127.470.351</b>	<b>140.526.029</b>	<b>127.139.448</b>	<b>-13.386.581</b>	<b>▼ -9,53%</b>
<b>Capitaluri si datorii</b>	<b>283.259.590</b>	<b>292.570.833</b>	<b>268.854.682</b>	<b>-23.716.151</b>	<b>▼ -8,11%</b>

## STRUCTURA SITUATIEI POZITIEI FINANCIARE LA 30.09.2024

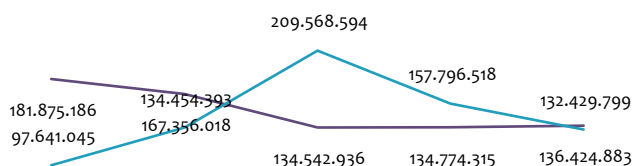


Participarea societăților care au intrat în consolidare la indicatorii Situației Pozitivei Financiare este prezentată în tabelul următor:

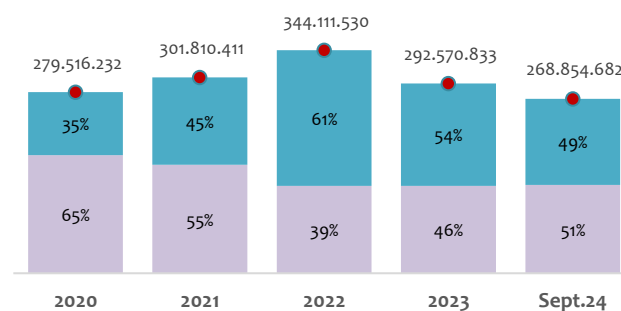
Compania	Active pe termen lung	Active curente	Datorii pe termen lung	Datorii curente
Romcarbon SA	124.067.761	111.526.519	17.373.294	74.171.489
Livingjumbo Industry SA	15.351.714	39.971.454	3.894.673	59.620.343
RC Energo Install SRL	183.363	13.680.302	109.276	7.636.617
InfoTech Solutions SRL	248.194	1.019.026	80.218	295.356
Grinfild Ucraina	4.426.809	8.614	0	879.485
Grinruh Ucraina	1.186.187	1.007.788	0	6.728
Recyplat LTD	0	0	0	-219.698
Eco Pack Management SA	28.751	161.117	0	883.674
Ajustari consolidare	(9.067.897)	(34.945.021)	0	(37.592.007)
<b>Total</b>	<b>136.424.883</b>	<b>132.429.799</b>	<b>21.457.461</b>	<b>105.681.987</b>

## ACTIVE

Active pe termen lung vs. Active curente



Active pe termen lung vs. Active curente



Active pe termen lung

Active curente

Active pe termen lung

Active curente

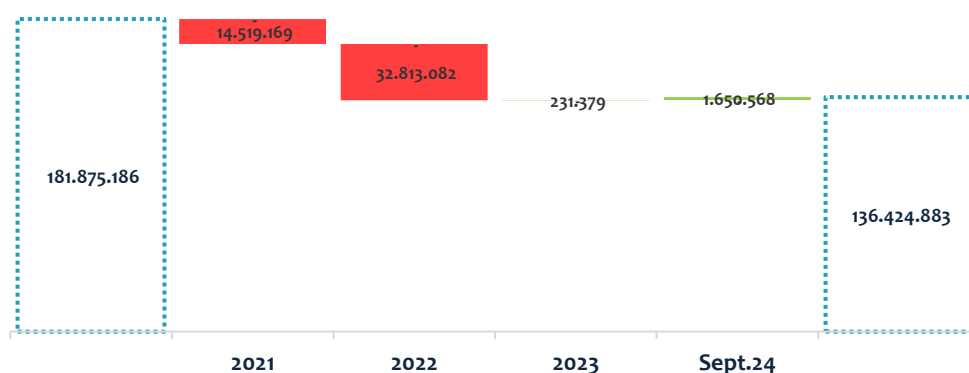
Total

## ACTIVE PE TERMEN LUNG

### Activele pe termen lung

detin 50,74% din activele Grupului, înregistrând o creștere de 1.650.568 lei, respectiv de 1,22% față de începutul anului.

### Evoluția indicatorului Active pe termen lung în perioada 2020-2024

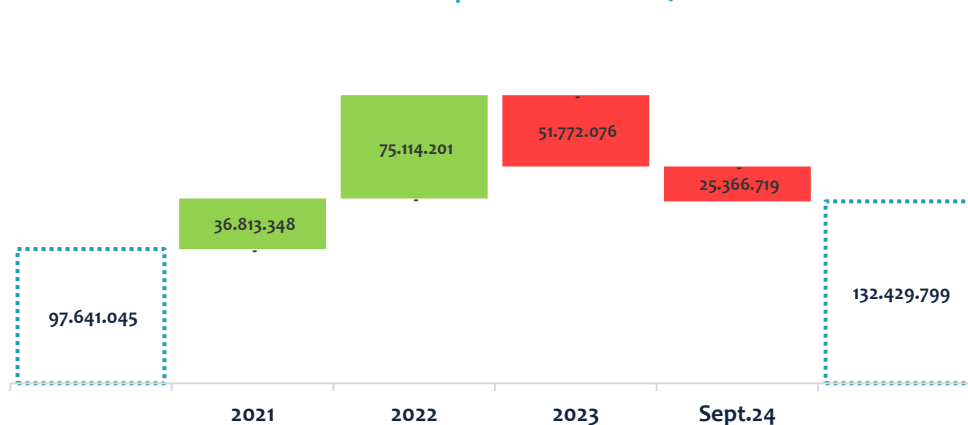


Active pe termen lung (lei)	30/09/2024	% in total ATL	% in total Activ	30.09.24 vs 31.12.23
Imobilizari corporale	124.459.434	91,23%	46,29%	1,46%
Investitii imobiliare	10.907.717	8,00%	4,06%	0,46%
Fond comercial	143.461	0,11%	0,05%	0,00%
Imobilizari necorporale, altele decat fondul comercial	616.297	0,45%	0,23%	-23,24%
Actiuni detinute la entitatile afiliate, la entitatile asociate sau la entitatile controlate in comun	297.974	0,22%	0,11%	0,00%
<b>Active pe termen lung</b>	<b>136.424.883</b>	<b>100,00%</b>	<b>50,74%</b>	<b>1,22%</b>

## ACTIVE CURENTE

**Activele curente** detin 49,26% din activele totale inregistrand o scadere de -25.366.719 lei, respectiv de -16,08%, fata de inceputul anului.

Evolutia indicatorului Active curente in perioada 2020-2024

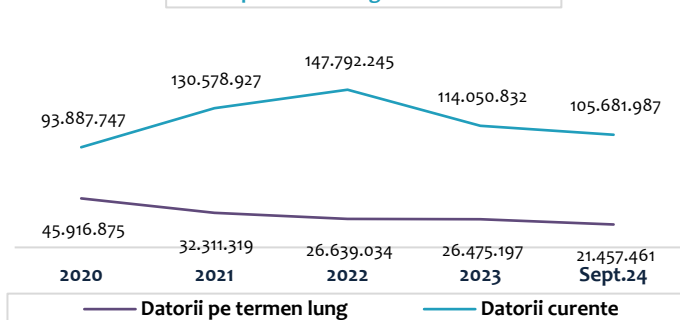


Active curente (lei)	30/09/2024	% in total AC	% in Total Activ	30.09.24 vs 31.12.23
Stocuri curente	56.805.533	42,89%	21,13%	-4,87%
Creante comerciale si alte creante	55.884.841	42,20%	20,79%	-7,53%
Alte active curente financiare	38.233	0,03%	0,01%	-98,65%
Alte active curente	2.097.984	1,58%	0,78%	91,89%
Numerar și conturi bancare	17.603.208	13,29%	6,55%	-47,79%
<b>Active curente</b>	<b>132.429.799</b>	<b>100,00%</b>	<b>49,26%</b>	<b>-16,08%</b>

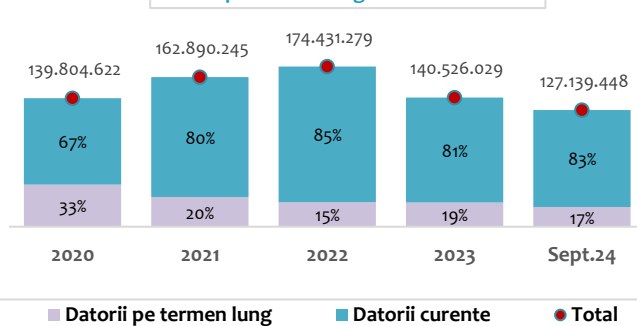
## DATORII

**Datoriile totale** ale Grupului detin 47,29% din Total Capitaluri si datorii, inregistrand o scadere cu -13.386.581 lei fata de inceputul anului, respectiv de -9,53%.

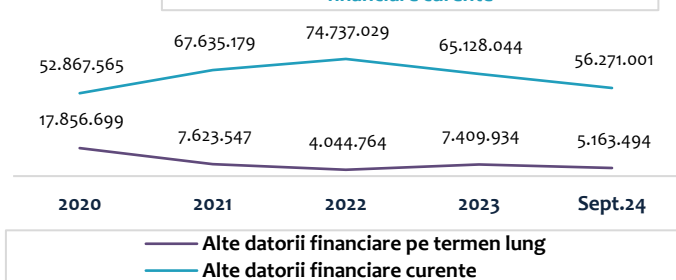
Datorii pe termen lung vs. Datorii curente



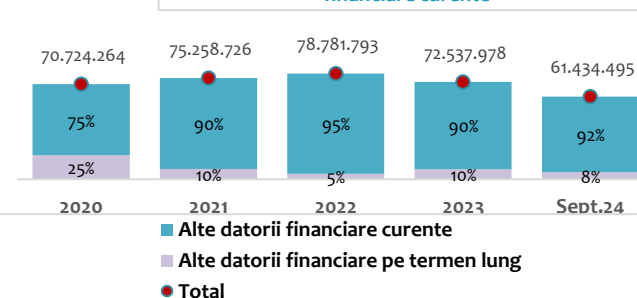
Datorii pe termen lung vs. Datorii curente



