



RAPORT

ANUAL
2023

CUPRINS

RAPORT ANUAL PRIVIND SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE

Comentariile managementului	4-5
1. Analiza activitatii societatii comerciale	6-18
1.1.1. Elemente de evaluare generala	6-7
1.1.2. Evaluarea nivelului tehnic al societatii comerciale	7
1.1.3. Evaluarea activitatii de aprovizionare tehnico-materiala (surse indigene, surse import)	8
1.1.4. Evaluarea activitatii de vânzare	9-14
1.1.5. Evaluarea aspectelor legate de angajatii/personalul societatii comerciale	15
1.1.6. Evaluarea aspectelor legate de impactul activitatii de baza a asupra mediului inconjurator	15-16
1.1.7. Evaluarea activitatii de cercetare si dezvoltare	16
1.1.8. Evaluarea activitatii societatii comerciale privind managementul riscului	16-17
1.1.9. Elemente de perspectiva privind activitatea societatii comerciale	18
2. Actiunile corporale ale societatii comerciale	18-19
3. Piata valorilor mobiliare emise de societatea comerciala	20
4. Conducerea societatii comerciale	20-21
5. Situatiile financiar-contabile	21-35
5.1 Situatiile pozitiei financiare	22-28
5.2 Situatiile rezultatului global	29-32
5.3 Evolutia Vanzarilor nete	33
5.4 Indicatori Financiar	34
5.5 Situatiile fluxurilor de numerar 2021-2023	34-35
5.6 Structura actionariatului	36
6. Guvernanta corporativa	37-52
Declaratia de conformare cu codul de guvernanta corporativa al BVB	53-58

SITUATII FINANCIARE INDIVIDUALE

Raportul auditorului independent privind situatiile financiare individuale	59-63
Declaratia persoanelor responsabile	64
Situatiile rezultatului global	67
Situatiile pozitiei financiare	68-69
Situatiile modificarilor in capitaluri proprii	70-71
Situatiile fluxurilor de numerar	72-73
Note explicative	74-118
Raportul administratorilor atasat situatiilor financiare individuale	119-145

SITUATII FINANCIARE CONSOLIDATE

Raportul auditorului independent privind situatiile financiare consolidate	146-150
Declaratia managementului	151
Situatiile rezultatului global	154-155
Situatiile pozitiei financiare	156-157
Situatiile modificarilor capitalurilor proprii	158-159
Situatiile fluxurilor de numerar	160-161
Note explicative	162-209
Raportul administratorilor atasat situatiilor financiare consolidate	210-227

Raport anual conform Regulamentului ASF nr. 5/2018

Data raportului : 29/30.04.2024

Data de raportare : 31.12.2023

Denumirea societatii comerciale SC ROMCARBON SA

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

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

Website : www.romcarbon.com

E-mail : investor.relations@romcarbon.com

Codul unic de inregistrare: RO 1158050

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

Capitalul social subscris si varsat: 52.824.419,20 lei

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

Principalele caracteristici ale valorilor mobiliare emise de societatea comerciala : **528.244.192 actiuni nominative, dematerializate, cu valoare nominala de 0.1 lei.**



COMENTARIILE MANAGEMENTULUI

Dragi acționari,

În anul 2023 Romcarbon a înregistrat un profit net de 3.313.809 lei, în scădere cu - 48.157.881 lei comparativ cu anul 2022. Din această diferență, suma de 45.784.358 lei reprezintă profitul din vânzarea investiției în Green Group. Din punct de vedere al business-ului de bază, profitul din activități operaționale a scăzut cu -4.488.031 lei față de anul 2022.

În ansamblu, cererea de pe piețele pe care activăm a început să se redreseze în T3, sectorul Mase plastice (polipropilenă, polistiren, polietilenă) înregistrând rezultate mai bune în T3 comparativ cu perioadele anterioare din anul 2023. Sectoarele Prelucrate Polipropilenă și Prelucrate Polistiren au obținut rezultate mai bune decât în anul 2022, + 487.718 lei |+16% respectiv 447.006 lei |+7%, în timp ce sectorul Prelucrate Polietilenă deși a înregistrat rezultate mai slabe ca în anul anterior, - 236.175 lei | -14%, acestea sunt în creștere față de S1 2023. În sectorul Polimeri reciclați și Compounduri ne-am confruntat cu întreruperi din cauza defecțiunilor echipamentelor. Aceasta a fost principala problemă pentru T2 care a impactat și rezultatele înregistrate în S2.

Alte precizări

În iulie 2023, Romcarbon a participat la IPO a Hidroelectrică (H2O), cumpărând un număr de 28.086 de acțiuni, costul total de achiziție fiind de 2.841.816 lei. La 31.12.2023 erau în sold un număr de 25.000 de acțiuni. Compania păstrează investițiile financiare la costul de achiziție. Dacă această investiție financiară ar fi fost înregistrată la valoarea de piață, societatea ar fi avut un profit la 31.12.2023 de 670.434 lei aferent numărului de acțiuni deținut.

Perspective pentru anul 2024

În decembrie 2023, am lansat vânzările de plăci XPS laminate pentru pardoseli, acest nou produs va conduce la creșterea cifrei de afaceri și a profitului companiei.

În sectorul Polimeri reciclați & Compounduri, am instalat o nouă linie de producție în T4, care va crește capacitatea de producție. Noua linie de producție ne va oferi, de asemenea, posibilitatea de a face lucrări de întreținere în avans pe vechile linii de producție, reducând astfel probabilitatea apariției unor întreruperi neașteptate ale producției.

Bugetul anului 2024

Pentru anul 2024 am estimat o creștere a vânzărilor cu 65.473.226 lei | +31% față de anul 2023, un profit din activități operaționale în creștere cu 7.073.233 lei | +332% și un profit brut în creștere cu 1.925.061 lei | +55%.

Planul de investiții pentru anul 2024

Investițiile majore sunt direcționate spre producție:

➤ Aproximativ 10 milioane de euro este proiectul pentru care am dori să accesăm finanțare din fonduri UE (PNRR).

Investiția include o instalație de reciclare a plasticului și vizează activitățile din aval care pot folosi regranulatul obținut, ca materie primă pentru ambalajul din plastic. Această investiție va crește cu aproximativ 25-30% capacitatea sectorului de reciclare a plasticului. Totodată, introducerea regranulatului în ambalajele din plastic produse de noi, va fi răspunsul la cerințele privind sustenabilitatea. Finanțarea din fonduri UE, dacă va fi aprobată, va acoperi 60% din investiție. Având în vedere durata procesului de obținere a finanțării din fonduri UE, cel mai probabil implementarea investiției va începe la sfârșitul anului 2024 și se va termina în a doua jumătate a anului 2025, cel mai curând.

➤ Pentru activitatea de extrudarea a polistirenului (XPS) avem în vedere o investiție de 1,1 milioane euro.

Instalația existentă are o vechime de peste de 20 de ani și este uzată, ceea ce a cauzat mai multe întreruperi în anul 2023 și a cauzat diminuarea capacității. Cu această linie de producție veche nu putem acoperi toate comenzile primite de la clienți. Fiind cea mai profitabilă linie de afaceri, este important pentru noi să investim într-o linie de producție performantă, pentru acoperi cerințele clienților. Capacitatea pe care am pierdut-o a fost de aproximativ 20% în 2023, în timpul vârfului de sezon.



➤ Investiții în infrastructura platformei Romcarbon

Aceste investiții vizează în principal producția de energie verde.

De asemenea investițiile în infrastructură includ și înlocuirea rețelei de apă a platformei care este învechită, unele conducte de apă având probleme cu pierderile de debit și presiune, compania având obligația de a asigura o anumită presiune a apei în rețeaua de hidranți conform reglementărilor ISU. Cu toate acestea, în 2023, am redus consumul de apă cu circa 88.000 m³ (-30%), prin monitorizarea consumurilor și repararea rețelei de apă, și încă este loc de îmbunătățire.

➤ Investiții financiare

Suntem în proces de a dezvolta o colaborare pentru activitatea de reciclare a fibrei de carbon. Această investiție ne va extinde poziția în domeniul reciclării.

Totodată, până la demararea investiției, parte din fondurile disponibile vor fi direcționate către investiții financiare pe termen scurt, dacă această oportunitate va apărea. Echipa de management va gestiona acest tip de investiții cu precauție și sub supravegherea consiliului de administrație.

Anul 2023 a fost un an foarte dificil pentru activitatea companiei. Și vom fi în continuare precauți pentru 2024, din moment ce mediul economic este încă plin de provocări. Cu toate aceste provocări, echipa de management a luat măsuri pentru a soluționa principala problemă cu care ne-am confruntat în 2023, și anume, diminuarea capacității de producție, măsuri ce vor continua și în anul 2024 și care, ne așteptăm, să conducă la o îmbunătățire treptată a rezultatelor companiei, mai ales în a doua jumătate a anului 2024

Huang Liang Neng

Presedinte CA și Director General
în numele managementului societății



1.ANALIZA ACTIVITATII SOCIETATII COMERCIALE

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

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

2222 Fabricarea articolelor de ambalaj din material plastic

2223 Fabricarea articolelor din material plastic pentru constructii

2229 Fabricarea altor produse din material plastic

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

3832 Recuperarea materialelor reciclabile sortate

3299 Fabricarea altor produse manufacturiere

4677 Comert cu ridicata al deseurilor si resturilor

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

S.C. Romcarbon S.A. s-a constituit in baza Legilor nr.15 si 31/1990, H.G. 1213/1990 ca urmare a reorganizarii Intreprinderii de Mase Plastice Buzau.

1.1.c) Nu au avut loc fuziuni sau reorganizari semnificative ale societatii comerciale in timpul exercitiului incheiat.

1.1.d) Intrarile de imobilizari corporale in anul 2023 au fost :

Categorie	Valoare
Constructii	1.898.259
Utilaje si echipamente	6.653.535
Instalatii si aparate de masura, control	6.037
Mijloace de transport	66.814
Obiecte de mobilier	43.426
TOTAL	8.668.071

Cele mai importante intrari de mijloace fixe au fost :

Denumire mijloc fix	Valoare de intrare	Den.Sectie
LINIE TERMOFORMARE PANOURI XPS CU LAMINATOR HALA PRODUCTIE CP5	3.668.447	CP5- Prelucrate polistiren
FITRU DE TOPIRE AUTOMAT SI CONTINUU	1.088.161	CP5- Prelucrate polistiren
PLATFORMA BETONATA PENTRU DEPOZITARE CU SISTEM DRENARE APE PLUVIALE	947.620	CP7-Polimeri reciclati si Compounduri
MASINA AMBALAT PANOURI XPS	385.740	Administrativ si Alte sectoare
MOARA KS-D66100	341.328	CP5- Prelucrate polistiren
	319.021	CP7-Polimeri reciclati si Compounduri

1.1.1 Elemente de evaluare generala

Indicator	2022	2023	2023 vs. 2022	
Cifra de afaceri din activitatea de baza	183.306.275	153.331.408	(29.974.867)	-16,35%
Cifra de afaceri totala	265.048.639	216.420.862	(48.627.777)	-18,35%
Export	53.659.166	34.506.100	(19.153.066)	-35,69%
Venituri totale	328.255.881	233.580.503	(94.675.378)	-28,84%
Cheltuieli totale	(275.872.119)	(230.084.171)	45.787.948	-16,60%
Profit/pierdere brut/a, din care:	52.383.761	3.496.332	(48.887.429)	n/a
Rezultatul activitatii din exploatare	6.285.832	1.848.012	(4.437.820)	-70,60%
Rezultatul activitatii financiare	46.097.930	1.648.320	(44.449.610)	n/a
Impozit pe profit	(912.071)	(182.523)	729.548	-79,99%
Profit net	51.471.690	3.313.809	(48.157.881)	n/a
EBIT	53.670.160	5.303.794	(48.366.366)	-90,12%
EBITDA	61.072.654	12.582.621	(48.490.033)	-79,40%
EBITDA Operational	15.025.300	4.873.276	(10.152.024)	-67,57%
Numerar si echivalente de numerar	2.772.710	29.382.496	26.609.786	959,70%



Cota de piata detinuta (%) in Romania:

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

1.1.2 Evaluarea nivelului tehnic

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

In anul 2023, activitatea de productie s-a desfasurat in 7 Centre de profit dupa cum urmeaza :

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

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

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

	2021	2022	2023
- Venituri din vanzari de produse finite, total, din care:	64,02%	69,75%	71,57%
CP1~Filtre auto si industriale	1,02%	1,29%	1,70%
CP2~Echipamente de protectie a cailor respiratorii si carbune activ	0,85%	2,05%	1,06%
CP3~Polietilena prelucrata	13,60%	13,75%	14,13%
CP4~PVC prelucrat	0,33%	0,27%	0,20%
CP5~Polistiren prelucrat	17,94%	19,44%	21,85%
CP6~Polipropilena prelucrata	15,82%	15,26%	14,94%
CP7~Compounduri	14,46%	17,69%	17,69%

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



Produse noi dezvoltate in anul 2023

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

In anul 2023 am extins gama de filtre cu 24 repere noi, 16 automotiv si 8 industriale.

In sectorul Prelucrate polietilena a continuat productia si asimilarea de produse cu continut de reciclat, inclusiv a sacilor destinati colectarii separate a deseurilor in sistem manual sau cu ajutorul aparatelor automate de colectat, saci ce pot fi reciclati, asigurand in acest fel un proces circular.

In sectorul de ambalaje polipropilena (saci) au fost dezvoltate produse cu coeficient de alunecare specific care impiedica alunecarea in momentul stivuirii. Ca urmare, a fost extinsa gama tipo-dimensionala de ambalaje tesute din polipropilena cu 320 produse noi.

Au fost dezvoltate 36 de compounduri noi din fractii de plastic reciclabile, ce au cuprins si optimizare in vederea scaderii costului si eficientizarii utilizarii materiilor prime, insumand ~1.000 tone. Produsele au fost trimise catre beneficiari pentru testare, validare si utilizare.

A continuat proiectul de asimilare a placilor XPS pliate si laminate cu film boPET aluminizat destinate izolarii pardoselii atat termic si acustic cat si din punctul de vedere al umiditatii.

Odata cu punerea in functiune a liniei noi au fost obtinute placi care au fost testate in laborator extern din punctul de vedere al caracteristicilor prevazute in standardul EN 16354, produsele fiind unele de calitate, incadrandu-se in clase superioare conform standardului mentionat.