Alte datorii financiare pe termen lung vs. Alte datorii financiare curente



Alte datorii financiare pe termen lung vs. Alte datorii financiare curente



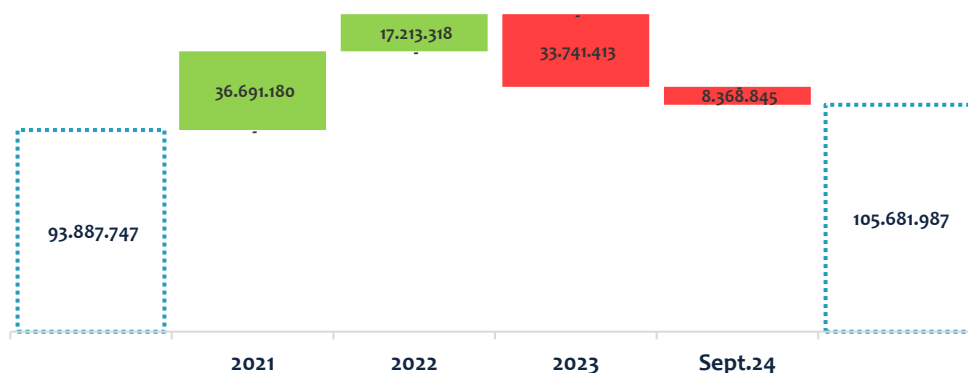
## STRUCTURA IMPRUMUTURILOR

Companie	31.12.2023	30.09.2024	2024 vs 2023
<b>Romcarbon, total, din care:</b>	<b>45.461.868</b>	<b>37.024.152</b>	<b>(8.437.716)</b>
< 12 luni	38.178.595	32.021.285	(6.157.310)
> 12 luni	7.283.273	5.002.867	(2.280.405)
<b>LivingJumbo Industry, total, din care:</b>	<b>24.954.230</b>	<b>23.375.584</b>	<b>(1.578.646)</b>
< 12 luni	24.954.230	23.375.584	(1.578.646)
> 12 luni	-	-	-
<b>EnergoInstall, total, din care:</b>	<b>1.923.006</b>	<b>794.359</b>	<b>(1.128.647)</b>
< 12 luni	1.923.006	794.359	(1.128.647)
> 12 luni	-	-	-
<b>Total imprumuturi, din care:</b>	<b>72.339.104</b>	<b>61.194.095</b>	<b>(11.145.009)</b>
< 12 luni	65.055.831	56.191.227	(8.864.604)
> 12 luni	7.283.273	5.002.867	(2.280.405)
<b>Total leasing, din care:</b>	<b>198.874</b>	<b>240.401</b>	<b>41.527</b>
< 12 luni	72.213	79.775	7.562
> 12 luni	126.661	160.626	33.965

## DATORII CURENTE

**Datoriile curente ale Grupului**, reprezentand 83,12% din Total Datorii si 39,31 din Total Capitaluri si Datorii, au inregistrat o scadere cu -8.368.845 lei fata de 31.12.2023, respectiv cu -7,34%.

Evolutia indicatorului Datorii curente in perioada 2020-2024



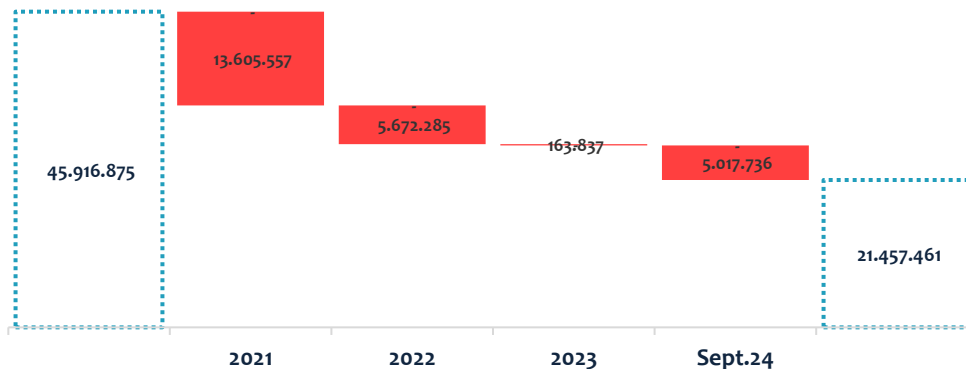
Datorii curente (lei)	30/09/2024	% in total datorii	% in Total Datorii curente	% in Total Capitaluri si Datorii	30.09.24 vs 31.12.23
Datorii comerciale	39.691.203	31,22%	37,56%	14,76%	1,65%
Alte datorii financiare curente	56.271.001	44,26%	53,25%	20,93%	-13,60%
Alte datorii nefinanciare curente	9.719.783	7,64%	9,20%	3,62%	-1,59%
<b>Datorii curente</b>	<b>105.681.987</b>	<b>83,12%</b>	<b>100,00%</b>	<b>39,31%</b>	<b>-7,34%</b>

## Evolutia indicatorului Datorii pe termen lung in perioada 2020-2024

## DATORII PE TERMEN LUNG

**Datoriile pe termen lung**

au o pondere in Total Capitaluri si Datorii de 7,98% inregistrand o scadere de -5.017.736 lei, respectiv -18,95% fata de inceputul anului.

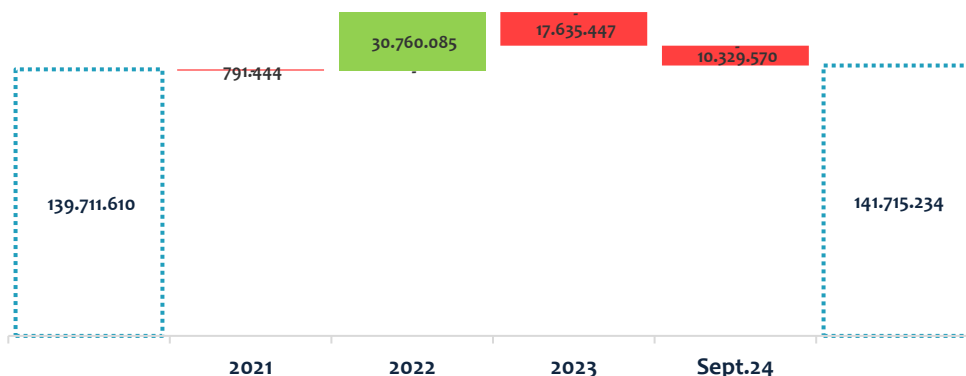


Datorii pe termen lung (lei)	30/09/2024	% in total datorii	% in Total DTL	% in Total Capitaluri si Datorii	30.09.24 vs 31.12.23
Alte datorii privind provizioane pe termen lung	1.732.055	1,36%	8,07%	0,64%	-3,94%
Datorii privind impozitul amanat	7.477.700	5,88%	34,85%	2,78%	0,00%
Alte datorii financiare pe termen lung	5.163.494	4,06%	24,06%	1,92%	-30,32%
Alte datorii nefinanciare pe termen lung	7.084.212	5,57%	33,02%	2,63%	-27,60%
<b>Datorii pe termen lung</b>	<b>21.457.461</b>	<b>16,88%</b>	<b>100,00%</b>	<b>7,98%</b>	<b>-18,95%</b>

## CAPITALURI

**Capitalurile** au o pondere in Total Capitaluri si Datorii de 52,71% inregistrand o scadere cu -10.329.570 lei, respectiv -6,79% fata de inceputul anului.

## Evolutia indicatorului Capitaluri in perioada 2020-2024



Capitaluri (lei)	30/09/2024	30.09.24 vs 31.12.23
Capital social	52.824.419	0,00%
Prime de emisiune	2.182.283	0,00%
Rezerve	64.757.598	-0,83%
Rezultat reportat	21.041.448	-31,73%
<b>Capital propriu atribuibil detinătorilor de capital propriu ai societatii mamă</b>	<b>140.805.748</b>	<b>-6,83%</b>
Interese minoritare	909.486	-0,48%
<b>Capitaluri</b>	<b>141.715.234</b>	<b>-6,79%</b>

## B.)SITUATIA REZULTATULUI GLOBAL

Indicator (lei)	9 luni 2022	9 luni 2023	9 luni 2024		2024 vs.2023	
Venituri	288.827.110	229.981.206	231.533.320	▲	1.552.114	1%
Alte venituri	3.243.392	3.074.258	3.107.604	▲	33.346	1%
Variatia stocurilor	6.120.858	2.159.615	1.214.573	▼	(945.042)	-44%
Cheltuieli cu materiile prime, consumabile si utilitati	(197.309.514)	(149.203.905)	(145.616.681)	▼	3.587.224	-2%
Cheltuieli cu salariile si beneficiile angajatilor	(58.362.747)	(61.189.083)	(69.486.708)	▲	(8.297.625)	14%
Cheltuieli cu deprecierea si amortizarea activelor	(10.960.933)	(10.881.921)	(11.238.537)	▲	(356.616)	3%
Cheltuieli operationale	(18.863.357)	(16.110.316)	(15.619.190)	▼	491.126	-3%
Alte castiguri sau pierderi	238.804	4.063.977	349.792	▼	(3.714.185)	-91%
<b>Profit (pierdere) din activitati operationale</b>	<b>12.933.613</b>	<b>1.893.831</b>	<b>(5.755.827)</b>	▲	<b>(7.649.658)</b>	<b>-404%</b>
Venituri financiare	127.831	517.160	1.404.177	▲	887.017	172%
Cheltuieli financiare	(2.205.779)	(3.190.604)	(3.197.551)	▲	(6.947)	0%
Venituri din asociati	3.825.314	-	-	—	-	-
<b>Profit (pierdere) inaintea impozitarii</b>	<b>14.680.979</b>	<b>(779.613)</b>	<b>(7.549.201)</b>	▲	<b>(6.769.588)</b>	<b>868%</b>
Impozit pe profit	(1.273.806)	(126.418)	(161.069)	▲	(34.651)	27%
<b>Profitul/pierderele anului, atribuibil:</b>	<b>13.407.173</b>	<b>(906.031)</b>	<b>(7.710.270)</b>	▲	<b>(6.804.239)</b>	<b>751%</b>
Detinatorilor de capital propriu ai societatii mama	13.402.822	(902.232)	(7.705.905)	▲	(6.803.673)	754%
Interese minoritare	4.351	(3.799)	(4.365)	▲	(566)	15%
<b>Profitul/Pierderele anului</b>	<b>13.407.173</b>	<b>(906.031)</b>	<b>(7.710.270)</b>	▲	<b>(6.804.239)</b>	<b>751%</b>
Diferente de conversie aferente operatiunilor externe	(4.132)	60.586	(6.287)	▼	(66.873)	-110%
<b>Rezultat global, atribuibil:</b>	<b>13.403.041</b>	<b>(845.445)</b>	<b>(7.716.557)</b>	▲	<b>(6.871.112)</b>	<b>813%</b>
Detinatorilor de capital propriu ai societatii mama	13.398.690	(841.646)	(7.712.192)	▲	(6.870.546)	816%
Interese minoritare	4.351	(3.799)	(4.365)	▲	(566)	15%