1.1.3 Evaluare activitatii de aprovizionare tehnico-materiala

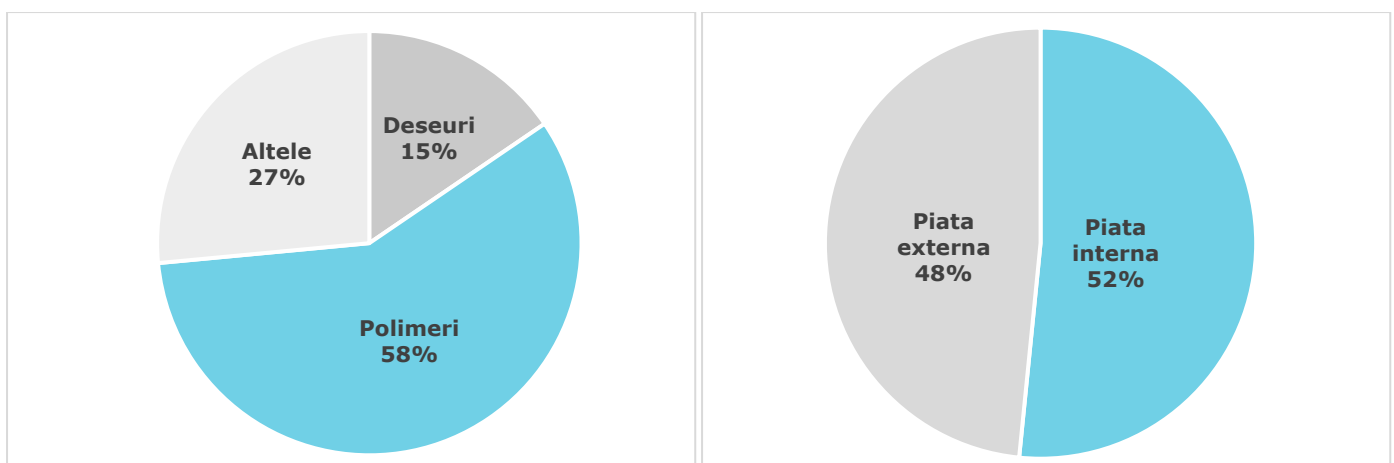
La nivelul companiei, procesul de aprovizionare cu materii prime, materiale și servicii se realizează conform procedurilor interne specifice. In urma analizarii a minim 3 oferte comerciale, este selectata cea mai buna alternativa, care se transforma ulterior in achizitie. Colaborarile cu furnizorii agreati, se desfasoara pe baza unor contracte comerciale sau conform comenzilor spot, confirmate. Portofoliul furnizorilor ce asigura materia prima pentru majoritatea sectoarelor de productie, cuprinde companii din Romania in procent de 48% (43% in 2022), dar si firme de pe piata externa, in procent de 52% (57% in 2022).

Pentru sectorul Compounduri, materia prima aprovizionata, provine in proportie de 95% de pe teritoriul Romaniei, in timp ce diferenta este asigurata de volumele oferite de colaboratorii straini.

Cea mai importanta pondere (58%) in valoarea achizitiilor de materii prime, o au granulele de polimeri (polipropilena, polietilena, polistiren) si regranulat ce reprezinta materia prima de baza. Acestea sunt furnizate de diverse companii cu care SC Romcarbon SA a dezvoltat parteneriate de-a lungul timpului.

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

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



1.1.4 Evaluarea activitatii de vanzare

Evolutia vanzarilor in anii 2021-2023 este prezentata in urmatoarul tabel:

Grupa de produse	2021	2022	2023	2023 vs. 2022	
CP1~Filtre auto si industriale	2.703.153	3.395.181	3.652.168	▲	256.986 8%
CP2~Echipamente de protectie a cailor respiratorii si carbune activ	2.247.391	5.396.649	2.278.627	▼	(3.118.023) -58%
CP3~Polietilena prelucrata	36.010.670	36.123.918	30.273.457	▼	(5.850.462) -16%
CP4~PVC prelucrat	881.364	697.669	420.422	▼	(277.247) -40%
CP5~Polistiren prelucrat	47.497.169	51.082.952	46.799.707	▼	(4.283.245) -8%
CP6~Polipropilena prelucrata	41.879.984	40.107.774	32.001.778	▼	(8.105.996) -20%
CP7~Compounduri	38.271.305	46.502.132	37.905.250	▼	(8.596.881) -18%
Total	169.491.035	183.306.275	153.331.408	▼	(29.974.867) -16%

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

Vanzari de produse finite	2021		2022		2023	
	Valoare	%	Valoare	%	Valoare	%
Intern	122.114.658	72%	135.276.630	74%	120.583.759	79%
Extern	47.376.377	28%	48.029.646	26%	32.779.887	21%
Total	169.491.035	100%	183.306.276	100%	153.363.647	100%



1) FILTRE AUTO SI INDUSTRIALE

a) Piata de desfacere

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

- mentinerea si diversificarea vanzarilor de filtre pentru domeniul feroviar si naval.
- dezvoltarea de filtre pentru aplicatii casnice si horeca : aspiratoare, hote de exhaustare etc
- dezvoltarea vanzarii de filtre industriale oferind elemente customizati pentru inlocuirea cu echivalente a filtrelor din import
- mentinerea vanzarii de filtre auto cu o crestere a ponderii pentru filtrele de habitacu care vor reprezenta o continuitate in conditiile reducerii ponderii motorizarilor poluante.

b) Concurenta

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

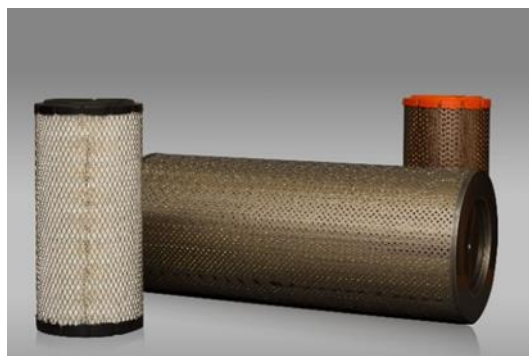
Filtrele Romcarbon sunt recunoscute ca avand o calitate corespunzatoare, sunt lipsite de riscuri, si au preturi corecte. Concurenta o reprezinta firmele consacrate, atat pentru filtre industriale cu ar fi Pall, Donaldson dar si pentru filtre auto si agricole, Mann, Mahle, Knecht, avantajul nostru fiind pretul adaptat puterii de cumparare locale. O concurenta semnificativa vine si din partea unor importatori sau distribuitori regionali care vand produse din China si alte surse de cost redus. Principalul nostru atu il reprezinta raportul calitate pret, un avantaj suplimentar il constituie timpul de livrare relativ scurt, bazat pe politica noastra de a avea stocuri suficiente la principalele materii prime si pe versatilitatea liniilor noastre tehnologice.

2) CARBUNE ACTIV SI ECHIPAMENTE DE PROTECTIE

a) Piata de desfacere:

ROMCARBON este un producator cu vechime indelungata de carbune activ si de echipamente individuale si colective de protectie respiratorie, producand masti complete, semimasti, filtre contra toxicelor industriale existente in atmosfera de lucru, filtre chimice pentru adapost si pentru mijloacele mobile ale MAPN, dar si carbune activ granulat si pulbere pentru purificarea aerului prin reducerea compusilor volatili, a apei potabile în stațiile municipale de tratare, a apelor industriale, la decolorare in ind alimentara si farmaceutica, la purificarea biogazului, la eliminare dioxine si furani din gaze in tratarea deseurilor.

Desi Romania este printre ultimele tari din UE in ceea ce priveste cheltuielile cu achizitia de echipamente de protectie respiratorie, ROMCARBON si-a pastrat si in 2023 clientii vechi si a depus eforturi sustinute pentru atragerea unor clienti noi. Si in 2023 piata de desfacere a fost piata interna. Din valoarea totala a vanzarilor, 95% reprezinta vanzarile catre firme romanesti ce proiecteaza si executa instalatii de filtruventilatie, firme ce au ca domeniu de activitate acoperirile metalice, firme din industria farmaceutica si industria alimentara, statii de productie si purificare a biogazului/ferme, firme producatoare de componente pentru



infrastructura telecom si industria auto iar restul de 5 % catre firme din industria chimica. Produsele sectorului au fost vandute atat direct utilizatorului final (80% din numarul clientilor) cat si catre firme distribuitoare de echipamente de protectie (20%).

b) Concurenta:

In 2023 echipa de vanzari a diviziei s-a concentrat pe promovarea produselor si atragerea de noi clienti, vanzarile catre acestia reprezentand 55% din totalul vanzarilor echipamentelor individuale de protectie, aceasta, cu toate ca pe piata sunt disponibile o gama de produse performante apartinand unor producatori recunoscuti la nivel mondial (DRAEGER SAFETY Germania, SPERIAN Italia, HONEYWELL SUA, MSA AUER Germania).

3) POLIETILENA PRELUCRATA

a) Piata de desfacere:

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

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

Produsele din polietilena au fost comercializate în anul 2023 pe piața internă în proporție de 98% și 2% pe piața externă.

b) Concurenta:

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

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

4) PVC PRELUCRAT

În anul 2023, vânzările de suport PVC material reciclat pentru indicatoare rutiere au o pondere de 60% pe piața externă și de 40% pe piața internă.



5) POLISTIREN PRELUCRAT

a) Principala piata

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

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

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

In 2023, distributia vanzarilor de tavite din polistiren a fost de 62% pe piata interna si de 38% la export, in principal catre tarile din Balcani.

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

Pentru placile de polistiren extrudat, Romcarbon se afla intr-o pozitie dominanta ca producator local. Importul este de aproximativ 31% din cota de piata.

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

In 2023, distributia vanzarilor de placile de polistiren extrudat a fost de 62% pe piata interna si de 38% la export, cea mai mare piata externa fiind Bulgaria.

In luna Dec.2023 s-au realizat primele vanzari de placile din polistiren extrudat laminat, un produs premium cu o marja de profit superioara placilor clasice, utilizat la izolarea termica a locuintelor.

b) Concurenta:

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

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

6) PRELUCRATE POLIPROPILENA

a) Principala piata

Piata principala este reprezentata de piata ambalajelor din materiale plastice.

In ultimii ani am inregistrat o cerere crescuta pe anumite segmente, cum ar fi sectorul alimentar sau cel al productiei de hrana pentru animale. Aceasta, impreuna cu volumul mult mai mare de vanzari catre magazinele de bricolaj, a reusit sa compenseze in mare parte cererea scazuta din sectorul industrial din ultimii ani.

Tipul de vanzare pe care il practicam este unul consultativ. Incercam sa venim intotdeauna in intampinarea cerintelor clientilor nostri si sa le oferim solutiile de ambalare potrivite pentru produsele lor. Structura vanzarilor in anul 2023 a fost de 75% pe piata interna si 25% pe piata externa.



a.1) Piata interna

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

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

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

a.2) Piata externa

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

b) Concurenta:

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

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

7) POLIMERI RECICLATI SI COMPOUNDURI

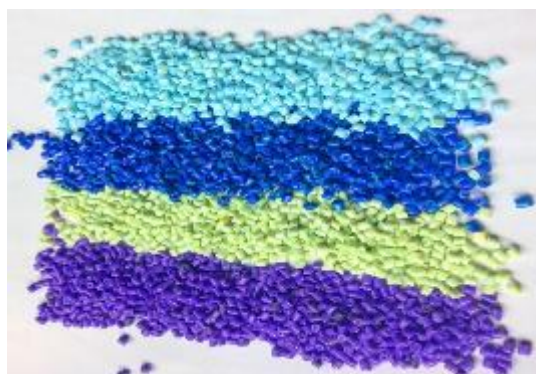
a) Principala piata

Incununarea experientei indelungate in domeniul prelucrării maselor plastice, o constituie Divizia de Compounduri Mase Plastice a ROMCARBON care reprezintă cea mai recentă investiție, debutând în august 2012.

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

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

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



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

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

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

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

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

Distributia vanzarilor in anul 2023 a fost de 85% pe piata interna si 15% pe piata externa.

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

Cererea de materie prima reciclata estimam a creste odata cu noile reglementari ale CE de crestere a cantitatilor de plastic reciclat in spatiul UE cu 10,000,000 tone, obiectivul de realizare fiind anul 2025. Pe măsură ce evoluția tehnologică definește viitorul, compania investește în cercetare pentru dezvoltarea de materiale plastice reciclabile si materii prime reciclate cu caracteristici avansate, menite să îndeplinească standardele din ce în ce mai exigente ale industriilor partenere.

În plus, ROMCARBON explorează parteneriate și colaborări cu organizații de mediu și asociații industriale pentru a contribui la dezvoltarea unor soluții durabile și la promovarea utilizării responsabile a materialelor plastice în întreaga industrie.

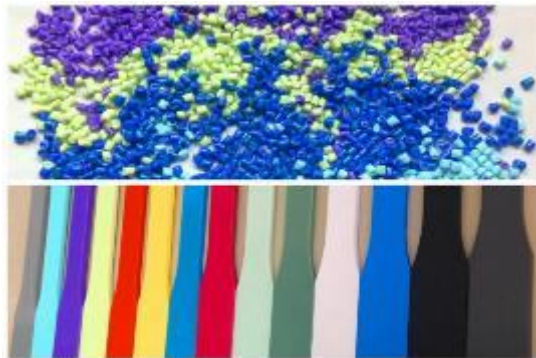
Aceste eforturi adiționale reflectă angajamentul continuu al ROMCARBON în a fi un jucător cheie în industria compușilor de mase plastice, aducând inovație și sustenabilitate în fiecare aspect al activității sale.

b) Concurența:

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

➤ Piata interna - reciclate

Remat Holding, Motion&Technik srl, ItalPlast, Prointermed srl, Iza srl ,Taurus srl ,Basel srl, Ecofriend Recycling srl ,Romtextil, Compact Eco srl ,Onur Plast ,Recycling Mondo Plast, Ecosistem Recycling, Expert Recycling, Plastic Recycling Export, Total Recover, Express Recycling, Eco Mitadia. Cei mai importanti competitori externi sunt Ecoinvest (Bulgaria), PMB (Bulgaria), Sky Plastic (Austria), Atus Recycling (Polonia), Rego Plast (Ungaria), Pokas Recycling (Grecia) , Megaport (Bulgaria), Galoo Plastics (Belgia), Synova (Franta), Borealis (Germania), Versalis (Italia), LyondellBasell Industries (Olanda).



Din 2021, Divizia de Compounduri Mase Plastice a fost certificata EuCertPlast. Certificarea are la bază standardul european EN 15343:2007 si oferă furnizorilor și clienților societății asigurarea că materialele plastice pre și post-consum procesate sunt tratate conform celor mai bune practici și cu respect față de mediu. Obținerea certificării EuCertPlast permite societatii să îndeplinească



EuCertPlast

cerințele Directivei REACH și contribuie

la aplicarea celor mai bune practici privind trasabilitatea materialelor plastice reciclate (de-a lungul întregului proces de reciclare și a lanțului de aprovizionare) și privind calitatea conținutului reciclat în produsul final.

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



1.1.5 Evaluarea aspectelor legate de personalul societatii

Numarul angajatilor SC Romcarbon SA la 31.12.2023 era de 780, grupati in functie de nivelul de pregatire astfel:

Numar personal , total, din care:	780	%
· studii superioare*	97	12%
· scoala postliceala	12	2%
· scoala tehnica maistri	9	1%
· studii medii	290	37%
· scoala profesionala	215	28%
· 9 – 11 clase/scoala ucenici	80	10%
· calificare la locul de munca	2	0%
· scoala generala	75	10%

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

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

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

Nu au exista elemente conflictuale in raporturile dintre manageri si angajati.

Salariatii nu sunt organizati intr-o structura sindicala.

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

S.C. ROMCARBON S.A. detine autorizatia de mediu revizuita in 13.03.2024, valabila cu viza anuala, pe noile coduri CAEN in conformitate cu noua Clasificare a activitatilor din economia nationala, Editie revizuita, CAEN REV 2, conform Ordinului INS 337/2007, publicat in Monitorul Oficial al Romaniei, Partea I, nr. 293 / 03.05.2007.

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

S.C. ROMCARBON S.A. are implementat si certificat un sistem de management integrat calitate – mediu- sanatate si securitate in munca conform standardelor ISO 9001 :2015, ISO 14001 : 2015 si ISO 45001 :2023,- certificat de SRAC.

Activitatea de evaluare / reevaluare a aspectelor de mediu este documentata in procedura interna- PS-03-Aspecte de mediu. Aceasta procedura documenteaza procesul prin care organizatia determina aspectele de mediu ale activitatilor si produselor sale pe care le poate controla si cele pe care le poate influenta, impacturile asupra mediului asociate acestora, din perspectiva ciclului de viata a produselor precum si riscurile asociate impacturilor identificate. Pentru fiecare risc sunt stabilite actiuni si metode de tratare pentru reducerea acestuia.

La determinarea aspectelor de mediu se iau in considerare: emisiile in aer, poluarea apei, poluarea solului, poluarea fonica, modul de utilizare a materiilor prime sau a resurselor naturale, modul de utilizare a energiei, energia emisa (caldura, radiatii, vibratii , lumina), generarea de deseuri, utilizarea spatiului.

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

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

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

Obiectivele se stabilesc in conformitate cu Politia referitoare la calitate, mediu si sanatate si securitate in munca, Politia de mediu, Politia de Resurse Umane, Politia privind Sanatatea si securitatea in Munca si cu angajamentele de prevenire a poluarii, cu obligatiile de conformare si de imbunatatire.

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

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



S-au reevaluat aspectele de mediu la inceputul anului 2024 si s-a realizat Lista aspectelor de mediu semnificative in conditii normale, anormale si situatii de urgenta.

Anual, compania, detaliaza aspectele si temele de sustenabilitate in raportul sau de sustenabilitate. Pentru anul 2023, raportul de sustenabilitate al Grupului Romcarbon va fi publicat pana pe 30.06.2024 si va putea fi consultat [AICI](#).

1.1.7 Evaluarea activitatii de cercetare dezvoltare.

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

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

In anul 2023, au fost prelungite urmatoarele certificari:

- in cadrul Atelierului Filtre si Echipamente individuale de Protectie: filtru de aer, ulei; filtre locomotive; automotoare (8 certificari); masca de gaze (1 certificare) si cartuse filtrante (9 certificari).
- in cadrul Atelierului Materiale de Protectie: cartuse filtrante pentru echipamente de protectie
- in sectorul de PS: elaborarea documentatiei necesare pentru acord tehnic nou pentru folii din polistiren extrudat laminat sub forma de placi pentru montarea parchetului
- in sectorul de reciclare: prelungire certificare EuCertPlast, certificare al carui scop este recunoasterea societatii ca un reciclator care respecta standardele impuse in domeniu.
- obtinerea anuala a Certificatului de Sanatate pentru ambalajele din polistiren extrudat necesar pentru exportul in tarile necomunitare;
- punerea in functiune a echipamentelor tehnologice noi in vederea cresterii productivitatii si calitatii produselor (linie de reciclare plastic destinata deeurilor de LDPE si de PP, linie de obtinere placi XPS laminate impreuna cu masina de ambalat placi, linie de conversie saci);
- actualizarea documentatiei tehnice, tehnologice si de control la produsele din sectorul de polistiren, echipamente de protectie.

Costurile aferente activitatii de cercetare –dezvoltare in anul 2023 au fost de 724.153 lei, iar pentru anul 2024 au fost estimate la un nivel de 868.109 lei.

1.1.8 Evaluarea activitatii societatii privind managementul riscului.

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

Pentru a ne alinia la cerintele de sustenabilitate, Registrul riscurilor a fost completat cu riscuri ce tin de coruptie / mita/ etica precum si riscuri legate de securitatea tehnologica.

Afost revizuita procedura de lucru pentru a cuprinde noile aspecte dar si pentru a crea mijloacele de lucru in ceea ce priveste prioritizarea partilor interesate si modul de analiza a cerintelor acestora. Analiza este documentata in „Determinarea cerintelor partilor interesate” care se actualizeaza anual.



Riscul de piata

In anul 2023 societatea a inregistrat o scadere a cifrei de afaceri totala cu -18% ajungand la 216.420.862 lei (2022 : 265.048.638 lei). In ceea ce priveste vanzarile de produse finite acestea au inregistrat o scadere cu -16% (2022: 183.306.275 lei).

Piata principala de desfacere a produselor Romcarbon S.A. este piata locala, cifra de afaceri aferente activitatii principale (Venituri din vanzarea de produse finite) obtinuta in Romania a avut o pondere de 77% in anul 2023 (71% in anul 2022).

Portofoliul de clienti aferent activitatii de productie a societatii este diversificat, neexistand o dependenta de anumiti clienti. Totusi, pe activitatea de vanzarea de marfuri S.C Romcarbon SA are doi clienti (Kasakrom Chemicals SRL si LivingJumbo Industry SA) cu care in anul 2023 a avut o Cifra de Afaceri reprezentand 8% respectiv 14% din total Cifra de Afaceri. Vanzarile catre LivingJumbo Industry SA in anul 2023 au cuprins si vanzari de produse finite si inchirieri de spatii de productie precum si venituri din alte activitati, acestea reprezentand 6% din Cifra de Afaceri.

Pentru 2023, principala problema cu care ne-am confruntat a fost reducerea semnificativa a cererii pe pietele pe care activam, ca urmare a schimbarii comportamentului consumatorilor dar si a crizei economice la nivel national si European.

Riscul valutar

Expunerea valutara a Romcarbon SA este generata in principal de creditele contractate in euro pentru finantarea activitatii de productie si pentru investitii, la 31.12.2023 soldul creditelor angajate fiind de 8.772.256 euro (9.858.202 euro la 31.12.2022).

In anul 2023 rezultatul financiar din diferente de curs valutar inregistrate ca urmare a deprecierii monedei nationale a fost de -455.106 lei (2022 : + 229.121 lei).

Riscul de lichiditate

Lichiditatea curenta a Romcarbon SA (calculata ca raport intre Active curente si Datorii curente) a inregistrat o crestere in 2023, 1.77 fata de 1.47 in anul 2022.

Riscul fluxurilor de numerar

Romcarbon SA nu este expusa la un risc mare din punct de vedere al fluxurilor de numerar, existand un management al cash-ului foarte riguros, prin previzionarea intrarilor si iesirilor de numerar pe o perioada de trei luni si urmarirea zilnica a realizarii acestei proiectii, surplusul de numerar fiind plasat in depozite la termen, urmarindu-se obtinerea celei mai bune rate a dobanzii de pe piata. In ceea ce priveste creditele pentru finantarea activitatii de productie, acestea sunt contractate pe o perioada de 12 luni cu posibilitatea prelungirii la scadenta pe o perioada similara, si in acest sens nu sunt anticipate iesiri mari de lichiditati in cursul exercitiului financiar 2024.



1.1.9 Elemente de perspectiva privind activitatea societatii

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

Pentru anul 2024, societatea a prevazut in bugetul de venituri si cheltuieli realizarea urmatoarelor indicatori economico-financiari:

-O cifra de afaceri totala de 281.916.040 lei, in crestere cu 30% fata de anul 2023, din care cifra de afaceri aferenta activitatii de baza este bugetata la nivelul de 199.010.432 lei, in crestere cu 29% fata de anul 2023.

-obtinerea unui profit brut de 5.421.393 lei, in crestere cu 55% fata de anul 2023.

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

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

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

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

2. ACTIVELE CORPORALE ALE SOCIETATII COMERCIALE

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

- teren si constructii industriale si civile situate in municipiul Buzau, strada Transilvaniei nr. 132, in suprafata totala de 150.598 mp din care suprafata construita de 62.199,52 mp ;
- teren si constructii industriale si civile situate in strada Transilvaniei nr. 132-baza sportiva-in suprafata totala de 22.830 mp din care suprafata construita 1.053 mp;
- teren si spatiu comercial situate in municipiul Buzau, strada Unirii, in suprafata teren de 287 mp.
- teren si constructii industriale situate in intravilanul municipiului Buzau, Zona B captare apa - suprafata totala de 111.340 mp, din care suprafata construita de 265 mp;
- teren si constructii industriale situate in Iasi, str. Calea Chisinaului, nr. 29 in suprafata totala de 9.207,50 mp, din care suprafata construita de 1.766 mp;

Principalele capacitati de productie :

I.)BUZAU

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

- Hala filtre banda – suprafata de 1.830 mp constructie din stalpi prefabricati in fundatie de tip pahar, cu grinzi prefabricate din beton armat, zidarie din caramida si sticla, pe fundatie de beton armat acoperis din beton armat;
- Hala materiale de protectie – suprafata de 1.458 mp, stalpi prefabricati in fundatie de tip pahar, cu grinzi prefabricati din beton armat, zidarie din caramida si sticla acoperis din beton armat;
- Hala carbune activ 1 - in suprafata de 639 mp construita in fundatie din beton armat, pereti din caramida, acoperis din beton armat;
- Hala carbune activ 2 – suprafata de 1.803 mp, construita din stalpi prefabricati in fundatie de tip pahar cu grinzi prefabricati din beton armat, zidarie din caramida pe fundatie de beton armat ;
- Hala polietilena polipropilena - in suprafata de 11.666 mp, construita din stalpi prefabricati in fundatie tip pahar, cu grinzi prefabricate din beton armat, zidarie din caramida si pe fundatie de beton armat, planseu beton armat;
- Hala productie+extindere si modernizare fonduri UE (Hala Compounduri) – suprafata totala de 4.106 mp, din stalpi prefabricati in fundatie de tip pahar, cu grinzi prefabricate din beton, zidarie din caramida si sticla, pe fundatie de beton armat acoperis din beton armat , din care extinderea de 1.806 mp - hala cu fundatie de tip pahar , stalpi metalici si structura metalica ; pereti din panouri tristrat de 6 cm, tamplarie aluminiu si geam termopan si acoperis din panouri tristrat de 8 cm , pardoseala executata din beton si armatura plasa sudata cu ochiuri de 100*100*8 mm, elicopterizata si tratare cu quart rezistenta la uzura si praf; accesul in hale se face prin 6 usi industriale sectionale cu actionare electrica; instalatiile aferente au fost refacute in totalitate;
- Hala productie - suprafata totala de 873 mp, construita in fundatie din beton armat, structura din stalpi din beton, tamplarie aluminiu si geam termopan, pereti si planseu din panouri;
- Hala polistiren extrudat + Depozit - in suprafata de 4.761,5 mp construita din stalpi prefabricati in fundatie de tip pahar cu grinzi prefabricate din beton armat, pereti din zidarie de caramida, panouri tristrat si sticla, acoperis din planseu beton armat si panouri tristrat;
- Hala moara si depozit polistiren extrudat in suprafata de 577 mp construit pe fundatie de beton armat, pereti din caramida, acoperis din beton armat;



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



I.2.) Cladiri inchiriate :

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

II.) PUNCT DE LUCRU IASI

ACTIV 18

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

ACTIV 19

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

La Punctul de Lucru Iasi, SC Romcarbon SA nu desfasoara activitatii de productie, cladirile si constructiile au fost reamenajate in vederea inchirierii.

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

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

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



3. PIATA VALORILOR MOBILIARE EMISE DE SOCIETATEA COMERCIALA

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

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

Principalele caracteristici ale valorilor mobiliare emise de societatea comerciala : 528.244.192 actiuni nominative, dematerializate, cu valoare nominala de 0,1 lei.

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.

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

2021 - 26.412.219,60 lei

2022 - 13.206.104,80 lei

2023 - conform AGOA din 29/30.04.2024

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

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

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

Nu este cazul.