Indicator	9 luni 2022	9 luni 2023	9 luni 2024		2024 vs.2023	
EBITDA OPERATIONAL	20.837.719	5.992.767	2.538.299	▼	(3.454.468)	-58%

Indicator	9 luni 2022	9 luni 2023	9 luni 2024
Nr. mediu salariatii	1.356	1.244	1.240

## De la EBITDA OPERATIONAL la PROFIT NET

Indicator	9 luni 2022	9 luni 2023	9 luni 2024		2024 vs.2023	
<b>EBITDA OPERATIONAL</b>	<b>20.837.719</b>	<b>5.992.767</b>	<b>2.538.299</b>	▼	(3.454.468)	-58%
Cheltuieli cu amortizarea	(10.960.933)	(10.881.921)	(11.238.537)	▲	(356.616)	3%
Venituri din subventii pentru investitii	2.786.489	2.700.164	2.700.164	—	-	0%
Cheltuieli cu dobanzile	(1.663.183)	(2.218.504)	(2.949.412)	▲	(730.908)	33%
Castig/pierdere vanzari de active	70.572	3.992.213	-	▼	(3.992.213)	-100%
Alte elemente neoperationale (provizioane,penalitati, donatii)	(200.425)	(271.529)	36.859	▼	308.388	-114%
Castig/pierdere din diferente de curs valutar	(132.185)	(577.740)	(73.828)	▼	503.912	-87%
Parte din profitul asociatilor (Romgreen)*	3.825.314	-	-	—	-	0%
Castig net din vanzarea investitiilor financiare	-	-	782.307	▲	782.307	0%
Alte castiguri/pierderi financiare	117.611	484.937	654.947	▲	170.010	35%
Impozit pe profit	(1.273.806)	(126.418)	(161.069)	▲	(34.651)	27%
<b>PROFIT NET/PIERDERE NETA</b>	<b>13.407.173</b>	<b>(906.031)</b>	<b>(7.710.270)</b>	▲	<b>(6.804.239)</b>	<b>751%</b>

\*In Decembrie 2022 Grupul a vandut detinerea in Romgreen Universal LTD

## Situatia rezultatului global pe trimestre

	Trim.I 2024	Trim.II 2024	Trim.III 2024	Trim.I 2024 vs. Trim.I 2023	Trim.II 2024 vs. Trim.II 2023	Trim.III 2024 vs. Trim.III 2023
Venituri	74.869.494	71.935.207	84.728.619	(15.003.257)	2.935.091	13.620.280
Alte venituri	1.035.717	1.006.172	1.065.715	4.204	(5.972)	35.114
Variatia stocurilor	967.770	4.776.579	(4.529.776)	(985.384)	4.790.840	(4.750.499)
Cheltuieli cu materiile prime si consumabile	(46.873.496)	(48.294.536)	(50.448.649)	15.025.872	(5.192.456)	(6.246.192)
Cheltuieli cu salariile si beneficiile angajatilor	(22.903.698)	(22.743.202)	(23.839.808)	(2.478.180)	(2.772.021)	(3.047.424)
Cheltuieli cu deprecierea si amortizarea activelor	(3.728.762)	(3.739.461)	(3.770.314)	(107.970)	(126.487)	(122.159)
Cheltuieli operationale	(5.387.868)	(5.169.489)	(5.061.833)	1.335.783	(285.173)	(559.484)
Alte castiguri sau pierderi	24.040	197.974	127.778	(3.998.380)	176.355	107.840
<b>Profit (pierdere) din activitati operationale</b>	<b>(1.996.803)</b>	<b>(2.030.756)</b>	<b>(1.728.268)</b>	<b>(6.207.311)</b>	<b>(479.823)</b>	<b>(962.524)</b>
Venituri financiare	958.630	193.426	252.121	711.234	108.102	67.681
Cheltuieli financiare	(1.019.500)	(1.102.192)	(1.075.859)	57.651	(1.746)	(62.852)
Venituri din asociati	-	-	-	-	-	-
<b>Profit (pierdere) inaintea impozitarii</b>	<b>(2.057.673)</b>	<b>(2.939.522)</b>	<b>(2.552.006)</b>	<b>(5.438.426)</b>	<b>(373.467)</b>	<b>(957.695)</b>
Impozit pe profit	(132.882)	(13.722)	(14.465)	410.456	291.781	(736.888)
<b>Profitul/pierdere anului, atribuibil:</b>	<b>(2.190.555)</b>	<b>(2.953.244)</b>	<b>(2.566.471)</b>	<b>(5.027.970)</b>	<b>(81.686)</b>	<b>(1.694.583)</b>
Detinatorilor de capital propriu ai societatii mama	(2.189.200)	(2.951.586)	(2.565.119)	(5.027.538)	(82.184)	(1.693.951)
Interese minoritare	(1.355)	(1.658)	(1.352)	(432)	498	(632)
<b>Profitul/Pierdere anului</b>	<b>(2.190.555)</b>	<b>(2.953.244)</b>	<b>(2.566.471)</b>	<b>(5.027.970)</b>	<b>(81.686)</b>	<b>(1.694.583)</b>
Diferente de conversie aferente operatiunilor externe	(295)	439	(6.431)	(451)	352	(66.774)
<b>Rezultat global, atribuibil:</b>	<b>(2.190.850)</b>	<b>(2.952.805)</b>	<b>(2.572.902)</b>	<b>(5.028.421)</b>	<b>(81.334)</b>	<b>(1.761.357)</b>
Detinatorilor de capital propriu ai societatii mama	(2.189.495)	(2.951.147)	(2.571.550)	(5.027.990)	(81.831)	(1.760.725)
Interese minoritare	(1.355)	(1.658)	(1.352)	(432)	498	(632)
<b>EBITDA OPERATIONAL</b>	<b>833.629</b>	<b>640.650</b>	<b>1.064.019</b>	<b>(1.991.245)</b>	<b>(524.079)</b>	<b>2.515.325</b>



**C.) VENITURI**

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

Societate	9 luni 2022	% în total	9 luni 2023	% în total	9 luni 2024	% în total	2024 vs 2023%
Romcarbon SA	201.268.839	60%	162.394.285	62%	172.363.764	65%	6,14%
LivingJumbo Industry SA	125.478.378	37%	86.487.357	33%	82.716.272	31%	-4,36%
RC Energo Install SRL	10.261.649	3%	12.757.693	5%	8.510.186	3%	-33,29%
Info Tech Solutions SRL	803.894	0%	1.443.845	1%	1.779.512	1%	23,25%
<b>Total, din care:</b>	<b>337.812.760</b>	<b>100%</b>	<b>263.083.180</b>	<b>100%</b>	<b>265.369.733</b>	<b>100%</b>	<b>0,87%</b>
In cadrul grupului	48.985.650	15%	33.101.973	13%	33.836.413	13%	2,22%
<b>In afara grupului</b>	<b>288.827.110</b>	<b>85%</b>	<b>229.981.206</b>	<b>87%</b>	<b>231.533.320</b>	<b>87%</b>	<b>0,67%</b>

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

Structura indicatorului Venituri (Vanzari nete)	9 luni 2022	% în total	9 luni 2023	% în total	9 luni 2024	% în total	2024 vs 2023%
Venituri din vanzari de produse finite (701+709)	242.625.771	84%	187.773.068	82%	191.897.248	83%	2,20%
Venituri din vanzari de semifabricate	12.564.003	4%	7.184.699	3%	9.083.519	4%	26,43%
Venituri din vanzarea produselor reziduale	390.687	0%	192.732	0%	306.855	0%	59,21%
Vanzari din prestari servicii	2.485.949	1%	3.578.634	2%	2.529.743	1%	-29,31%
Venituri din vanzarea marfurilor	24.964.132	9%	28.389.765	12%	26.456.769	11%	-6,81%
Venituri din alte activitati	5.796.568	2%	2.862.308	1%	1.259.187	1%	-56,01%
<b>Total</b>	<b>288.827.110</b>	<b>100%</b>	<b>229.981.206</b>	<b>100%</b>	<b>231.533.320</b>	<b>100%</b>	<b>0,67%</b>

**D.) SITUATIA FLUXURILOR DE TREZORERIE**

	9 luni 2023	12 luni 2023	9 luni 2024
Numerar net generat din activitati operationale	3.819.198	1.131.134	7.795.998
Numerar net utilizat în activitati de investitii	(2.246.922)	(6.184.226)	(10.181.960)
Numerar net generat din activitati de finantare	(48.715.154)	(35.099.811)	(13.726.988)
<b>Crestere neta a numerarului si a echivalentelor de numerar</b>	<b>(47.142.878)</b>	<b>(40.152.903)</b>	<b>(16.112.951)</b>
<b>Numerar si echivalente de numerar la inceputul anului financiar</b>	<b>73.869.061</b>	<b>73.869.061</b>	<b>33.716.158</b>
Efectul ratei de schimb asupra soldului de numerar în valute	0	0	0
Intrari de numerar din achizitia unor noi filiale	0	0	0
<b>Numerar si echivalente de numerar la sfarsitul anului financiar</b>	<b>26.726.183</b>	<b>33.716.158</b>	<b>17.603.208</b>



## E.)INDICATORI ECONOMICO-FINANCIARI

Indicator	Formula	9 luni 2022	9 luni 2023	9 luni 2024
EBIT	Profit brut + Ch. cu impozitul pe profit + Ch. cu dobanzile	16.344.162	1.438.891	(4.599.789)
EBITDA	EBIT + Cheltuieli cu amortizarea - Subventii pt. investitii	24.518.606	9.620.648	3.938.584
Cifra de afaceri	Vanzari nete + Venituri din chirii	289.284.014	230.355.301	231.940.761
EBITDA in total vanzari	EBITDA/Cifra de afaceri	8,48%	4,18%	1,70%
EBITDA in capitaluri proprii	EBITDA/Capitaluri	16,38%	6,18%	2,78%
Rata profitului brut	Profit brut/Cifra de afaceri	5,07%	-0,34%	-3,25%
Indicatorul lichiditatii curente	Active curente/Datorii curente	1,09	1,49	1,25
Indicatorul lichiditatii imediate(testul acid)	(Active curente-Stocuri)/Datorii curente	0,61	0,90	0,72
Indicatorul gradului de indatorare(1)	Datorii pe termen lung/Capitaluri	19%	18%	15%
Indicatorul gradului de indatorare(2)	Total datorii/Total active	53%	45%	47%
Rata de acoperire a dobanzii	EBIT/Cheltuieli cu dobanzile	9,83	0,65	(1,56)
Viteza de rotatie a creantelor comerciale	Sold mediu creante comerciale/Cifra de afaceri	54	69	68
Viteza de rotatie a datoriilor comerciale	Sold mediu datorii comerciale/Cifra de afaceri	50	60	46
Rata rentabilitatii economice(ROA)	Rezultat net/Active totale	4,2394%	-0,3199%	-2,8678%
Rata rentabilitatii financiare(ROE)	Rezultat net/Capitaluri	8,9551%	-0,5816%	-5,4407%
Rata rentabilitatii comerciale(ROS)	Rezultat net/Cifra de afaceri	4,6346%	-0,3933%	-3,3242%