3.5 S.C. Romcarbon S.A. nu a emis obligatiuni sau alte titluri de creanta in anul 2023.

4. CONDUCEREA SOCIETATII COMERCIALE

4.1. Administratorii societatii:

a) Componenta Consiliului de Administratie in anul 2023:

Huang Liang Neng –Presedintele Consiliului de Administratie, numit in baza Hotararii Adunarii Generale Ordinare a S.C ROMCARBON S.A. din data de 23.01.2020 pentru un mandat de 4 ani, care expira la data de 04.02.2024, 53 ani;

Wey Jiann-Shyang - Vicepresedinte C.A. numit in baza Hotararii Adunarii Generale Ordinare a S.C ROMCARBON S.A. din data de **29.11.2021** pentru un mandat care expira la data de 04.02.2024, 60 ani;

Toderita Stefan Alexandru –Membru C.A. numit in baza Hotararii Adunarii Generale Ordinare a S.C ROMCARBON S.A. din data de 23.01.2020 pentru un mandat de 4 ani, care expira la data de 04.02.2024, 29 ani;

Evenimente ulterioare : In baza hotararii AGOA din 25.01.2024 mandatele celor 3 administratori au fost prelungite pe o perioada de 4 ani, pana in data 04.02.2028.

b) nu este cazul.

c) Participarea administratorilor la capitalul social al SC Romcarbon SA, la data de referinta 31.12.2023:

Huang Liang Neng- 0 actiuni

Wey Jiann-Shyang - 0 actiuni

Toderita Stefan Alexandru – 71.000.000 actiuni (13,44%)

d) Lista persoanelor afiliate societatii comerciale la data de 31.12.2023:

d.1. Persoane juridice in cadrul carora S.C. Romcarbon S.A. detinea, la data de **31.12.2023**, in mod direct, participatii de minim 25% :

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



d.2. Persoane juridice care detin in cadrul S.C. ROMCARBON S.A. participatii directe de minim 25% : - S.C. LIVING PLASTIC INDUSTRY S.R.L.- 32,8540%.

4.2. Membrii conducerii executive:

In anul 2023 conducerea societatii a fost exercitata de urmatoarele persoane:

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

Huang Liang Neng- Director General (17.02.2020- 17.02.2024)

Evenimente ulterioare : In sedinta sa din 09.02.2024, Consiliul de Administratie al Romcarbon a aprobat prelungirea pentru 4 ani, a contractului de mandat incheiat de Societate cu domnul Huang Liang Neng, pentru exercitarea functiei de Director General, acesta urmand a exercita mandatul de Director General in perioada 17.02.2024 – 17.02.2028.

a.2) Perioada nedeterminata:

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

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

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

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

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

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

Titi Mihai - Director Tehnic incepand cu data de 21.01.2019

Zainescu Viorica Ioana - Director Financiar incepand cu data de 15.01.2010

Pentru mai multe informatii referitoare la directori si manageri va rugam accesati urmatorul link:
<https://www.romcarbon.com/despre-romcarbon/#guvernanta-corporativa>

b) Nu este cazul.

c) Nu este cazul.

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

5. SITUATIA FINANCIAR-CONTABILA

Sunt anexate:

-Situatiile financiare neconsolidate pentru anul incheiat la 31.12.2023 intocmite in conformitate cu prevederile Legii Contabilitatii nr. 82/1991, republicata, OMFP nr. 2844/2016 cu modificarile ulterioare, O.M.F.P. nr. 881/2012 privind aplicarea de catre societatile comerciale ale caror valori mobiliare sunt admise la tranzactionare pe o piata reglementata a Standardelor Internationale de Raportare Financiara - standardele adoptate potrivit procedurii prevazute la art. 6 alin. (2) din Regulamentul (CE) nr. 1.606/2002 al Parlamentului European si al Consiliului din 19 iulie 2002 privind aplicarea standardelor internationale de contabilitate. Societatea va emite pentru exercitiul financiar 2023 si situatii financiare consolidate in conformitate cu Standardele de Raportare Financiara ("IFRS"). (cuprinzand: Raportul auditorului independent- Deloitte Audit SRL -; Situatiile Veniturilor si Cheltuielilor, Situatiile Rezultatului Global; Situatiile Pozitiei Financiare; Situatiile Modificarilor in Capitalul Propriu; Situatiile Fluxurilor de Numerar; Note la Situatiile Financiare; Raportul Administratorilor Atasat Situatiilor Financiare;

-Hotararea Adunarii Generale Ordinare a Actionarilor din data de 29/30.04.2024 prin care au fost aprobate Situatiile financiare ale anului 2023;

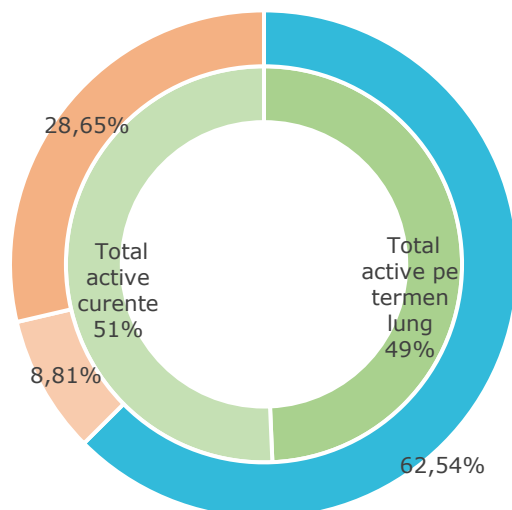
-Declaratia conducerii societatii referitoare la conformitatea situatiilor financiar-contabile.



5.1 SITUATIA POZITIEI FINANCIARE

Indicator	31.12.2021	31.12.2022	31.12.2023	31.12.2023 vs. 31.12.2022	
Imobilizari corporale	106.567.874	102.490.667	106.808.714	4.318.047	▲ 4,21%
Investitii imobiliare	10.894.586	9.883.738	10.857.912	974.174	▲ 9,86%
Imobilizari necorporale	294.483	330.920	809.485	478.565	▲ 144,62%
Active financiare	20.607.559	20.608.560	460.594	-20.147.966	▼ -97,77%
Total active pe termen lung	138.364.501	133.313.884	118.936.705	-14.377.179	▼ -10,78%
Stocuri	27.647.514	29.963.707	30.951.095	987.388	▲ 3,30%
Creante comerciale si alte creante	57.999.727	63.653.763	55.388.563	-8.265.200	▼ -12,98%
Alte active financiare curente	1.265.317	42.738.851	5.929.217	-36.809.634	▼ -86,13%
Alte active nefinanciare curente	2.187.278	3.864.347	546.177	-3.318.170	▼ -85,87%
Numerar si echivalente de numerar	12.798.377	2.772.710	29.382.496	26.609.786	▲ 959,70%
Active imobilizante detinute in vederea vanzarii	3.760.155	3.760.155	-	-3.760.155	▼ -100,00%
Total active curente	105.658.369	146.753.533	122.197.548	-24.555.985	▼ -16,73%
Total activ	244.022.870	280.067.417	241.134.253	-38.933.164	▼ -13,90%
Capital social	26.412.210	26.412.210	52.824.419	26.412.209	▲ 100,00%
Prime de capital	2.182.283	2.182.283	2.182.283	0	— 0,00%
Rezerve	58.542.209	60.895.475	63.215.703	2.320.228	▲ 3,81%
Rezultat reportat	47.008.179	70.732.989	32.593.737	-38.139.252	▼ -53,92%
Total capitaluri	134.144.882	160.222.957	150.816.142	-9.406.815	▼ -5,87%
Alte provizioane	400.000	1.000.000	1.117.000	117.000	▲ 11,70%
Datorii privind impozitul amanat	8.012.574	7.780.659	7.477.700	-302.959	▼ -3,89%
Alte datorii financiare pe termen lung	4.017.590	4.044.764	7.283.273	3.238.509	▲ 80,07%
Alte datorii nefinanciare pe termen lung	8.619.928	7.475.188	5.361.210	-2.113.978	▼ -28,28%
Total datorii pe termen lung	21.050.091	20.300.610	21.239.183	938.573	▲ 4,62%
Datorii comerciale	37.161.910	48.060.900	24.772.724	-23.288.176	▼ -48,46%
Alte datorii financiare curente	46.860.194	45.859.692	38.178.595	-7.681.097	▼ -16,75%
Alte datorii nefinanciare curente	4.805.793	5.623.258	6.127.609	504.351	▲ 8,97%
Total datorii curente	88.827.897	99.543.850	69.078.928	-30.464.922	▼ -30,60%
Total datorii	109.877.988	119.844.460	90.318.111	-29.526.349	▼ -24,64%
Total capitaluri si datorii	244.022.870	280.067.417	241.134.253	-38.933.164	▼ -13,90%

STRUCTURA SITUATIEI POZITIEI FINANCIARE 31.12.2023



Datorii curente: 69.078.928 lei | 29%

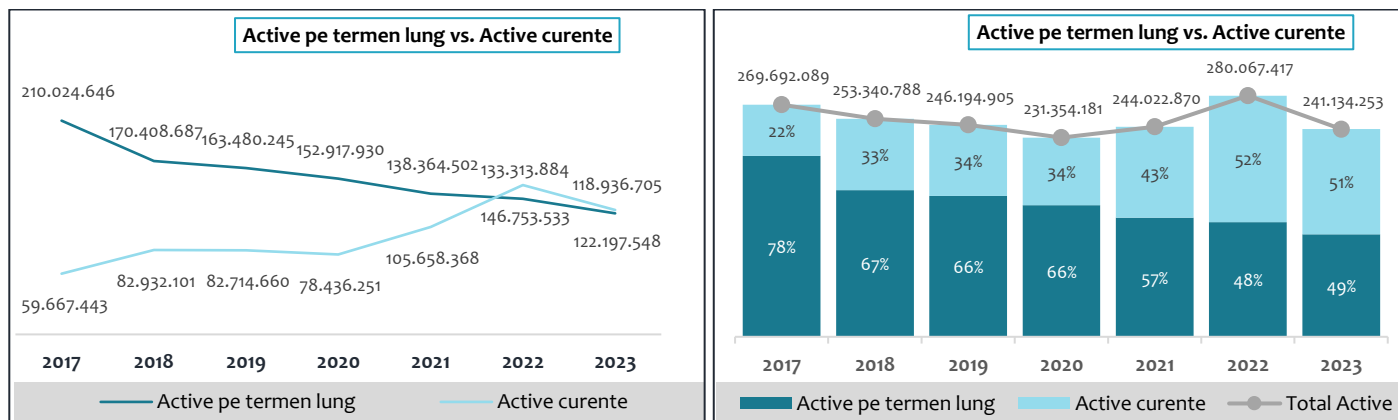
Datorii pe termen lung: 21.239.183 lei | 9%

Capitaluri proprii: 150.816.142 lei | 63%

Active pe termen lung: 118.936.705 lei | 49%

Active curente: 122.197.548 lei | 51%

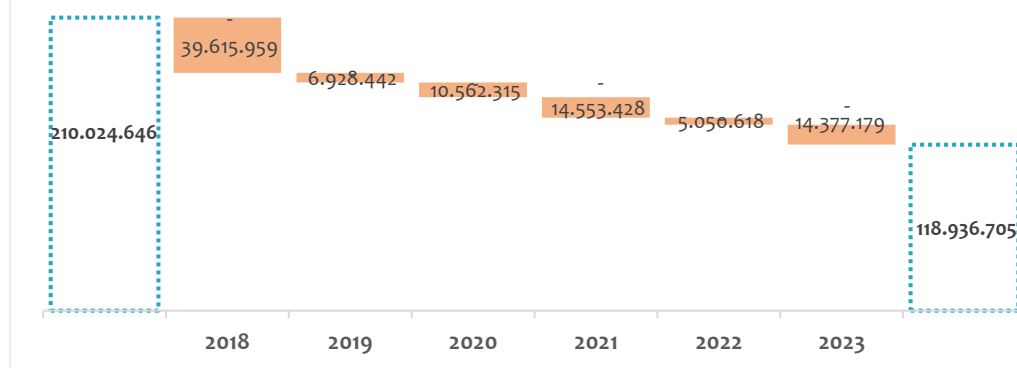
ACTIVE



ACTIVE PE TERMEN LUNG

La 31.12.2023, **activele pe termen lung** detin 49,32% din activele societatii, inregistrand o scadere cu -14.377.179 lei, respectiv de -10,78% fata de inceputul anului.

Evolutia indicatorului Active pe termen lung in perioada 2017-2023



Active pe termen lung	31.12.2023	% in total ATL	% in total Activ	2023 vs. 2022
Imobilizari corporale	106.808.714	89,80%	44,29%	4,21%
Investitii imobiliare	10.857.912	9,13%	4,50%	9,86%
Imobilizari necorporale	809.485	0,68%	0,34%	144,62%
Active financiare	460.594	0,39%	0,19%	-97,77%
Total active pe termen lung	118.936.705	100,00%	49,32%	-10,78%

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

- Constructii (inclusiv amenajari si modernizari) : 1.898.259 lei
- Utilaje si instalatii de lucru : 6.769.812 lei

Intrarile de mijloace fixe in anul 2023 au avut urmatoarele destinatii: Prelucrate mase plastice : 5.694.647 lei; Polimeri reciclati & Compounduri: 1.947.399 lei si Administrativ si alte sectoare: 1.026.026 lei.

Iesirile de imobilizari corporale in anul 2023 au fost de 468.040 lei reprezentand casari.

La data de 31 decembrie 2023, Societatea a realizat reevaluarea investitiilor imobiliare detinute la finele exercitiului financiar, rezultand o crestere a valorii nete de 974.174 lei, suma care a fost inregistrata in rezultatul exercitiului.

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

Investitii imobiliare: 10.857.912 lei

Buzau: 52%

Iasi: 48%

Activele financiare detin o pondere de 0,19% in total active, si de 0,39% in total active pe termen lung.
La 31.12.2023, S.C. ROMCARBON S.A. detinea actiuni la alte companii in valoare de 10.192.233 lei, astfel:

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

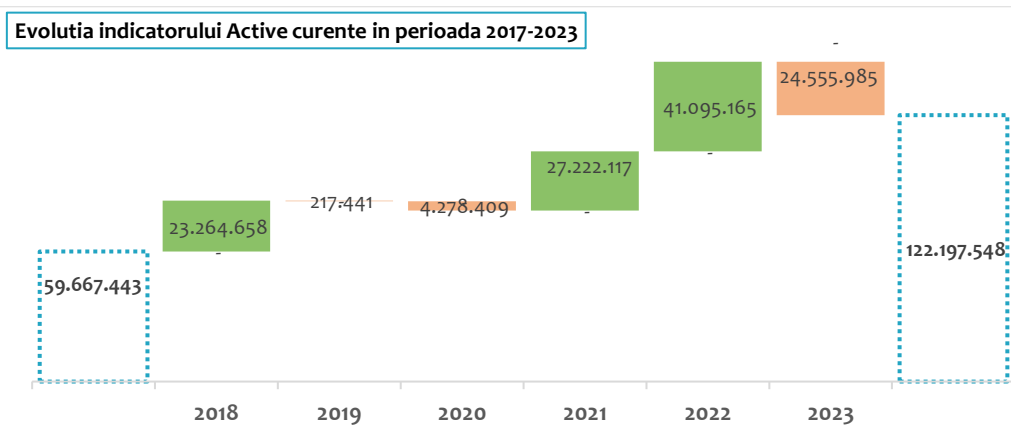
*In data de 07.06.2023 s-a incasat de la Recyplat Limited suma de 4.648.100 EUR, provenita din operatiunea de reducere a capitalului social cu un numar 10.000 de actiuni ordinare cu o valoare de 1,00 euro pe actiune, emise cu prima de emisiune, astfel contul de prima de emisiune al Recyplat Limited,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

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

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

ACTIVE CURENTE

La 31.12.2023 **activele curente** detin 50,68% din activele societatii, inregistrand o scadere de -24.555.985 lei, respectiv de -16,73% fata de inceputul anului.



Active curente	31.12.2023	% in total AC	% in Total Active	2023 vs. 2022
Stocuri	30.951.095	25,33%	12,84%	3,30%
Creante comerciale si alte creante ¹	55.388.563	45,33%	22,97%	-12,98%
Alte active financiare curente ²	5.929.217	4,85%	2,46%	-86,13%
Alte active nefinanciare curente	546.177	0,45%	0,23%	-85,87%
Numerar si echivalente de numerar	29.382.496	24,05%	12,19%	959,70%
Active imobilizante detinute in vederea vanzarii ³	0	0,00%	0,00%	-100,00%
Total active curente	122.197.548	100,00%	50,68%	-16,73%

¹In luna Ianuarie 2023 s-a incasat de la Recyplat LTD suma de 39.579.200 lei (echivalent a 8.000.000 Eur) reprezentand dividende de primit inregistrate in luna Decembrie 2022.

²In luna Iunie 2022, imprumutul acordat in anul 2019 subsidiarei RC Energo Install SRL avand un plafon maxim de 1.231.700 lei a fost prelungit cu 12 luni.

In luna Iulie 2022 a fost semnat un act additional prin care limita plafonului s-a majorat la 3.000.000 lei. In luna Iunie 2023 a fost semnat un act additional prin care imprumutul a fost prelungit cu 12 luni.

Imprumuturi firme din Grup	Valoare contract	Sold imprumut 31.12.2023	Dobanda	Total	Scadenta
RC Energo Install SRL	3.000.000 lei	3.000.000 lei	399.651 lei	3.399.651 lei	03/06/2024
Total	3.000.000 lei	3.000.000 lei	399.651 lei	3.399.651 lei	

Actiuni detinute pe termen scurt

In indicatorul Active financiare curente e inregistrata si contravaloarea unui numar de 25.000 actiuni Hidroelectrica (H2O) la o valoare de achizitie de 101,18 lei/actiune, actiuni ramase in sold la 31.12.2023 din totalul de 28.086 de actiuni dobandite in cadrul IPO Hidroelectrica din perioada Iunie-Iulie 2023.

Evenimente ulterioare datei de raportare

In luna Ianuarie 2024 au fost vandute un numar de 20.000 actiuni Hidroelectrica (H2O) la un pret mediu de 119,31 lei/actiune.

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 aceasi luna un numar de 1.062.500 actiuni a fost vandut la un pret mediu de 1,0188 lei/actiune.

³Active imobilizate detinute in vederea vanzarii

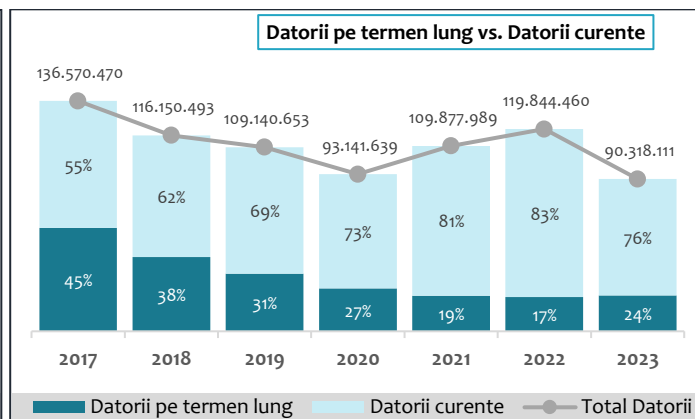
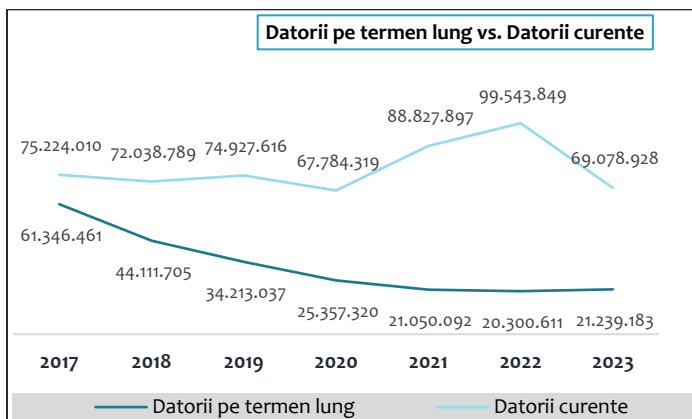
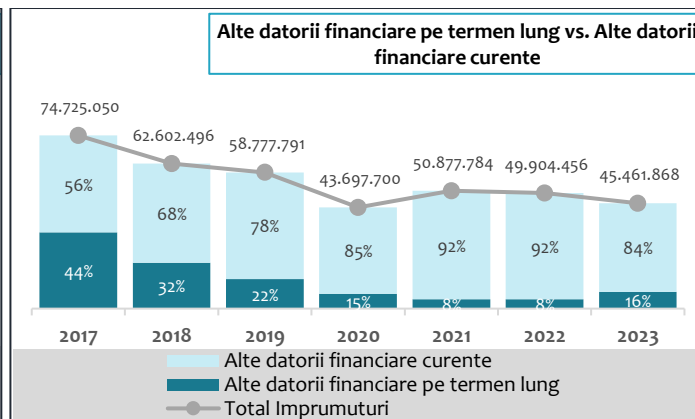
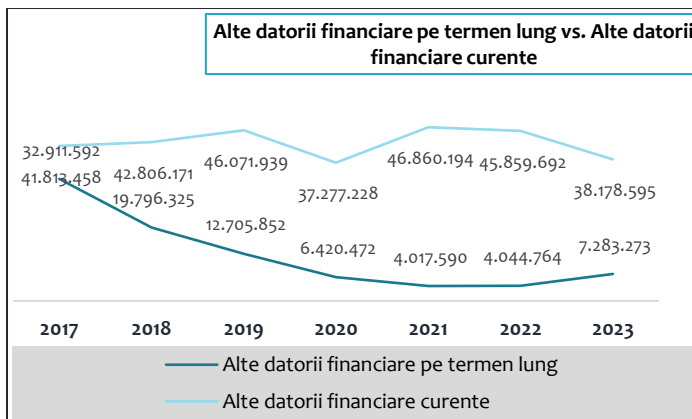
In data de 16.02.2023 a fost semnat contractul de vanzare cumparare cu LIDL ROMANIA S.C.S. al carui obiect il constituie vanzarea suprafetei de teren de 7.407 mp, pretul total fiind de 7.659.971 lei. Costul de inregistrare in contabilitate al acestui teren a fost de 3.689.310 lei.

Initial, in Decembrie 2019 a fost semnat un Anteccontract de vanzare-cumparare cu LIDL ROMANIA S.C.S. in baza caruia a fost incasat in luna decembrie 2021 un avans de 2.419.280 lei (488.862 Euro), tranzactia finalizandu-se in luna februarie 2023 cand a fost incasata diferenta de 5.240.691 lei.



DATORII

Datoriile totale ale societatii detin 37,46% din Total Capitaluri si datorii, inregistrand o scadere de -29.526.349 lei fata de inceputul anului, respectiv de -24,64%.

**IMPRUMUTURI**

La 31.12.2023 situatia imprumuturilor bancare angajate de S.C. ROMCARBON S.A. este urmatoarea:

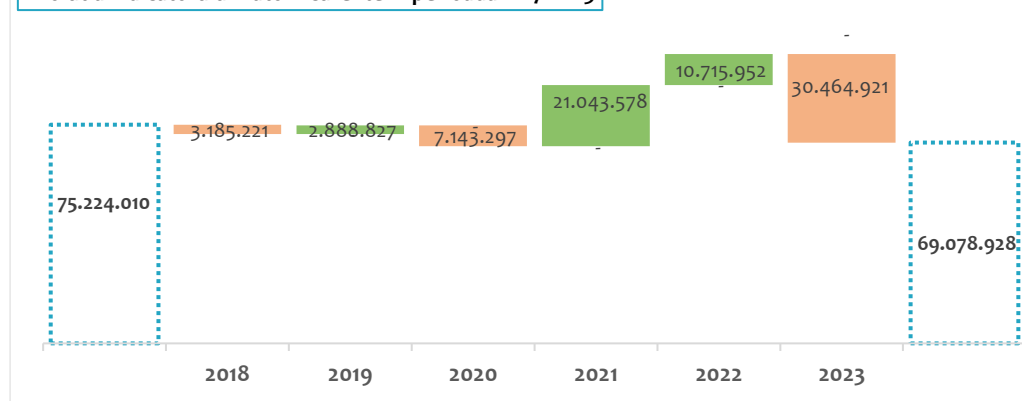
Tipul facilitatii	Sold la 31.12.2023		< 1 an	> 1 an
	in euro	in lei		
Linii de credit in euro ⁴	€ 7.027.537	34.959.186 lei	34.959.186 lei	- lei
Credite de investitii in euro	€ 1.744.718	8.679.277 lei	2.606.030 lei	6.073.247 lei
Total credite in euro	€ 8.772.256	43.638.463 lei	37.565.216 lei	6.073.247 lei
Credite de investitii in lei		1.823.405 lei	613.379 lei	1.210.026 lei
Total credite in lei		1.823.405 lei	613.379 lei	1.210.026 lei
Total expunere		45.461.868 lei	38.178.595 lei	7.283.273 lei

⁴ In luna Decembrie 2022 a fost majorat plafonul liniei de credit contractata cu UniCredit Bank SA de la 5.450.000 Eur la 8.000.000 Eur. Limita de 2.550.000 Eur este utilizata de Livingjumbo Industry SA. In luna Decembrie 2023 linia de credit a fost prelungita pentru o perioada de 12 luni.

DATORII CURENTE

Datoriile curente ale societatii, reprezentand 76,23% din Total Datorii si 28,65% din Total Capitaluri si Datorii, au inregistrat o scadere cu -30.464.921 lei fata de 31.12.2022, respectiv cu -30,60%.

Evolutia indicatorului Datorii curente in perioada 2017-2023

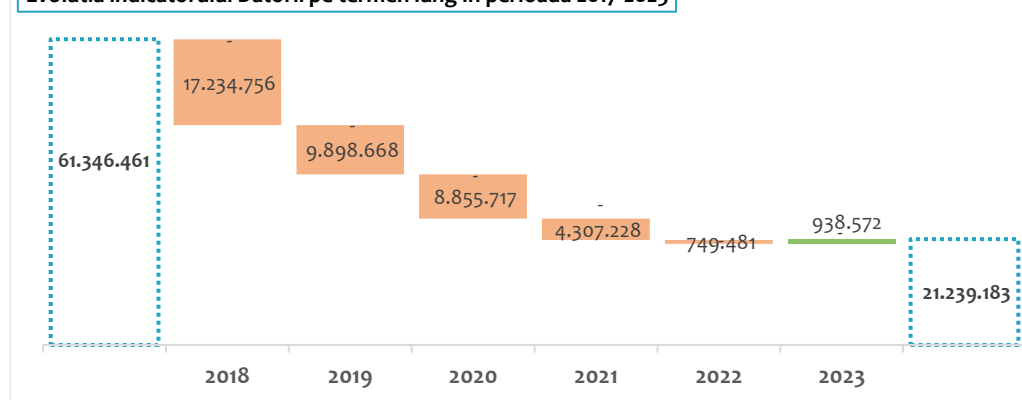


Datorii curente	31.12.2023	% in total datorii	% in Total Datorii curente	% in Total Capitaluri si Datorii	2023 vs. 2022
Datorii comerciale	24.772.724	27,34%	35,86%	10,27%	-48,46%
Alte datorii financiare curente	38.178.595	42,13%	55,27%	15,83%	-16,75%
Alte datorii nefinanciare curente	6.127.609	6,76%	8,87%	2,54%	8,97%
Total datorii curente	69.078.928	76,23%	100,00%	28,65%	-30,60%

DATORII PE TERMEN LUNG

Datoriile pe termen lung au o pondere in Total Capitaluri si Datorii de 8,81% inregistrand o crestere cu 938.572 lei, respectiv 4,62%, fata de inceputul anului.

Evolutia indicatorului Datorii pe termen lung in perioada 2017-2023



Datorii pe termen lung	31.12.2023	% in total datorii	% in Total DTL	% in Total Capitaluri si Datorii	2023 vs. 2022
Alte provizioane	1.117.000	1,24%	5,26%	0,46%	11,70%
Datorii privind impozitul amanat	7.477.700	8,28%	35,21%	3,10%	-3,89%
Alte datorii financiare pe termen lung	7.283.273	8,06%	34,29%	3,02%	80,07%
Alte datorii nefinanciare pe termen lung	5.361.210	5,94%	25,24%	2,22%	-28,28%
Total datorii pe termen lung	21.239.183	23,52%	100,00%	8,81%	4,62%

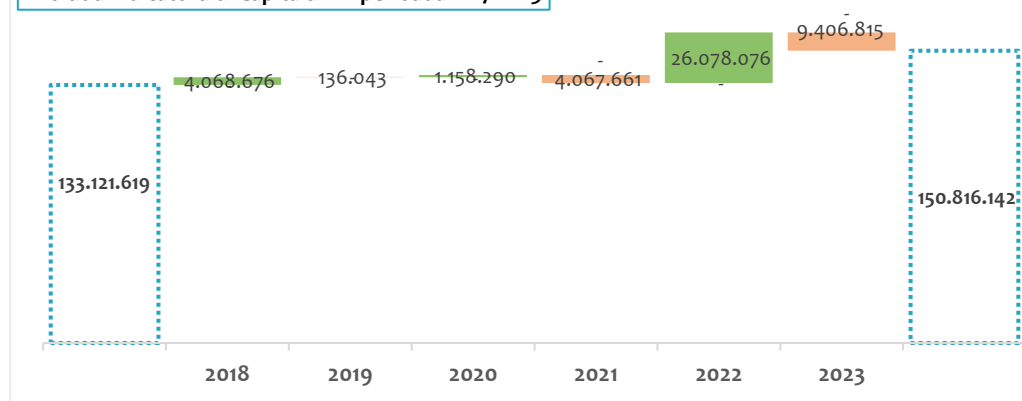


CAPITALURI

Capitalurile proprii

detin **62,54%** din Total Capitaluri si Datorii, inregistrand o scadere cu 9.406.815 lei fata de inceputul anului.