**Nota : Situatiile financiare consolidate la 30.09.2024 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 2024, 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 2024**

**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 - 31



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

	Note	Perioada încheiată la 30 Septembrie 2024	Perioada încheiată la 30 Septembrie 2023
		RON	RON
Venituri din contracte cu clienții	3	231.533.320	229.981.206
Alte venituri	4	3.107.604	3.074.258
Variația stocurilor de produse finite și produse în curs de execuție		1.214.573	2.159.615
Cheltuieli cu materiile prime, consumabile și utilități	5	(145.616.681)	(149.203.905)
Cheltuieli cu beneficiile angajaților	6	(69.486.708)	(61.189.083)
Cheltuieli cu amortizarea	7	(11.238.537)	(10.881.921)
Alte cheltuieli	8	(15.619.190)	(16.110.316)
Alte câștiguri (pierderi)	9	349.792	4.063.977
<b>Profit (pierdere) din activități de exploatare</b>		<b>(5.755.827)</b>	<b>1.893.831</b>
Venituri financiare	10	1.404.177	517.160
Cheltuieli financiare	11	(3.197.551)	(3.190.603)
<b>Profit / (pierdere) înainte de impozitare</b>		<b>(7.549.201)</b>	<b>(779.612)</b>
Cheltuiala cu impozitul pe profit	12	(161.069)	(126.418)
<b>Profit / (pierdere) din operațiuni</b>		<b>(7.710.270)</b>	<b>(906.030)</b>
Profit / (pierdere) din activități discontinue		-	-
<b>Profit / (pierdere)</b>		<b>(7.710.270)</b>	<b>(906.030)</b>
Atribuibil:			
Deținătorilor de capital propriu ai societății mamă		<b>(7.705.905)</b>	<b>(902.231)</b>
Interese care nu controlează		(4.365)	(3.799)



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

Note	Perioada încheiată la 30 Septembrie 2024 RON	Perioada încheiată la 30 Septembrie 2023 RON
<b>Profit (pierdere)</b>	<b>(7.710.270)</b>	<b>(906.030)</b>
<b>Alte elemente ale rezultatului global, înainte de impozitare, care nu vor fi transferate la profit sau pierdere</b>		
Câștiguri (pierderi) din reevaluare, înainte de impozitare	-	-
<b>Total alte elemente ale rezultatului global, înainte de impozitare, care nu vor fi transferate la profit sau pierdere</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Alte elemente ale rezultatului global, înainte de impozitare, care vor fi transferate la profit sau pierdere</b>		
Câștiguri (pierderi) din diferențe de curs, înaintea impozitării	(6.287)	60.586
<b>Total alte elemente ale rezultatului global, înainte de impozitare, care vor fi transferate la profit sau pierdere</b>	<b>(6.287)</b>	<b>60.586</b>
<b>Total alte elemente ale rezultatului global, înainte de impozitare</b>	<b>(6.287)</b>	<b>60.586</b>
Impozitul aferent modificărilor rezervelor din reevaluare incluse în alte elemente ale rezultatului global	-	-
<b>Total alte elemente ale rezultatului global</b>	<b>(6.287)</b>	<b>60.586</b>
<b>Total rezultat global</b>	<b>(7.716.557)</b>	<b>(845.444)</b>
<b>Atribuibil:</b>		
<b>Deținătorilor de capital propriu ai societății mamă</b>	<b>(7.712.192)</b>	<b>(841.645)</b>
<b>Interese care nu controleaza</b>	<b>(4.365)</b>	<b>(3.799)</b>

Situațiile financiare consolidate interimare condensate au fost aprobate de către Consiliul de Administrație în data de 14 Noiembrie 2024.

**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 2024	31 Decembrie 2023
		RON	RON
<b>ACTIVE</b>			
<b>Active pe termen lung</b>			
Imobilizări corporale	13	124.459.434	122.672.069
Investiții imobiliare	14	10.907.717	10.857.912
Fond comercial	15	143.461	143.461
Imobilizari necorporale, altele decat fondul comercial	16	616.297	802.899
Actiuni detinute la entitatile afiliate, la entitatile asociate sau la entitatile controlate in comun		297.974	297.974
<b>Total active pe termen lung</b>		<b>136.424.883</b>	<b>134.774.315</b>
<b>Active curente</b>			
Stocuri curente	17	56.805.533	59.716.567
Creanțe comerciale și alte creanțe curente	18	55.884.841	60.437.183
Alte active curente financiare		38.233	2.833.298
Alte active curente	19	2.097.984	1.093.312
Numerar și conturi bancare	20	17.603.208	33.716.158
<b>Total active curente, altele decat activele necurente sau grupurile de cedare clasificate ca detinute pentru vanzare sau ca detinute pentru distribuire catre proprietari</b>		<b>132.429.799</b>	<b>157.796.518</b>
Active imobilizate sau grupuri de cedare clasificate ca fiind detinute pentru vanzare sau detinute pentru distribuire catre proprietari		0	0
<b>Total active curente</b>		<b>132.429.799</b>	<b>157.796.518</b>
<b>TOTAL ACTIVE</b>		<b>268.854.682</b>	<b>292.570.833</b>
<b>CAPITAL PROPRIU ȘI DATORII</b>			
<b>Capital și rezerve</b>			
Capital emis	21	52.824.419	52.824.419
Rezultat reportat	22	21.041.448	30.821.626
Prime de emisiune		2.182.283	2.182.283
Rezerve	23	64.757.598	65.302.624
<b>Capital propriu atribuibil deținătorilor de capital propriu ai societății mamă</b>		<b>140.805.748</b>	<b>151.130.952</b>
Interese minoritare	24	909.486	913.851
<b>Total capital propriu</b>		<b>141.715.234</b>	<b>152.044.803</b>



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

	Note	30 Septembrie 2024	31 Decembrie 2023
		RON	RON
<b>Datorii pe termen lung</b>			
Alte datorii privind provizioane pe termen lung		1.757.924	1.803.188
<b>Total alte datorii privind provizioanele pe termen lung</b>		<b>1.757.924</b>	<b>1.803.188</b>
Datorii cu impozitul amânat		7.477.700	7.477.700
Alte datorii financiare pe termen lung	<b>25</b>	5.163.494	7.409.934
Alte datorii nefinanciare pe termen lung	<b>27</b>	7.084.212	9.784.375
<b>Total datorii pe termen lung</b>		<b>21.457.461</b>	<b>26.475.197</b>
<b>Datorii curente</b>			
Datorii comerciale și alte datorii	<b>26</b>	39.691.203	39.045.877
Alte datorii financiare curente	<b>25</b>	56.271.001	65.128.044
Alte datorii nefinanciare curente	<b>27</b>	9.719.783	9.876.912
<b>Total datorii curente, altele decât pasivele incluse în grupurile de cedare clasificate drept detinute pentru vânzare</b>		<b>105.681.987</b>	<b>114.050.833</b>
Datorii incluse în grupurile de cedare clasificate drept detinute pentru vânzare		-	-
<b>Total datorii curente</b>		<b>105.681.987</b>	<b>114.050.833</b>
<b>Total datorii</b>		<b>127.139.448</b>	<b>140.526.030</b>
<b>TOTAL CAPITAL PROPRIU ȘI DATORII</b>		<b>268.854.682</b>	<b>292.570.833</b>

Situațiile financiare consolidate interimare condensate au fost aprobate de către Consiliul de Administrație în data de 14 Noiembrie 2024.

**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)

2024	Capital social	Prime de capital	Rezerve din reevaluare	Rezerve legale si Alte rezerve	Rezerve din diferente de schimb valutar	Rezultat reportat	Atribuibil deținătorilor de capitaluri proprii ai societății mamă	Interese minoritare	Total Capitaluri
<b>Capitaluri la începutul perioadei</b>	<b>52.824.419</b>	<b>2.182.283</b>	<b>38.209.797</b>	<b>28.092.150</b>	<b>(999.322)</b>	<b>30.821.626</b>	<b>151.130.953</b>	<b>913.851</b>	<b>152.044.804</b>
Profit (Pierdere)	0	0	0	0	-	(7.705.905)	(7.705.905)	(4.365)	(7.710.270)
Alte elemente ale rezultatului global	0	0	0	0	(6.287)	-	(6.287)	-	(6.287)
<b>Total rezultat global</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>(6.287)</b>	<b>(7.705.905)</b>	<b>(7.712.192)</b>	<b>(4.365)</b>	<b>(7.716.557)</b>
Emisiunea de acțiuni	0	0	0	0	0	-	-	-	-
Dividende alocate acționarilor	0	0	0	0	-	(2.641.221)	(2.641.221)	-	(2.641.221)
Crestere/descrestere prin alte elemente de capital	0	0	(538.739)	-	(1)	566.948	28.208	-	28.208
<b>Capitaluri la sfârșitul perioadei</b>	<b>52.824.419</b>	<b>2.182.283</b>	<b>37.671.058</b>	<b>28.092.150</b>	<b>(1.005.610)</b>	<b>21.041.448</b>	<b>140.805.748</b>	<b>909.486</b>	<b>141.715.234</b>

Prin Hotărârea Adunării Generale Ordinară a Acționarilor Romcarbon SA din data de 29.04.2024 a fost aprobată distribuirea de dividende în valoare de 2.641.221 lei. Suma de plată, mai puțin impozitul pe dividende, a fost transferată către Depozitarul Central și s-a efectuat plata dividendelor cuvenite acționarilor.

Situațiile financiare consolidate interimare condensate au fost aprobate de către Consiliul de Administrație în data de 14 Noiembrie 2024.