Evolutia indicatorului Capitaluri in perioada 2017-2023



Capitaluri	31.12.2023	% in Total Capitaluri si Datorii
Capitalul social subscris si varsat(reprezentand contravaloarea unui numar de 528.244.192 actiuni la valoare nominala de 0,1 lei pe actiune)	52.824.419	21,91%
Prime de capital	2.182.283	0,91%
Rezerve	63.215.703	26,22%
Rezultat reportat	32.593.737	13,52%
Total capitaluri	150.816.142	62,54%

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.



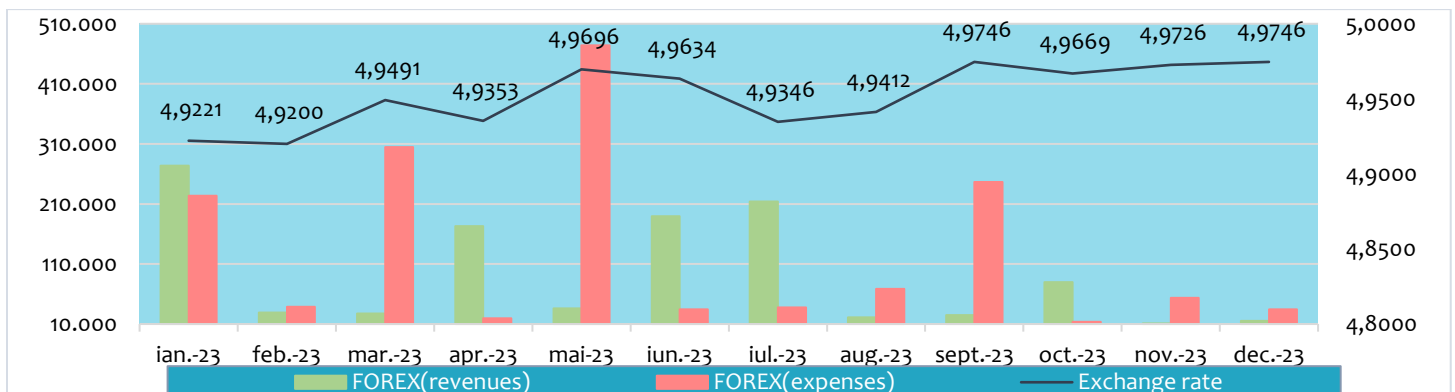
5.2 SITUATIA REZULTATULUI GLOBAL

Indicator	12 luni 2021	12 luni 2022	12 luni 2023	2023 vs. 2022	
Venituri	264.737.647	262.801.054	214.230.854	▼	(48.570.200) -18%
Alte venituri ⁵	4.459.406	4.454.249	4.303.986	▼	(150.263) -3%
Variatia stocurilor	872.217	7.447.653	485.526	▼	(6.962.127) -93%
Cheltuieli cu materiile prime, consumabile, marfuri si utilitati	(197.945.281)	(199.065.784)	(148.776.840)	▼	50.288.944 -25%
Cheltuieli cu salariile si beneficiile angajatilor	(40.568.395)	(42.312.860)	(47.111.543)	▲	(4.798.683) 11%
Cheltuieli cu deprecierea si amortizarea activelor	(9.977.583)	(9.609.158)	(9.392.805)	▼	216.353 -2%
Cheltuieli operationale	(15.900.695)	(18.863.785)	(16.469.733)	▼	2.394.052 -13%
Alte castiguri sau pierderi	1.883.115	1.769.859	4.863.752	▲	3.093.893 175%
Profit (pierdere) din activitati operationale	7.560.431	6.621.228	2.133.197	▼	(4.488.031) -68%
Venituri financiare ⁶	128.719	47.336.583	3.444.434	▼	(43.892.149) -93%
Cheltuieli financiare	(1.769.889)	(1.574.050)	(2.081.299)	▲	(507.249) 32%
Castig(pierdere) din deprecierea activelor financiare	(6.477.632)	-	-	—	- -
Profit (pierdere) inaintea impozitarii	(558.371)	52.383.761	3.496.332	▼	(48.887.429) -93%
Impozit pe profit	(889.087)	(912.071)	(182.523)	▼	729.548 -80%
Profit (pierdere) net	(1.447.458)	51.471.690	3.313.809	▼	(48.157.881) -94%
Castig/pierdere neta din reevaluarea imobilizarilor corporale	-	745.264	-	▼	(745.264) -100%
Ajustare impozit amanat afereant rezervelor din reevaluare nedeductibile fiscal	21.017	273.332	485.482	▲	212.150 78%
Total rezultat global	(1.426.441)	52.490.286	3.799.291	▼	(48.690.995) -93%
EBITDA Operational	13.987.048	15.025.300	4.873.276	▼	(10.152.024) -68%

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

Indicator	2021	2022	2023
Nr.mediu personal	807	734	692

In conformitate cu OMFP nr. 1286/2012 pentru aprobarea Reglementarilor contabile conforme cu Standardele Internationale de Raportare Financiara, aplicabile societatilor comerciale ale caror valori mobiliare sunt admise la tranzactionare pe o piata reglementata se efectueaza lunar evaluarea disponibilitatilor, creantelor si datoriilor in valuta la cursul de schimb al pietei valutare comunicat de BNR din ultima zi bancara a lunii. Din reevaluarea disponibilitatilor, creantelor si datoriilor in valuta in anul 2023 s-au inregistrat diferente favorabile de 1.094.197lei (venituri financiare din diferente de curs valutar) si diferente nefavorabile de 1.549.303 lei (cheltuieli financiare din diferente de curs valutar), rezultand astfel o pierdere neta de -455.106 lei.



In anul 2022 din evaluarea disponibilitatilor, creantelor si datoriilor in valuta la cursul de schimb al pietei valutare comunicat de BNR din ultima zi bancara a lunii s-a inregistrat un castig de 229.121 lei.



In indicatorul « Alte venituri » sunt cuprinse urmatoarele :

Indicator	12 luni 2021	12 luni 2022	12 luni 2023		2023 vs. 2022	
Venituri din chirii	2.199.955	2.247.585	2.190.008	▼	(57.577)	-3%
Venituri din subventii pentru investitii	2.259.451	2.206.664	2.113.978	▼	(92.686)	-4%
Total	4.459.406	4.454.249	4.303.986	▼	(150.263)	-3%

⁶ In indicatorul « Venituri financiare » sunt cuprinse urmatoarele :

	12 luni 2021	12 luni 2022	12 luni 2023		2023 vs. 2022	
Venituri din dobanzi	128.719	316.730	983.890	▲	667.160	211%
Venituri din investitii financiare	0	0	57.882	▲	57.882	n/a
Venituri din dividende - Recyclat LTD	0	46.745.700*	0	▼	(46.745.700)	-100%
Castig net din diferente de curs valutar	0	274.153	2.402.662	▲	2.128.509	776%
Total	128.719	47.336.583	3.444.434	▼	(43.892.149)	-93%

*Echivalent a 9.500.000 Eur

De la Profit Net la EBITDA la EBITDA Operational

Indicator	2021	2022	2023		2023 vs 2022
PROFIT NET	(1.447.458)	51.471.690	3.313.809		(48.157.882) -94%
Cheltuieli cu amortizarea	9.977.583	9.609.158	9.392.805		(216.353) -2%
Venituri din subventii pentru investitii	(2.259.451)	(2.206.664)	(2.113.978)		92.686 -4%
Cheltuieli cu dobanzile	953.055	1.286.399	1.807.462		521.062 41%
Impozit pe profit	889.087	912.071	182.523		(729.548) -80%
EBITDA	8.112.816	61.072.655	12.582.621		(48.490.034) -79%
Profit/Pierdere din vanzare de active	(432.513)	(2.106.927)	(3.992.452)		(1.885.525) 89%
Profit/pierdere din reevaluarea investitiilor imobiliare	(1.377.918)	1.199.108	(974.174)		(2.173.282) -181%
Alte elemente neoperationale(Provizioane, penalitati, deonatii, etc)	715.608	2.244.793	713.062		(1.531.730) -68%
Castig/pierdere din diferente de curs valutar	654.633	(274.153)	(2.402.662)		(2.128.509) 776%
Alte castiguri/pierderi financiare	6.314.423	(47.110.176)	(1.053.120)		46.057.056 -98%
EBITDA OPERATIONAL	13.987.049	15.025.300	4.873.276		(10.152.024) -68%



Pe trimestre Situatia rezultatului global e prezentata in tabelul urmator.

Indicator	Trim.I 2023	Trim.II 2023	Trim.III 2023	Trim.IV 2023	Trim.I 2023 vs. Trim.I 2022	Trim.II 2023 vs. Trim.II 2022	Trim.III 2023 vs. Trim.III 2022	Trim.IV 2023 vs. Trim.IV 2022
Venituri	61.570.251	50.706.030	50.118.004	51.836.569	(6.721.480)	(15.654.306)	(16.498.768)	(9.695.646)
Alte venituri	1.079.991	1.061.884	1.080.662	1.081.449	(36.622)	(76.330)	(33.577)	(3.734)
Variatia stocurilor	959.536	(795.046)	244.573	76.463	(2.366.481)	(1.340.226)	(119.626)	(3.135.794)
Cheltuieli cu materiile prime, consumabile, marfuri si utilitati	(46.072.318)	(32.936.392)	(33.871.733)	(35.896.397)	8.892.938	13.955.855	14.617.461	12.822.690
Cheltuieli cu salariile si beneficiile angajatilor	(10.960.221)	(11.511.923)	(11.671.382)	(12.968.017)	(904.703)	(617.352)	(1.004.378)	(2.272.250)
Cheltuieli cu deprecierea si amortizarea activelor	(2.370.720)	(2.375.279)	(2.428.477)	(2.218.329)	88.805	69.943	(61.601)	119.206
Cheltuieli operationale	(4.046.736)	(4.143.961)	(3.840.078)	(4.438.958)	(231.516)	(97.163)	146.091	2.576.640
Alte castiguri sau pierderi	4.022.658	21.619	16.622	802.853	3.958.056	(2.853)	(86.663)	(774.647)
Profit (pierdere) din activitati operationale	4.182.441	26.932	(351.809)	(1.724.367)	2.678.997	(3.762.432)	(3.041.061)	(363.535)
Venituri financiare	110.551	2.735.047	156.954	441.882	35.293	2.621.948	59.913	(46.609.303)
Cheltuieli financiare	(634.562)	(424.938)	(466.915)	(554.884)	(296.290)	(59.816)	(48.681)	(102.462)
Castig(pierdere) din deprecierea activelor financiare	-	-	-	-	-	-	-	-
Profit (pierdere) inaintea impozitarii	3.658.430	2.337.041	(661.770)	(1.837.369)	2.418.000	(1.200.300)	(3.029.829)	(47.075.300)
Impozit pe profit	(468.902)	(305.663)	722.423	(130.381)	(279.091)	223.622	1.089.714	(304.697)
Profit (pierdere) net	3.189.528	2.031.378	60.653	(1.967.750)	2.138.909	(976.678)	(1.940.115)	(47.379.997)
Castig/pierdere neta din reevaluarea imobilizarilor corporale	-	-	-	-	-	-	-	(745.264)
Ajustare impozit amanat aferent rezervelor din reevaluare nedeductibile fiscal	-	-	-	485.482	-	-	-	212.150
Total rezultat global	3.189.528	2.031.378	60.653	(1.482.268)	2.138.909	(976.678)	(1.940.115)	(47.913.111)
EBITDA Operational	2.050.044	1.936.586	1.606.415	(719.768)	(1.375.798)	(3.755.424)	(2.854.688)	(2.166.115)



Prezentarea evolutiei principalilor indicatori pe sectoare de productie

	Indicator	An 2021	An 2022	An 2023	2023 vs 2022	
ROMCARBON	PRELUCRATE MASE PLASTICE : POLIETILENA					
	Cifra de afaceri	36.047.057	36.512.692	30.894.710	(5.617.982)	-15%
	EBITDA inainte de generale	3.051	2.439.836	2.208.646	(231.190)	-9%
	Profit inainte de generale	(779.566)	1.697.246	1.461.071	(236.175)	-14%
	PRELUCRATE MASE PLASTICE : POLISTIREN					
	Cifra de afaceri	51.040.479	54.425.638	47.592.623	(6.833.015)	-13%
	EBITDA inainte de generale	9.725.267	7.382.299	7.925.922	543.623	7%
	Profit inainte de generale	8.335.220	6.131.441	6.578.447	447.006	7%
	PRELUCRATE MASE PLASTICE : POLIPROPILENA					
	Cifra de afaceri	42.780.899	40.326.620	32.928.129	(7.398.491)	-18%
	EBITDA inainte de generale	4.719.369	3.454.650	3.964.026	509.376	15%
	Profit inainte de generale	4.394.850	3.129.217	3.616.936	487.718	16%
	POLIMERI RECICLATI & COMPOUNDURI					
	Cifra de afaceri	40.009.626	51.224.339	39.125.177	(12.099.163)	-24%
	EBITDA inainte de generale	5.811.810	6.952.632	(1.572.300)	(8.524.932)	n/a
	Profit inainte de generale	1.930.489	3.094.107	(5.026.755)	(8.120.862)	n/a
	ALTE SECTOARE : FILTRE, CARBUNE ACTIV, ECHIPAMENTE INDIVIDUALE DE PROTECTIE, SUPORT PVC INDICATOARE RUTIERE					
	Cifra de afaceri	5.876.115	9.569.410	6.388.942	(3.180.468)	-33%
EBITDA inainte de generale	743.723	2.933.897	704.507	(2.229.390)	-76%	
Profit inainte de generale	429.011	2.623.639	379.493	(2.244.146)	-86%	