### ÎNTOCMIT,

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

**VIORICA ZAINESCU,**  
Director Financiar

**CARMEN MANAILA,**  
Director General Adjunct Administrativ



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

2023	Capital social	Prime de capital	Rezerve din reevaluare	Rezerve legale si Alte rezerve	Rezerve din diferente de schimb valutar	Rezultat reportat	Atribuibil deținătorilor de capitaluri proprii ai societății mamă	Interese minoritare	Total Capitaluri
<b>Capitaluri la începutul anului</b>	<b>26.412.210</b>	<b>2.182.283</b>	<b>39.201.199</b>	<b>24.778.341</b>	<b>(1.061.863)</b>	<b>77.247.165</b>	<b>168.759.335</b>	<b>920.916</b>	<b>169.680.251</b>
Profit (Pierdere)	0	0	0	0	0	(5.128.782)	(5.128.782)	(7.065)	(5.135.847)
Alte elemente ale rezultatului global	0	0	485.482	0	64.719	0	550.201	0	550.201
<b>Total rezultat global</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>485.482</b>	<b>0</b>	<b>64.719</b>	<b>(5.128.782)</b>	<b>(4.578.581)</b>	<b>(7.065)</b>	<b>(4.585.646)</b>
Emisiunea de actiuni	26.412.209	0	0	0	0	(26.412.209)	0	0	0
Dividende platite actionarilor	0	0	0	0	0	(13.206.105)	(13.206.105)	0	(13.206.105)
Crestere/descrestere prin alte elemente de capital	0	0	(1.476.884)	3.313.809	(2.178)	(1.678.443)	156.304	0	156.304
<b>Capitaluri la sfarsitul anului</b>	<b>52.824.419</b>	<b>2.182.283</b>	<b>38.209.797</b>	<b>28.092.150</b>	<b>(999.322)</b>	<b>30.821.626</b>	<b>151.130.953</b>	<b>913.851</b>	<b>152.044.804</b>

Prin Hotararea Adunarii Generale Ordinara a Actionarilor Romcarbon SA din data de 27.04.2023 a fost aprobata distribuirea de dividende in valoare de 13.206.104,80 lei. Suma de plata, mai putin impozitul pe dividende, a fost transferata catre Depozitarul Central in vederea platii dividendelor cuvenite actionarilor.

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.

Situațiile financiare consolidate interimare condensate au fost aprobate de către Consiliul de Administrație în data de 14 Noiembrie 2024.

### 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-24	30-Sep-23
<b>Fluxurile de trezorerie provenite din (folosite în) activitățile de exploatare</b>		
<b>Profit (pierdere)</b>	<b>(7.710.270)</b>	<b>(906.028)</b>
<b>Ajustări pentru reconcilierea profitului (pierderii)</b>		
Ajustări pentru cheltuielile cu impozitul pe profit	161.069	126.418
Cheltuieli financiare recunoscute în profit	3.106.902	2.569.293
(Câștig) / Pierdere din vânzarea sau cedarea de mijloace fixe	(22.906)	238
(Câștig) / Pierdere din vânzarea sau cedarea de active deținute în vederea vânzării	-	(3.992.451)
Venituri din producția de imobilizări	(2.040.447)	(839.906)
Venituri din dobânzi	(621.870)	(517.160)
Pierderi din deprecierea stocurilor	(12.665)	(1.427)
Pierderi din creanțe prescrise	33.632	1.427
Amortizarea activelor pe termen lung	11.238.537	10.881.921
(Castig) / Pierdere net din schimb valutar	73.828	577.739
(Crestere) / Descrestere provizioane	(71.133)	-
Creșteri / (Descreșteri) privind subvențiile	(2.700.164)	(2.700.164)
<b>Mișcări în capitalul circulant:</b>		
(Creștere) / Descreștere creanțe comerciale și alte creanțe	4.427.165	3.733.778
(Creștere) / Descreștere stocuri	2.923.699	8.018.673
(Creștere) / Descreștere alte active	1.790.393	(1.781.820)
Creștere / (Descreștere) datorii comerciale și alte datorii	645.327	(8.527.934)
Creștere / (Descreștere) alte datorii	606.458	(162.343)
<b>Total ajustări pentru reconcilierea profitului (pierderii)</b>	<b>19.537.825</b>	<b>7.386.282</b>
Dobânzi plătite	(2.949.412)	(2.218.504)
Impozit pe profit plătit	(924.655)	(91.764)
Comisioane bancare plătite	(157.489)	(350.789)
<b>Numerar net generat din activități operaționale</b>	<b>7.795.998</b>	<b>3.819.198</b>
<b>Fluxurile de trezorerie provenite din (folosite în) activitățile de investiție</b>		
Plăți aferente imobilizărilor corporale	(10.587.471)	(10.346.456)
Plăți aferente imobilizărilor necorporale	(189.461)	(271.225)
Încasări din vânzarea de imobilizări corporale	22.906	-
Încasări din investiții în asociați	-	101.001
Încasări din vânzarea de active deținute în vederea vânzării	-	7.752.606
Dobânzi primite	621.870	517.153
<b>Numerar net generat / (utilizat) în activități de investiții</b>	<b>(10.181.960)</b>	<b>(2.246.922)</b>
<b>Fluxuri de trezorerie provenite din (folosite în) activități de finanțare</b>		
Încasări/Rambursări din împrumuturi bancare	(11.127.294)	(19.763.703)
Plăți de leasing	41.527	-
Dividende plătite	(2.641.220)	(28.951.452)
<b>Numerar net generat / (utilizat) în activitatea financiară</b>	<b>(13.726.987)</b>	<b>(48.715.155)</b>
<b>Creșterea / (Descreșterea) netă a numerarului și a echivalentelor de numerar</b>	<b>(16.112.950)</b>	<b>(47.142.879)</b>
<b>Numerar și echivalente de numerar la începutul anului financiar</b>	<b>33.716.158</b>	<b>73.869.061</b>
<b>Numerar și echivalente de numerar la sfârșitul anului financiar</b>	<b>17.603.208</b>	<b>26.726.182</b>



*(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 2024.

**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 2024, 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 2024 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. Societatea e in proces de dizolvare voluntara.



(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 2024 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 2023.

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 2024 nu au existat modificări de politici contabile față de ultimele situații financiare încheiate la 31 decembrie 2023.

### Bazele contabilizării

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

### Bazele consolidării situațiilor

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

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

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

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

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

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



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

**3. VENITURI DIN CONTRACTE CU CLIENTII**

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

	<b>Perioada încheiată la 30 Septembrie 2024</b>	<b>Perioada încheiată la 30 Septembrie 2023</b>
	<b>RON</b>	<b>RON</b>
Venituri din vânzări de produse finite	173.012.406	166.527.763
Venituri din vânzarea mărfurilor	28.406.544	30.128.790
Venituri din servicii prestate	5.041.658	5.027.131
Venituri din alte activități (venituri din vanzari de semifabricate, produse reziduale, alte venituri)	25.072.712	28.297.522
<b>Total</b>	<b>231.533.320</b>	<b>229.981.206</b>

<b>Raportarea veniturilor pe segmente</b>	<b>Perioada încheiată la 30 Septembrie 2024</b>	<b>Perioada încheiată la 30 Septembrie 2023</b>
	<b>RON</b>	<b>RON</b>
Vanzari pe piata interna (Romania)	167.414.740	166.336.168
Vanzari pe piata externa (Europa)	63.653.734	63.355.240
Altii (China, Israel, etc)	464.847	289.798
<b>Total</b>	<b>231.533.320</b>	<b>229.981.205</b>

	<b>Venituri din segmentare</b>		<b>Profituri din segmentare</b>	
	<b>Perioada încheiată la 30 Septembrie 2024</b>	<b>Perioada încheiată la 30 Septembrie 2023</b>	<b>Perioada încheiată la 30 Septembrie 2024</b>	<b>Perioada încheiată la 30 Septembrie 2023</b>
	<b>RON</b>	<b>RON</b>	<b>RON</b>	<b>RON</b>
Mase Plastice	173.012.406	166.527.763	17.986.673	16.806.760
Polimeri reciclati & compounduri	28.406.544	30.128.790	(3.874.586)	- 819.434
Alte sectoare productive	5.041.658	5.027.131	517.787	887.055
Alte activitati(Vanzari de marfuri, vanzari de utilitati, prestari servicii, altele)	25.072.712	28.297.522	1.253.636	1.414.875
<b>Total din operatiuni</b>	<b>231.533.320</b>	<b>229.981.206</b>	<b>10.194.758</b>	<b>12.384.238</b>
Alte venituri	-	-	3.107.604	3.074.258
Alte castiguri si pierderi, cheltuieli administrative si cu salariile	-	-	(24.746.941)	(19.469.683)
Cheltuieli financiare	-	-	(3.125.202)	(5.631.459)
Venituri financiare	-	-	1.331.828	2.958.016
<b>Profit/pierdere inainte de impozitare</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>(7.549.201)</b>	<b>(779.612)</b>



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

### 3. VENITURI DIN CONTRACTE CU CLIENTII (continuare)

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

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

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

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



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

### 3. VENITURI DIN CONTRACTE CU CLIENTII (continuare)

		Segment active		Segment datorii	
		30 Septembrie 2024	31 Decembrie 2023	30 Septembrie 2024	31 Decembrie 2023
		RON	RON	RON	RON
	<b>Segment active si datorii</b>				
Romcarbon, LivingJumbo Industry	Mase plastice: polietilena + polistiren + polipropilena + PET	118.125.368	130.656.168	79.382.407	86.328.534
Romcarbon	Polimeri reciclati & compounduri	60.167.450	62.507.285	15.263.297	15.486.466
Romcarbon	Alte sectoare productive	6.264.283	6.507.893	1.829.361	1.856.108
Romcarbon, RC Energo Install, Info Tech Solutions, etc	Alte activitati( vanzarea marfurilor, vanzari de utilitati, prestari servicii, alte venituri)	84.297.582	92.899.487	30.664.383	36.854.922
<b>Total Active / Datorii</b>		<b>268.854.682</b>	<b>292.570.833</b>	<b>127.139.448</b>	<b>140.526.030</b>
		Segment amortizare		Segment intrari de active pe termen lung*	
		30 Septembrie 2024	30 Septembrie 2023	30 Septembrie 2024	31 Decembrie 2023
		RON	RON	RON	RON
	<b>Segment amortizare si intrari de active pe termen lung</b>				
Romcarbon, LivingJumbo Industry	Mase plastice: polietilena + polistiren + polipropilena + PET	5.517.885	5.449.517	1.798.031	5.952.736
Romcarbon	Polimeri reciclati & compounduri	2.910.818	2.753.615	7.100.942	1.947.399
Romcarbon	Alte sectoare productive	271.955	245.022	-	-
Romcarbon, RC Energo Install, Info Tech Solutions, etc	Alte activitati( vanzarea marfurilor, vanzari de utilitati, prestari servicii, alte venituri)	2.537.878	2.433.767	3.666.687	1.368.055
<b>Total</b>		<b>11.238.537</b>	<b>10.881.921</b>	<b>12.565.660</b>	<b>9.268.190</b>

\* Segment intrari de active pe termen lung reprezinta intrarile de mijloace fixe in cursul anului si nu include intrari din achizitia de subsidiare. In segmentul „Alte activitati” Grupul are un client (Kasakrom Chemicals SRL) a carui cifra de afaceri reprezinta 9% (6% in 9 luni 2023) 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 407.441 lei (33.346 lei comparativ cu 9 luni 2023) si venituri din subventii 2.700.164 lei (+0 lei comparativ cu 9 luni 2023).

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

Cheltuielile cu materiile prime, consumabilele si utilitatile au avut o scadere totala in cursul anului 2024 fata de 2023 de - 3.587.224 lei. In anul 2024 Cheltuielile cu materiile prime au inregistrat cea mai mare crestere, + 1.642.402 lei, in timp ce scaderi importante au fost inregistrate de Cheltuielile cu marfurile vandute, - 1.574.253 lei, urmate de cheltuielile cu consumabilele, - 1.554.386 lei, cheltuielile cu ambalajele, -1.355.710 lei, si cheltuielile cu utilitatile, - 745.277 lei.

#### 6. CHELTUIELI CU BENEFICIILE ANGAJATILOR

In anul 2024 cheltuielile cu beneficiile angajatilor au crescut cu 8.297.625 lei, fata de perioada similara a anului 2023, acest lucru datorandu-se cresterii cheltuielilor cu salariile angajatilor ca urmare a cresterii salariului minim pe economie.

#### 7. CHELTUIELI CU AMORTIZAREA SI DEPRECIEREA

Cheltuielile cu amortizarea si deprecierea au crescut in anul 2024 fata de perioada similara a anului anterior cu 356.616 lei.

#### 8. ALTE CHELTUIELI

De asemenea, in anul 2024, indicatorul Alte cheltuieli a inregistrat o variatie fata de perioada similara a anului anterior de - 491.126 lei. Cele mai cresteri au fost inregistrate la Cheltuieli cu reparatiile (+ 327.507 lei), Cheltuieli cu primele de asigurare (+ 269.606 lei) si la Cheltuieli de protocol, reclama si publicitate (+143.702 lei) in timp ce scaderi semnificative au fost inregistrate la Cheltuieli cu chiriile (- 626.538 lei), Cheltuieli cu servicii executate de terti (- 396.758 lei) si Alte cheltuieli (- 136.278 lei).

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

In anul 2024, categoria alte castiguri si pierderi a inregistrat o variatie fata de perioada similara a anului anterior de - 3.714.185 lei, cea mai mare scadere provenind din Câștig / (Pierdere) din cedarea imobilizărilor corporale, - 3.969.307 lei, reprezentand valoarea terenului care a facut obiectul tranzactiei cu LIDL.

#### 10. VENITURI FINANCIARE

Veniturile financiare au crescut in anul 2024 fata de perioada similara a anului anterior cu + 887.017 lei, cresterea fiind datorata in principal veniturilor din investitii pe termen scurt, + 782.307 lei.

#### 11. CHELTUIELI FINANCIARE

Cheltuielile financiare care cuprind cheltuieli cu dobanda, pierderi nete din schimb valutar si cheltuieli cu comisiunile bancare au crescut in anul 2024 fata de anul 2023 cu 6.948 lei.



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

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

	<b>Perioada încheiată la 30 Septembrie 2024</b>	<b>Perioada încheiată la 30 Septembrie 2023</b>
	<b>RON</b>	<b>RON</b>
Cheltuiala cu impozitul curent	161.069	126.418
Cheltuiala / (Venit) cu impozitul amânat	-	-
<b>Total cheltuială / (venit) cu impozitul pe profit</b>	<b>161.069</b>	<b>126.418</b>

Rata de impozitare aferentă anilor 2024 și 2023 este de 16% și este datorată de toate persoanele juridice române.

**Componentele datoriilor cu impozitul amânat**

	<b>Perioada încheiată la 30 Septembrie 2024</b>	<b>Exercițiul financiar încheiat la 31 Decembrie 2023</b>
	<b>RON</b>	<b>RON</b>
Imobilizări corporale	7.473.276	7.473.276
Investitii imobiliare	426.586	426.586
Stocuri	(295.725)	(295.725)
Creanțe comerciale și alte creanțe	(126.436)	(126.436)
<b>Datorii cu impozitul pe profit amânat recunoscut</b>	<b>7.477.700</b>	<b>7.477.700</b>
<b>Din care impozit amanat aferent rezervelor din reevaluare aferent rezultatului global</b>	<b>7.477.700</b>	<b>7.477.700</b>
	<b>Perioada încheiată la 30 Septembrie 2024</b>	<b>Exercițiul financiar încheiat la 31 Decembrie 2023</b>
	<b>RON</b>	<b>RON</b>
<b>Sold initial la 1 ianuarie</b>	<b>7.477.700</b>	<b>7.780.659</b>
<b>(Cheltuiala) / Venit in perioada</b>		
- miscare generata de rezervele din reevaluare	-	(485.482)
- recunoscut in contul de profit si pierdere	-	182.523
- din achizitia de filiale	-	-
<b>Sold final</b>	<b>7.477.700</b>	<b>7.477.700</b>



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

### 13. IMOBILIZARI CORPORALE

În cursul anului 2024 intrările de mijloace fixe au fost în suma de 12.565.660 lei. În cursul anului 2024 ieșirile de mijloace fixe au fost în suma de 486.673 lei, reprezentând instalații tehnice și mașini. Cheltuiala cu amortizarea în cursul anului 2024 a fost de 11.114.656 lei.

#### Imobilizări corporale gajate și restricționate

##### ROMCARBON S.A.

Imobilizări corporale cu o valoare contabilă netă la 30.09.2024 de 55.532.734 lei (31.12.2023 : 58.854.629 lei) și investiții imobiliare cu o valoare contabilă la 30.09.2024 de 3.635.737 lei (31.12.2023 : 3.585.933 lei) sunt constituite ca 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 30.09.2024 de 14.618.670 lei (31.12.2023 : 17.682.321 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 30.09.2024 de 0 lei (31.12.2023 : 0 lei) constând în instalații tehnice și mașini, constituite garanție pentru creditele contractate de societate cu Eximbank SA.

### 14. INVESTITII IMOBILIARE

	<b>Perioada încheiată la 30 Septembrie 2024</b>	<b>Anul încheiat 31 Decembrie 2023</b>
<b>Sold la începutul perioadei</b>	<b>10.857.912</b>	<b>9.883.738</b>
<b>Total intrări, din care:</b>	<b>49.805</b>	<b>974.174</b>
Creșteri din evaluare la valoarea justă conform politicilor contabile	-	974.174
<b>Total ieșiri, din care:</b>	-	-
Reduceri din evaluare la valoarea justă conform politicilor contabile	-	-
<b>Sold la sfârșitul perioadei</b>	<b>10.907.717</b>	<b>10.857.912</b>

Grupul deține la 30 Septembrie 2024 în locațiile Iași și Buzău, imobilizări care nu sunt folosite în activitatea de bază, în schimb acestea sunt ținute pentru aprecierea lor în viitor și pentru închiriere parțială către terți. Pe baza acestor criterii conform IAS 40 "Investiții imobiliare" Grupul a decis clasificarea acestor imobilizări în investiții imobiliare.

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



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

## 15. FOND COMERCIAL

În conformitate cu Standardele Internaționale de Raportare Financiară, fondul comercial este revizuit la sfârșitul fiecărei perioade de raportare pentru eventuale pierderi de valoare. Fondul comercial la 30.09.2024 este de 143.461 lei.

## 16. ALTE IMOBILIZARI NECORPORALE

Alte immobilizări necorporale au prezentat în cursul anului 2024 intrări în valoare de 645.999 lei. În perioada de raportare cheltuiala cu amortizarea a fost de 123.882 lei.

## 17. STOCURI CURENTE

În cursul anului 2024 stocurile Grupului au avut o viteză medie de rotație de 68 de zile (2023 : 73 zile). La 30.09.2024, stocurile au înregistrat o variație față de începutul anului de - 2.911.034 lei. Cele mai creșteri au fost înregistrate la Marfuri (+ 1.785.246 lei) și Produse în curs de execuție (+ 1.171.051 lei), în timp ce scăderi semnificative au fost înregistrate la Materii prime (- 5.216.578 lei) și Semifabricate (- 1.117.858 lei).

## 18. CREANȚE COMERCIALE ȘI ALTE CREANȚE CURENTE

	<b>Perioada încheiată 30 Septembrie 2024</b>	<b>Anul încheiat 31 Decembrie 2023</b>
	<b>RON</b>	<b>RON</b>
Creanțe comerciale	55.110.605	57.727.195
Ajustări de valoare pentru creanțe incerte	(1.629.657)	(1.642.321)
Taxe de recuperat	594.945	2.016.081
Alte creanțe	887.985	1.247.405
Alte creanțe necomerciale	920.963	1.088.824
<b>Total</b>	<b>55.884.841</b>	<b>60.437.183</b>
	<b>Perioada încheiată 30 Septembrie 2024</b>	<b>Anul încheiat 31 Decembrie 2023</b>
	<b>RON</b>	<b>RON</b>
<b>Modificările provizionului pentru datorii incerte</b>		
<b>Sold la începutul anului</b>	<b>1.642.321</b>	<b>2.046.324</b>
Creanțe transferate la cheltuieli în timpul anului	-	-
Creștere provizion recunoscută în contul de profit și pierdere	(12.664)	(404.003)
<b>Sold la sfârșitul anului</b>	<b>1.629.657</b>	<b>1.642.321</b>



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

### 18. 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.

30/09/2024	In termen	Creante comerciale – zile trecute scadente					Total
		<30	31-60	61-90	91-120	>120	
Rata de pierdere preconizată	0,01%	0,02%	0,08%	0,08%	0,08%	0,08%	
Valoarea contabilă brută totală a creanțelor neprovizionate specific	46.461.193	3.999.529	378.359	107.891	141.046	490.378	<b>51.578.395</b>

31/12/2023	In termen	Creante comerciale – zile trecute scadente					Total
		<30	31-60	61-90	91-120	>120	
Rata de pierdere preconizată	0,01%	0,02%	0,08%	0,08%	0,08%	0,08%	
Valoarea contabilă brută totală a creanțelor neprovizionate specific	42.816.688	3.829.879	681.962	157.494	41.063	1.007.172	<b>48.534.259</b>



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

## 19. ALTE ACTIVE CURENTE NEFINANCIARE

Soldul altor active curente nefinanciare este la 30.09.2024 de 2.097.984 lei, în timp ce la 31.12.2023 soldul era de 1.093.312 lei. Cea mai mare influență în 2024 au avut-o sumele plătite în avans care au înregistrat o creștere de 1.014.651 lei.