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



5.3 VANZARI NETE

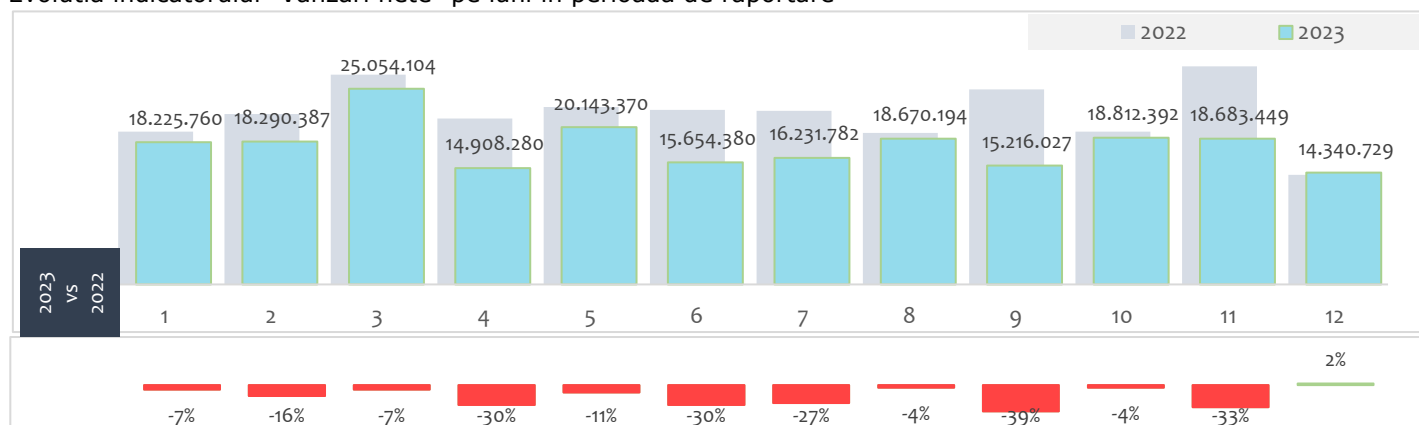
Indicatorul "Vanzari nete" a avut in perioada de raportare urmatoarea evolutie:

	12 luni 2021	12 luni 2022	12 luni 2023		2023 vs. 2022	
- Venituri din vanzari de produse finite, total, din care:	169.491.035	183.306.275	153.331.408	▼	(29.974.867)	-16%
CP1~Filtre auto si industriale	2.703.153	3.395.181	3.652.168	▲	256.986	8%
CP2~Materiale protectie cai respiratorii si carbune activ	2.247.391	5.396.649	2.278.627	▼	(3.118.023)	-58%
CP3~Polietilena prelucrata	36.010.670	36.123.918	30.273.457	▼	(5.850.462)	-16%
CP4~PVC prelucrat	881.364	697.669	420.422	▼	(277.247)	-40%
CP5~Polistiren prelucrat	47.497.169	51.082.952	46.799.707	▼	(4.283.245)	-8%
CP6~Polipropilena prelucrata	41.879.984	40.107.774	32.001.778	▼	(8.105.996)	-20%
CP7~Compounduri	38.271.305	46.502.132	37.905.250	▼	(8.596.881)	-18%
- Venituri din vanzari de semifabricate	40.938	68.499	4.378	▼	(64.122)	-94%
- Venituri din prestari servicii	488.677	721.836	425.122	▼	(296.714)	-41%
- Venituri din vanzari de marfuri	89.734.867	71.556.260	53.057.503	▼	(18.498.757)	-26%
- Venituri din alte activitati	4.982.130	7.148.184	7.412.444	▲	264.260	4%
Total vanzari nete	264.737.647	262.801.054	214.230.854	▼	(48.570.200)	-18%

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

	12 luni 2021	12 luni 2022	12 luni 2023		2023 vs. 2022	
Sectorul mase plastice (polistiren, polietilena, polipropilena)	125.387.823	127.314.644	109.074.941	▼	(18.239.702)	-14%
Sectorul Polimeri reciclati si compounduri	38.271.305	46.502.132	37.905.250	▼	(8.596.881)	-18%
Alte sectoare productive (filtre auto si industriale, carbune activ, materiale de protectie, prelucrat PVC)	5.831.907	9.489.499	6.351.216	▼	(3.138.283)	-33%
Alte activitati	95.246.612	79.494.779	60.899.446	▼	(18.595.333)	-23%
Total	264.737.647	262.801.054	214.230.854	▼	(48.570.200)	-18%

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



	12 luni 2021	12 luni 2022	12 luni 2023		2023 vs. 2022	
Vanzari nete	264.737.647	262.801.054	214.230.854	▼	(48.570.200)	-18%
Venituri din chirii	2.199.955	2.247.585	2.190.008	▼	(57.577)	-3%
Total Cifra de afaceri, din care:	266.937.602	265.048.639	216.420.862	▼	(48.627.777)	-18%
- Piata interna	216.788.924	211.389.473	181.914.762	▼	(29.474.712)	-14%
- Piata externa	50.148.679	53.659.166	34.506.100	▼	(19.153.066)	-36%



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

5.4 INDICATORI ECONOMICO-FINANCIARI

Indicator	Formula	31.12.2021	31.12.2022	31.12.2023
EBIT	Profit brut + Ch.cu dobanzile	394.684	53.670.160	5.303.794
EBITDA	EBIT + Ch.cu amortizare-Ven.din subventii	8.112.816	61.072.654	12.582.621
Cifra de afaceri	Vanzari nete + Venituri din chirii	266.937.602	265.048.639	216.420.862
EBITDA in total vanzari	EBITDA/Cifra de afaceri	3,04%	23,04%	5,81%
EBITDA in capitaluri proprii	EBITDA/Capitaluri	6,05%	38,12%	8,34%
Rata profitului brut	Profit brut/Cifra de afaceri	-0,21%	19,76%	1,62%
Indicatorul lichiditatii curente	Active curente/Datorii curente	1,19	1,47	1,77
Indicatorul lichiditatii imediate(testul acid)	(Active curente-Stocuri)/Datorii curente	0,88	1,17	1,32
Indicatorul gradului de indatorare(1)	Datorii pe termen lung/Capitaluri	16%	13%	14%
Indicatorul gradului de indatorare(2)	Total datorii/Total active	45%	43%	37%
Indicatorul gradului de indatorare(3)	Capital imprumutat TL/Total Capitaluri	3%	3%	5%
Indicatorul gradului de indatorare(4)	Capital imprumutat TL/Capital angajat	3%	2%	5%
Rata de acoperire a dobanzii	EBIT/Cheltuieli cu dobanzile	0,41	41,72	2,93
Viteza de rotatie a creantelor comerciale	Sold mediu creante comerciale/Cifra de afaceri	64	83	99
Viteza de rotatie a datoriilor comerciale	Sold mediu datorii comerciale/Cifra de afaceri	43	58	61
Viteza de rotatie a activelor imobilizate	Cifra de afaceri/Active pe termen lung	1,93	1,99	1,82
Rata rentabilitatii economice(ROA)	Rezultat net/Active totale	-0,59%	18,38%	1,37%
Rata rentabilitatii financiare(ROE)	Rezultat net/Capitaluri	-1,08%	32,13%	2,20%
Rata rentabilitatii comerciale(ROS)	Rezultat net/Cifra de afaceri	-0,54%	19,42%	1,53%

5.5 FLUXURILE DE NUMERAR

	31/12/2021	31/12/2022	31/12/2023
Profitul net al anului	(1.447.458)	51.471.690	3.313.809
Cheltuieli / (Venit) cu impozitul pe profit	712.964	870.654	-
Cheltuieli / (Venit) cu impozitul pe profit amanat	176.123	41.417	182.523
Amortizarea / (Depreciere) a activelor pe termen lung	9.977.583	9.609.158	9.392.805
Cheltuieli cu provizionul de concedii neefectuate	200.000	600.000	117.000
(Castig) / Pierdere din vanzarea de mijloace fixe	(21.280)	(915.621)	-
(Castig) / Pierdere din modificarea valorii juste a investitiilor imobiliare	(1.377.918)	(170.996)	(974.174)
(Castig) / Pierdere din cedarea investitiilor imobiliare	(411.233)	(1.191.307)	-
(Castig) / Pierdere din reevaluarea imobilizarilor corporale	-	1.370.104	-
(Castig) / Pierdere din cedarea activelor detinute spre vanzare	-	-	(3.992.451)
Castig din Construirea Interna a Mijloacelor Fixe	(327.189)	(9.793)	(288.092)
Cheltuieli / (Venituri) privind ajustarile de valoare pentru clienti si stocuri	13.642	(54.640)	83.148
Pierderi din creante si debitori diversi	45.827	54.270	54.865
Cheltuieli / (Venituri) privind provizioanele pentru imobilizari financiare	6.477.632	-	-

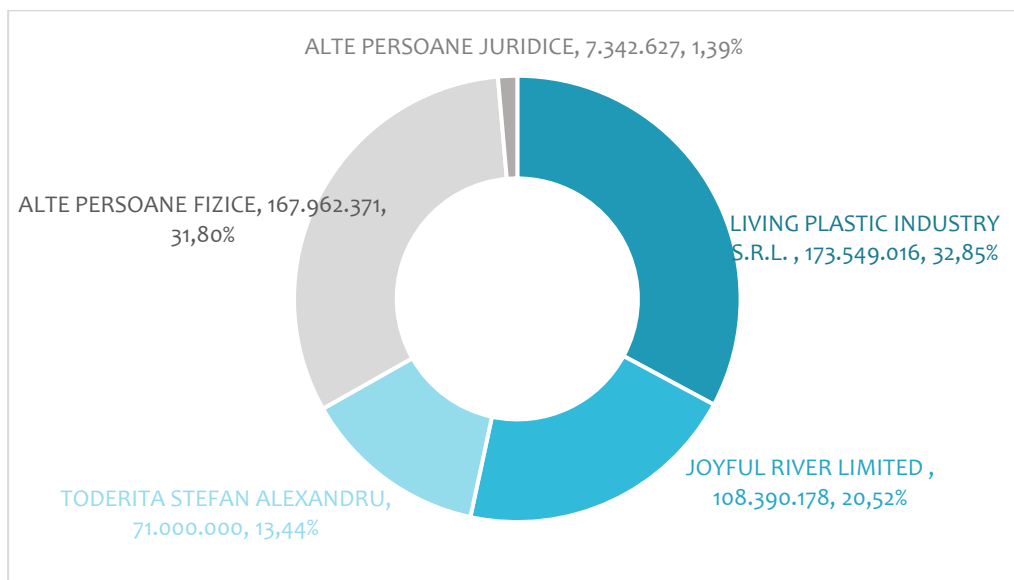


	31/12/2021	31/12/2022	31/12/2023
Cheltuieli cu dobanda si comisioanele bancare	1.149.747	1.574.050	2.081.299
Venituri din dobanzi	(128.719)	(316.730)	(983.890)
Venituri din dividende	-	(46.745.700)	-
Venituri din subventii	(2.259.451)	(2.206.664)	(2.113.978)
Castig / (Pierdere) nerealizat(a) din diferente de curs	654.632	(274.153)	(2.402.662)
Miscari în capitalul circulant:			
(Crestere) / Descrestere creante comerciale si alte creante	(20.576.748)	(6.316.829)	8.975.358
(Crestere) / Descrestere stocuri	(5.375.385)	(2.261.553)	(1.119.740)
(Crestere) / Descrestere în alte active	(1.106.915)	(3.571.403)	3.078.170
Crestere / (Descrestere) datorii comerciale	11.032.378	(4.846.357)	(7.989.155)
Crestere / (Descrestere) alte datorii	(129.356)	1.751.137	504.351
Numerar net utilizat în activitati operationale	(2.721.124)	(1.539.265)	7.919.186
Impozit pe profit platit	(712.964)	(1.015.734)	(619.612)
Dobanzi si comisioane bancare platite	(1.149.747)	(1.574.050)	(2.081.299)
Numerar net utilizat în activitati operationale	(4.583.835)	(4.129.049)	5.218.275
Fluxuri de numerar din activitati de investitii:			
Dobanzi încasate	128.719	316.730	983.890
Plati aferente imobilizarilor corporale	(3.657.008)	(5.756.882)	(13.307.466)
Încasari din vanzarea investitiilor imobiliare	2.862.617	2.373.151	-
Încasari din vanzarea de imobilizari corporale si necorporale	517.739	915.615	-
Încasari din vanzarea activelelor detinute spre vanzare	-	-	7.752.606
Incasari din subventii	-	912.179	-
Plati aferente activelelor detinute spre vanzare	(3.164.051)	-	-
Plati aferente investitiilor financiare pe termen scurt	-	-	(2.529.566)
Imprumuturi acordate partilor afiliate	(694.543)	-	-
Plati active necorporale	8.254	(153.219)	(593.862)
Incasari din investitii financiare	-	-	23.061.548
Plati pentru active financiare	-	(1.000)	-
Dividende incasate	-	7.166.500	39.418.400
Numerar net generat din / utilizat în activitati de investitii	(3.998.272)	5.773.075	54.785.550
Fluxuri de numerar din activitati de finantare:			
Incasari/Rambursari din impumuturi bancare	6.433.107	(1.002.830)	(4.442.587)
Plati dividende	(2.641.221)	(10.666.862)	(28.951.452)
Numerar net (utilizat) / generat din activitati de finantare	3.791.886	(11.669.692)	(33.394.039)
Crestere neta / (descresterea) a numerarului si a echivalentelor de numerar	(4.790.221)	(10.025.667)	26.609.787
Numerar si echivalente de numerar la începutul anului financiar	17.588.598	12.798.377	2.772.710
Numerar si echivalente de numerar la sfarsitul anului financiar	12.798.377	2.772.710	29.382.497