## 20. NUMERAR SI CONTURI BANCARE

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

	<b>30 septembrie 2024</b>	<b>31 decembrie 2023</b>
	<b>RON</b>	<b>RON</b>
Numerar în bănci	17.349.139	33.506.459
Numerar în casă	43.605	31.818
Echivalente de numerar	210.464	177.881
<b>Total</b>	<b>17.603.208</b>	<b>33.716.158</b>



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

**21. CAPITALUL EMIS**

	<b>Capital social</b>	
	<b>30 septembrie 2024</b>	<b>31 decembrie 2023</b>
	<b>RON</b>	<b>RON</b>
528.244.192 acțiuni ordinare achitate integral (2023: 528.244.192). Valoarea unei acțiuni este 0,1 lei Efectul de inflatare conform IAS 29	52.824.419	52.824.419
	-	-
<b>Total</b>	<b>52.824.419</b>	<b>52.824.419</b>

	<b>30 septembrie 2024</b>		<b>31 decembrie 2023*</b>	
	<b>Numar actiuni</b>	<b>% Detinere</b>	<b>Numar actiuni</b>	<b>% Detinere</b>
Living Plastic Industry SRL	173.549.016	32,85%	173.549.016	32,85%
Joyful River Limited Loc, Nicosia	108.390.178	20,52%	108.390.178	20,52%
Toderita Stefan Alexandru	72.250.000	13,68%	71.000.000	13,44%
Alte persoane juridice	12.496.819	2,37%	7.342.627	1,39%
Alte persoane fizice	161.558.179	30,58%	167.962.371	31,80%
<b>Total</b>	<b>528.244.192</b>	<b>100%</b>	<b>528.244.192</b>	<b>100%</b>

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

**22. REZULTAT REPORTAT**

	<b>30 septembrie 2024</b>	<b>31 decembrie 2023</b>
	<b>RON</b>	<b>RON</b>
<b>Sold la începutul anului</b>	<b>30.821.626</b>	<b>77.247.165</b>
Profit net/(pierderea neta) atribuibil membrilor societății mamă	(7.705.905)	(5.128.782)
Reclasificare rezerva din reevaluare la rezultatul reportat	538.739	1.479.062
Transfer la rezerve	-	(3.313.809)
Transfer la capital	-	(26.412.210)
Dividende distribuite	(2.641.221)	(13.206.105)
Alte elemente	28.208	156.304
<b>Sold la sfârșitul perioadei</b>	<b>21.041.448</b>	<b>30.821.626</b>



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

### 23. REZERVE

	<b>30 septembrie 2024</b>	<b>31 decembrie 2023</b>
	<b>RON</b>	<b>RON</b>
Rezerve din reevaluare	37.561.606	38.100.345
Rezerve legale	5.454.218	5.454.218
Alte rezerve	22.637.931	22.637.933
Diferente de conversie	(896.157)	(889.870)
<b>Total</b>	<b>64.757.598</b>	<b>65.302.625</b>

### 24. INTERESE CARE NU CONTROLEAZA

	<b>30 septembrie 2024</b>	<b>31 decembrie 2023</b>
	<b>RON</b>	<b>RON</b>
<b>Sold la începutul anului</b>	<b>913.851</b>	<b>920.916</b>
Distribuirea profitului / (pierderii) aferent anului	(4.366)	(7.065)
Distribuirea aferente altor elemente de capital	-	-
Scadere de interese minoritare ca urmare a creșterii participatiei societății mama	-	-
Corecții privind ieșirile din dizolvarea de filiale	-	-
<b>Sold la sfârșitul perioadei</b>	<b>909.486</b>	<b>913.851</b>

### 25. ALTE DATORII FINANCIARE

	<b>Alte datorii financiare curente</b>		<b>Alte datorii financiare pe termen lung</b>	
	<b>30 septembrie 2024</b>	<b>31 decembrie 2023</b>	<b>30 septembrie 2024</b>	<b>31 decembrie 2023</b>
	<b>RON</b>	<b>RON</b>	<b>RON</b>	<b>RON</b>
<b>Împrumuturi garantate – la cost amortizat</b>				
Linii de credit și credite investitii	56.191.227	65.055.832	5.002.867	7.283.273
Datorii de leasing	79.775	72.213	160.627	126.661
<b>Total</b>	<b>56.271.001</b>	<b>65.128.044</b>	<b>5.163.494</b>	<b>7.409.934</b>



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

## 25. ALTE DATORII FINANCIARE (continuare)

Împrumuturi bancare termen scurt	Entitate	30-Sept-24	31-Dec-23
		RON	RON
Linie credit Euro – EximBank SA	Romcarbon	12.487.921	11.951.136
Linie credit Euro – UniCredit Bank SA	Romcarbon	16.237.247	23.008.050
Credit Investitii VI in euro- UniCredit Bank	Romcarbon	765.337	765.249
Credit Investitii VII in euro- UniCredit Bank	Romcarbon	2.530.780	2.454.160
Linie credit Euro – UniCredit Bank SA	LivingJumbo Industry	17.108.880	17.129.187
Linie credit Euro – EximBank SA	LivingJumbo Industry	6.266.704	7.825.043
Credit activitate curenta - Eximbank SA	EnergoInstall	794.359	1.923.006
<b>Total</b>		<b>56.191.227</b>	<b>65.055.831</b>

Împrumuturi bancare termen lung	Entitate	30-Sep-24	31-Dec-23
		RON	RON
Credit Investitii VI in euro- UniCredit Bank	Romcarbon	574.002	1.147.871
Credit Investitii VII in euro- UniCredit Bank	Romcarbon	4.428.866	6.135.402
<b>Total</b>		<b>5.002.867</b>	<b>7.283.273</b>

## 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 2024	31 Decembrie 2023	30 Septembrie 2024	31 Decembrie 2023
	RON	RON	RON	RON
<b>Valoarea curentă a plăților de leasing</b>				
Sume scadente într-un an	79.775	72.213	79.775	72.213
Sume scadente 1-5 ani	160.626	126.661	160.626	126.661
<b>Total datorii de leasing</b>	<b>240.401</b>	<b>198.874</b>	<b>240.401</b>	<b>198.874</b>



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

## 26. DATORII COMERCIALE ȘI ALTE DATORII

	<b>30 Septembrie 2024</b>	<b>31 Decembrie 2023</b>
	<b>RON</b>	<b>RON</b>
Datorii comerciale	36.241.884	31.500.565
Datorii privind facturile de primit	885.743	5.152.844
Avansuri de la clienți	1.083.310	899.052
Creditori diversi	1.480.264	1.493.416
Diverse datorii	-	-
	<b>39.691.203</b>	<b>39.045.877</b>

## 27. ALTE DATORII NEFINANCIARE

	<b>Alte datorii nefinanciare curente</b>		<b>Alte datorii nefinanciare pe termen lung</b>	
	<b>30 Septembrie 2024</b>	<b>31 Decembrie 2023</b>	<b>30 Septembrie 2024</b>	<b>31 Decembrie 2023</b>
	<b>RON</b>	<b>RON</b>	<b>RON</b>	<b>RON</b>
Subvenții	3.600.219	3.600.219	7.084.212	9.784.375
Alte datorii curente	6.119.564	6.276.693	-	-
<b>Total</b>	<b>9.719.783</b>	<b>9.876.912</b>	<b>7.084.212</b>	<b>9.784.375</b>



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

## 27. ALTE DATORII NEFINANCIARE (continuare)

### SUBVENTII

La 30 Septembrie 2024 valoarea subventiilor pentru investitii primite de Grup era de 10.684.431 lei, astfel:

Romcarbon SA:	5.889.705 lei
Livingjumbo Industry SA:	4.794.726 lei

La 31 Decembrie 2023 valoarea subventiilor pentru investitii primite de Grup era de 13.384.594 lei, astfel:

Romcarbon SA:	7.475.188 lei
Livingjumbo Industry SA:	5.909.406 lei

## 28. 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 25, 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 21, 22 și, respectiv, 23.

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.

### Raportul de transmisie

	<b>30 septembrie 2024</b>	<b>31 decembrie 2023</b>
	<b>RON</b>	<b>RON</b>
Împrumuturi	61.434.495	72.537.978
Numerar si conturi bancare	17.603.208	33.716.158
<b>Datoria neta</b>	<b>43.831.287</b>	<b>38.821.820</b>
Capitaluri la sfarsitul perioadei	141.715.234	152.044.804
<b>Datoria netă raportata la capitaluri proprii</b>	<b>31%</b>	<b>26%</b>

### (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.



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

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

### **(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.

### **(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 lichiditate prin menținerea unor rezerve adecvate, a unor facilități bancare și a unor facilități de împrumut de rezervă, prin monitorizarea continuă a fluxurilor de numerar reale și prin punerea în corespondență a profilurilor de scadență a activelor și datoriiilor 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 datoriiilor financiare sunt determinate după cum urmează:

- valoarea justă a activelor și datoriiilor 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,



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

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)

## 28. INSTRUMENTE FINANCIARE (continuare)

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

	<b>EUR</b> <b>1 EUR = 4,9756</b> <b>lei</b>	<b>USD</b> <b>1 USD = 4,4451</b> <b>lei</b>	<b>Leu</b> <b>1</b> <b>lei</b>	<b>30 Septembrie</b> <b>2024</b> <b>Total</b>
<b>2024</b>	<b>RON</b>	<b>RON</b>	<b>RON</b>	<b>RON</b>
Numerar și echivalente de numerar	153.892	58.753	17.390.564	<b>17.603.208</b>
Creanțe și alte active curente	9.090.285	-	46.794.556	<b>55.884.841</b>
Alte active curente financiare	-	-	38.233	<b>38.233</b>
Alte active curente nefinanciare	130.362	-	1.967.622	<b>2.097.984</b>
<b>DATORII</b>				
Datorii comerciale și alte datorii	4.540.945	13.853	35.136.406	<b>39.691.203</b>
Împrumuturi pe termen scurt și lung	58.826.857	-	2.367.237	<b>61.194.095</b>
Datorii cu leasingul financiar, termen scurt și lung	240.401	-	-	<b>240.401</b>
Alte datorii nefinanciare curente	208	-	9.719.575	<b>9.719.783</b>
	<b>EUR</b> <b>1 EUR = 4,9746</b> <b>lei</b>	<b>USD</b> <b>1 USD = 4,4958</b> <b>lei</b>	<b>Leu</b> <b>1</b> <b>lei</b>	<b>31 Decembrie</b> <b>2023</b> <b>Total</b>
<b>2023</b>	<b>RON</b>	<b>RON</b>	<b>RON</b>	<b>RON</b>
Numerar și echivalente de numerar	10.338.945	135.659	23.241.553	<b>33.716.158</b>
Creanțe și alte active curente	9.467.543	-	50.969.641	<b>60.437.183</b>
Alte active curente financiare	-	-	2.833.298	<b>2.833.298</b>
Alte active curente nefinanciare	130.362	-	962.950	<b>1.093.312</b>
<b>DATORII</b>				
Datorii comerciale și alte datorii	10.839.833	935	28.205.108	<b>39.045.876</b>
Împrumuturi pe termen scurt și lung	68.592.693	-	3.746.411	<b>72.339.104</b>
Datorii cu leasingul financiar, termen scurt și lung	198.874	-	-	<b>198.874</b>
Alte datorii nefinanciare curente	208	-	9.876.703	<b>9.876.912</b>
	-	-	-	-



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

## 28. 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 posibil ale cursurilor de schimb. Analiza sensibilității include doar valuta rămasă exprimată în elemente monetare și ajustează conversia la sfârșitul perioadei pentru o modificare de 10% în cursurile de schimb. În tabelul următor, o valoare negativă indică o descreștere a profitului atunci când Leu se depreciază cu 10% față de EUR / USD. O întărire cu 10% a RON față de EUR / USD va avea un impact egal și de sens opus asupra profitului și a altor capitaluri proprii, iar soldurile de mai jos vor fi pozitive. Modificările vor fi atribuite expunerii aferente împrumuturilor în EUR la sfârșitul anului.

	<b>30 Septembrie 2024</b>	<b>31 Decembrie 2023</b>
	<b>RON</b>	<b>RON</b>
Pierdere	<b>(5.418.897)</b>	<b>(5.956.003)</b>

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

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

<b>2024</b>	<b>Mai puțin de 1 an RON</b>	<b>1-2 ani RON</b>	<b>2-5 ani RON</b>	<b>Total RON</b>
<b>Nepurtătoare de dobândă</b>				
Datorii comerciale	39.691.203			<b>39.691.203</b>
Alte datorii curente	9.719.783			<b>9.719.783</b>
<b>Instrumente purtătoare de dobândă</b>				-
Împrumut pe termen lung si scurt	56.191.227	5.002.867	-	<b>61.194.095</b>
Leasinguri pe termen scurt si lung	79.775	111.829	48.797	<b>240.401</b>
<b>Nepurtătoare de dobândă</b>				
Numerar și echivalente de numerar	17.603.208			<b>17.603.208</b>
Creanțe si alte active curente	55.884.841			<b>55.884.841</b>
<b>Purtătoare de dobândă</b>				
Alte active curente financiare	38.232			<b>38.232</b>
<b>2023</b>	<b>Mai puțin de 1 an RON</b>	<b>1-2 ani RON</b>	<b>2-5 ani RON</b>	<b>Total RON</b>
<b>Nepurtătoare de dobândă</b>				
Datorii comerciale	39.045.876	-	-	39.045.876
Alte datorii curente	9.876.912	-	-	9.876.912
<b>Instrumente purtătoare de dobândă</b>				
Împrumut pe termen lung si scurt	64.935.459	5.815.448	1.588.196	<b>72.339.104</b>
Leasinguri pe termen scurt si lung	72.213	126.661	-	<b>198.874</b>
<b>Nepurtătoare de dobândă</b>				
Numerar și echivalente de numerar	33.716.158	-	-	<b>33.716.158</b>
Creanțe si alte active curente	60.437.183	-	-	<b>60.437.183</b>
<b>Purtătoare de dobândă</b>				
Alte active curente financiare	2.833.298	-	-	<b>2.833.298</b>



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

## 29. TRANZACTII CU ENTITĂȚI AFILIAATE

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

### Compensațiile acordate personalului conducerii superioare

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

	<b>Perioada incheiata la 30 Septembrie 2024</b>	<b>Perioada incheiata la 30 Septembrie 2023</b>
	<b>RON</b>	<b>RON</b>
Salariile conducerii executive	3.490.238	3.445.004
Beneficii pentru Consiliul de Administratie	34.347	33.747
<b>Total</b>	<b>3.524.585</b>	<b>3.478.751</b>

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

<b>Imprumuturi de la actionari</b>	<b>30 Septembrie 2024</b>	<b>31 Decembrie 2023</b>
	<b>RON</b>	<b>RON</b>
WU HUI TZU (Livingjumbo Industry SA)	18.417	18.417
WINPACK INDUSTRY (Eco Pack Management SA)	255.647	255.647
<b>Total</b>	<b>274.064</b>	<b>274.064</b>

## 30. ACHIZITIA DE FILIALE

În anul 2024 Grupul nu a achiziționat filiale noi.

## 31. IESIRI DE FILIALE

În anul 2024 Grupul nu a instrăinat filiale.



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

## 32. ANGAJAMENTE ȘI CONTINGENȚE

### ROMCARBON SA

#### Facilitati de credit neutilizate la 30 Septembrie 2024

Societatea are linii de credit neutilizate în valoare de 2.226.793 EUR (31 decembrie 2023: 972.463 EUR) și credite pentru investiții neutilizate în valoare de 303.257 EUR (31 decembrie 2023: 988.772 EUR).

#### Garantii pentru împrumuturi bancare

La 30 septembrie 2024, imobilizări corporale cu o valoare contabilă netă de 55.532.734 lei (31.12.2023 : 58.854.629 lei) și investiții imobiliare cu o valoare contabilă de 3.635.737 lei (31.12.2023 : 3.585.933 lei) sunt constituite ca garanții pentru credite și linii de credit contractate de la următoarele bănci: UniCredit Bank SA și EXIMBANK SA. Pentru împrumuturile de la bănci Societatea a garantat de asemenea cu disponibilitățile bănești prezente și viitoare din conturile deschise la băncile creditoare, cu stocuri de materii prime, materiale și mărfuri având o valoare de 4.600.000 Euro și a cesionat drepturile de creanță prezente și viitoare, precum și a accesoriilor acestora, provenind din contractele prezente și viitoare cu anumiți clienți ai săi, aceștia având calitatea de debitori cedați.

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

#### Garanții pentru împrumuturi bancare contractate de firmele din Grup

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

- Credit neangajant – Linie de trezorerie – în sumă de 450.000 Eur (scadentă 08.06.2027),ctr. BUZA/044/2016, garantat cu ipotecă mobilă asupra unor bunuri mobile de natura stocurilor având o valoare de 4.600.000 Eur;
- Linie de credit având un plafon de 2.000.000 euro (scadentă 12.12.2025),ctr. BUZA/152021/CSC, garantată cu ipotecă mobilă asupra a 15 echipamente având o valoare netă contabilă la 30.09.2024 de 1.207.798 lei.

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

- Linie de credit având un plafon de 2.000.000 euro (scadentă 24.05.2025),ctr. 9 - ABZ/28.05.2020, garantată printr-un contract de fidejusiune încheiat între Bancă și Romcarbon SA.

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

- Linie de credit în valoare de 2.000.000 lei pentru finanțarea activității curente (scadentă 24.05.2025), garantată cu ipoteca mobilă de rang subsecvent asupra bunului mobil Linie Coperion (linie filtrare, regranulare și fabricare compound-uri sub forma de granule ZSK 70 mc 18) nr inventar 24781 având o valoare netă contabilă la 30.09.2024 de 0 lei;

### LIVINGJUMBO INDUSTRY SA

#### Facilitati de credit neutilizate la 30 Septembrie 2024

Societatea are facilități de credit neutilizate în valoare de 1.851.957 EUR (31 decembrie 2023 : 1.533.671 EUR).

#### Garantii pentru împrumuturi bancare

La 30 Septembrie 2024, imobilizări corporale constând în instalații tehnice și mașini având o valoare contabilă netă de 14.618.670 RON (31 decembrie 2023 : 17.682.321 RON) sunt constituite ca garanții pentru creditele și liniile de credit contractate de societate cu UniCredit Bank SA și EximBank SA. Pentru împrumuturile de la bănci Societatea a garantat de asemenea cu disponibilitățile bănești prezente și



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

### 32. ANGAJAMENTE ȘI CONTINGENȚE (continuare)

viitoare din conturile deschise la bancile creditoare, a cesionat drepturile de creanță prezente și viitoare, precum și a accesoriilor acestora, provenind din contractele prezente și viitoare cu anumiți clienții ai săi, aceștia având calitatea de debitori cedați. De asemenea, Societatea a cesionat drepturile rezultate din polițele de asigurare emise având ca obiect imobilele și bunurile mobile aduse în garanție.

#### RC ENERGO INSTALL SRL

##### Facilitati de credit neutilizate la 30 Septembrie 2024

Societatea are facilitati de credit neutilizate in valoare de 1.205.644 RON (31 decembrie 2023 : 76.994 RON).

##### Garantii pentru imprumuturi bancare

La 30 Septembrie 2024, imobilizări corporale constand in instalatii tehnice si masini avand o valoare contabila neta de - RON (31.12.2023 : - 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 și viitoare din conturile deschise la bancile creditoare, a cesionat drepturile de creanță prezente și viitoare, precum și a accesoriilor acestora, provenind din contractele prezente și viitoare cu anumiți clienții ai săi,

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

### 33. EVENIMENTE ULTERIOARE DATEI BILANȚULUI

Grupul nu a identificat evenimente ulterioare semnificative.

### 34. APROBAREA SITUAȚIILOR FINANCIARE

Situațiile financiare consolidate interimare condensate au fost aprobate de către Consiliul de Administrație în data de 14 Noiembrie 2024.

#### ÎNTOCMIT

---

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

---

**VIORICA ZAINESCU,**  
Director Financiar

---

**CARMEN MANAILA,**  
Director General Adjunct  
Administrativ



**ROMCARBON SA** | Thinking forward

Buzau, Str. Transilvaniei, nr.132

Cod postal 120012

Tel.0238.711.155

Fax.0238.710.697

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

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

Urmareste-ne si pe **LinkedIn** 