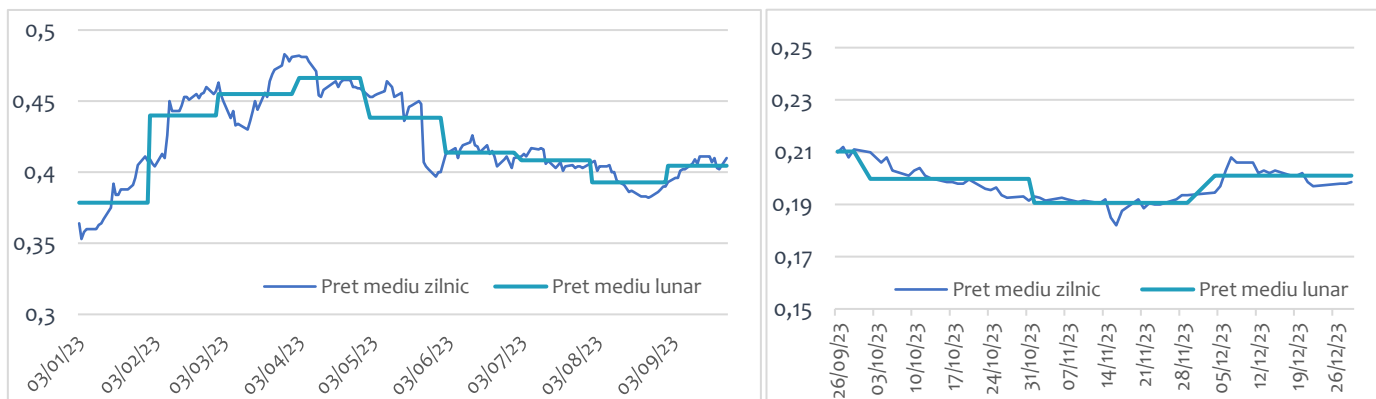


5.6 STRUCTURA ACTIONARIATULUI

La 31.12.2023 Structura actionariatului SC Romcarbon SA, conform Depozitarul Central SA era:



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



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



6. GUVERNANTA CORPORATIVA

I. PREAMBUL

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

- numar actiuni – 528.244.192
- a) valoare nominala – 0,1 lei
- b) cod ISIN:ROROCEACNOR1
- c) simbol :ROCE

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

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

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

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

Reglementarile carora ne conformam in elaborarea prezentului capitol de guvernanta corporativa: Legea nr. 31/1990 a societatilor comerciale, republicata in 2004, cu modificarile si completarile ulterioare, Legea nr. 297/2004 privind piata de capital, Legea nr. 24/2017 privind emitentii de instrumente financiare si operatiuni de piata, cu modificarile si completarile ulterioare, actele normative emise de A.S.F. pentru reglementarea pietei de capital (**Regulament nr.5 din 21.06.2018** privind emitentii de instrumente financiare si operatiuni de piata, Regulamentul nr.10/2016 privind organizarea si functionarea Autoritatii de Supraveghere Financiara, etc.) reglementarile contabile, reglementarile privind activitatea de audit, **Legea nr. 82/1991** a contabilitatii, republicata cu modificarile



si completarile ulterioare, Codul de Governanta Corporatista al Bursei de Valori Bucuresti adoptat de Consiliul Bursei de Valori Bucuresti in decembrie 2007, **Actul constitutiv** al S.C. ROMCARBON S.A., **Contractul Colectiv de Munca** impreuna cu **Regulamentul Intern** incheiate la nivelul Companiei si **Codul de Etica** denumite in continuare, generic, "Prevederi legale".

II. STRUCTURI SI ASPECTE DE GUVERNANTA CORPORATIVA

2.1. Adunarea Generala a Actionarilor

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

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

2.2. Consiliul de Administratie

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

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

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

Alegerea administratorilor se face dintre persoanele desemnate de actionari.

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

Consiliul de Administratie se intruneste la sediul societatii sau in alte locuri, lunar si ori de cate ori este necesar, la convocarea Presedintelui, la cererea motivata a cel puțin 2 dintre membrii sai sau a Directorului general, Presedintele C.A. fiind obligat sa dea curs unei astfel de cereri.

Consiliul de Administratie este prezidat de Presedinte, iar in lipsa acestuia, de catre Vicepresedinte.

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

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

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

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

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

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

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

La data prezentului raport anual, Consiliul de Administratie al S.C. ROMCARBON S.A. este alcatuit din urmatorii administratori, alesi in cadrul Adunarii Generale Ordinare din data de 25.01.2024, pentru un mandat de 4 ani, care expira la data de 04.02.2028.



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

***Experienta profesionala**

- Economist - KENG FANG LTD., Taiwan - Nov.1993 -Iun. 1997
- Economist – DECATHLON – Taiwan Branch, Taiwan - Iul. 1997- Mai 2001
- Asociat si administrator al Tairom Import-Export SRL Buzau – Sept. 2001 – Apr. 2004
- Adminstrator al Living Plastic Industry SA Buzau : Martie 2007- Martie 2011
- Cenzor al Greentech SA Buzau – Ian.2005 – Mart.2005
- Administrator al Greentech SA Buzau: Ian 2009 - 2012;
- Administrator unic al S.C. GREENFIBER INTERNATIONAL SA: Iun. 2005- Mart.2007;
- Adminstrator al S.C. GREENFIBER INTERNATIONAL SA: Mart. 2007- 2012;
- Consultant financiar Livingjumbo Industry SA - 2012-prezent;

► **Vicepresedinte – WEY JIANN SHYANG**

***Experienta profesionala:**

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

► **Membru – TODERITA STEFAN ALEXANDRU**

***Experienta profesionala**

- Consultant, Mastercard Europe 2018 – Aprilie 2021
- Asociat, Consultanta in afaceri la Boston Consulting Group, Februarie 2018 – Aprilie 2018
- Consultant la A.T. Kearney, Iulie 2016 – Noiembrie 2017
- Swiss Capital, broker, Octombrie 2012 – Martie 2015
- Edenred Romania, Strategy & Business Development Director, Mai 2021 – Iulie 2023
- Edenred Romania, Strategy & Partners Director, Iulie 2023 – prezent.

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

► **Presedinte – HUANG, LIANG – NENG**

► **Vicepresedinte – WEY JIANN SHYANG**

► **Membru – TODERITA STEFAN ALEXANDRU**

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

Nominalizarea si remunerarea administratorilor

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

In anul 2023, Consiliul de Administratie s-a intrunit in 20 de sedinte, deciziile fiind luate fie cu majoritatea voturilor celor prezenti, fie cu unanimitate si cu indeplinirea prevederilor legale privind convocarea si cvorumul pentru tinerea, respectiv adoptarea in mod legal a deciziilor. Principalele decizii luate de catre Consiliul de Administratie au vizat:

- Aprobarea negocierii si incheierii Contractului colectiv de munca aplicabil in cadrul societatii in perioada 2023-2025. (Decizia nr.1/17.01.2023).
- Aprobarea, acordarii incepand cu data de 1 ianuarie 2023, a salariului minim brut pe tara garantat in plata, in valoare de 3000 lei, conform H.G. nr. 1447/2022, precum si aprobarea, ca incepand cu 1 ianuarie 2023, sa se acorde o crestere bruta lunara intre 150 lei si 2053 lei, aplicata salariilor corespunzatoare programului de munca lunar normal/cu norma intreaga, pentru angajatii, altii decat cei carora li se aplica dispozitiile H.G. nr.1447/2022, pentru a asigura mentinerea echilibrului salarial in cadrul societatii. (Decizia nr.1/17.01.2023).
- Aprobarea prelungirii cu 12 luni a contractului de vanzare nr.1200/22.05.2012 (3326/24.05.2012) incheiat intre ROMCARBON si KASAKROM CHEMICALS Ltd. (Decizia nr.1/17.01.2023).
- Aprobarea ca Romcarbon SA sa constituie in favoarea Administratiei Fondul pentru Mediu, garantia sub forma unei scrisori de garantie bancara in valoare de 500.000 lei, in conformitate cu dispozitiile art. 122 alin.2 din OUG nr. Nr.125/2022, cu o valabilitate pana la 31.12.2023 (Decizia nr.2/10.02.2023).
- Aprobarea convocarii Adunarii Generale Ordinare a Actionarilor si a Adunarii Generale Extraordinare a Actionarilor ale S.C. ROMCARBON S.A. la data de 27.04.2023, orele 12.00, respectiv 12.30, la sediul societatii din Buzau, strada Transilvaniei nr.132.(Decizia nr.4/21.03.2023)
- Aprobarea proiectului bugetului de venituri si cheltuieli al societatii pentru anul 2023.(Decizia nr. 3/21.03.2023)



- Aprobarea propunerii Consiliului de Administratiei catre A.G.O.A. privind de repartizare profitului net inregistrat in exercitiul financiar 2022, in cuantum de 51.471.690,22 lei pe urmatoarele destinatii: Rezerve legale in valoare de 1.105.471 lei; Alte rezerve in valoare de 862.410 lei; Dividende aferente exercitiului financiar 2022 in valoare de 13.206.104,80 lei; Rezultat reportat in suma de 36.297.704,42 lei, urmand ca destinatia finala a acestui profit nedistribuit sa fie decisa de Adunarea Generala Ordinara a Actionarilor.(Decizia nr.4/21.03.2023)
- Aprobarea propunerii Consiliului de Administratiei catre A.G.O.A. de distribuire a sumei de 26.412.209,60 lei, reprezentand o parte din profitul net inregistrat in exercitiul financiar 2022, care a ramas nedistribuit (in valoarea totala de 36.297.704,42 lei), pentru majorarea capitalului social al societatii. In consecinta, capitalul social al Societatii va fi majorat de la valoarea curenta de 26.412.209,60 lei la valoarea de 52.824.419,20 lei, prin emiterea a 264.122.096 actiuni noi, cu o valoare nominala de 0,10 lei/actiune. Noile actiuni emise vor fi distribuite gratuit actionarilor societatii inscrisi in Registrul actionarilor la data de inregistrare 27.09.2023. Rata de alocare a actiunilor noi gratuite va fi de 1:1, respectiv se va aloca 1 actiune noua pentru fiecare 1 actiune existenta, detinuta de actionarii inscrisi in Registrul actionarilor la data de 27.09.2023.(Decizia nr.4/21.03.2023)
- Aprobarea propunerii Consiliului de Administratiei catre A.G.E.A. privind expunerea bancara a societatii pentru exercitiul financiar 2023-2024.(Decizia nr.4/21.03.2023)
- Aprobarea propunerii Consiliului de Administratiei catre A.G.E.A. privind planul de investitii al societatii pentru exercitiul financiar 2023-2024.(Decizia nr.4/21.03.2023)
- Aprobarea emiterii de catre Romcarbon S.A. a unei scrisori de sustinere financiara pentru Livingjumbo Industry SA, pentru exercitiul financiar 2023, asumarea tuturor obligatiilor asociate/decurgand din emiterea acestui document, precum si imputernicirea Directorului General, Dl.Huang Liang Neng, sa semneze aceasta scrisoare precum si sa depuna toate diligentele necesare rezultand din emiterea de catre Romcarbon S.A. a acestui document.(Decizia nr.4/21.03.2023)
- Aprobarea Organigramei Romcarbon SA.(Decizia nr.5/24.04.2023)
- Aprobarea completarii obiectului secundar de activitate al Romcarbon SA cu urmatoarele activitati:
CAEN 4669 - Comert cu ridicata al altor masini si echipamente
CAEN 4799 - Comert cu amanuntul efectuat in afara magazinelor, standurilor, chioscurilor si pietelor.(Decizia nr.5/24.04.2023)
- Aprobarea punctelor inscrise pe ordinea de zi a Adunarii Generale a Asociatilor Info Tech Solutions SRL, cu privire la aprobarea situatiilor financiare aferente exercitiului financiar 2022; aprobarea descarcarii de gestiune a administratorului pentru exercitiul financiar 2022; aprobarea distribuirii profitului net inregistrat in exercitiul financiar 2022 in valoarea de 116.305,17 lei ca profit nedistribuit. (Decizia nr.5/24.04.2023)
- Aprobarea punctelor inscrise pe ordinea de zi a Adunarii Generale a Asociatilor Yenki SRL, privind aprobarea situatiilor financiare aferente exercitiului financiar 2022. (Decizia nr.5/24.04.2023)
- Aprobarea Raportului administratorilor din trimestrul I 2023 care include situatiile financiare individuale si consolidate neauditata ale societatii pentru trimestrul I 2023 si imputernicirea Presedintelui Consiliului de administratie al societatii, Directorului financiar si Directorului general adjunct administrativ, sa semneze toate documentele referitoare la raportarea catre autoritati si catre BVB, conform prevederilor legale in vigoare. (Decizia nr.6/15.05.2023)
- Aprobarea punctelor inscrise pe ordinea de zi a Adunarii Generale a Asociatilor RC Energo Install SRL privind aprobarea situatiilor financiare aferente anului 2022; prelungirea cu 12 luni a duratei contractului de imprumut nr.4365/03.12.2019 incheiat de Romcarbon in calitate de Imprumutator si RC ENERGO INSTALL in calitate de Imprumutat, cu o valoare a imprumutului de 3.000.000 lei, si o dobanda 8%/an. (Decizia nr.6/15.05.2023)
- Aprobarea de prelungire cu 12 luni a duratei contractului de imprumut nr.4365/03.12.2019 incheiat de Romcarbon in calitate de Imprumutator si RC ENERGO INSTALL in calitate de Imprumutat, valoarea imprumutului 3.000.000 lei, dobanda 8%/an. (Decizia nr.6/15.05.2023)
- Aprobarea punctelor inscrise pe ordinea de zi a Adunarii Generale a Asociatilor RC ENERGO INSTALL S.R.L. privind aprobarea majorarii facilitatii de credit contractata de RC Energo Install SRL de la Exim Banca Romaneasca (fosta BANCA DE EXPORT-IMPORT A ROMANIEI EXIMBANK S.A) de la 1.000.000 lei la 2.000.000 lei, prelungirea cu 12 luni de la scadenta a facilitatii de credit respective si modificarea structurii de garantii aferente creditului. (Decizia nr.7/18.05.2023)
- Aprobarea ca ROMCARBON SA sa semneze, un act aditional pentru prelungirea cu 12 luni a contractului de garantii mobiliare nr.33-ABZ din 07.10.2019 constituite in favoarea Exim Banca Romaneasca (fosta BANCA DE EXPORT-IMPORT A ROMANIEI EXIMBANK S.A), pentru garantarea facilitatii de credit in valoare de 2.000.000 lei, majorat de la 1.000.000 lei, contractata de catre RC ENERGO INSTALL SRL de la Exim Banca Romaneasca precum si, in calitate de Garant, un act aditional la Contractul de credit nr. 18-ABZ din 15.10.2018, incheiat de Societatea RC Energo Install SRL si Exim Banca Romaneasca S.A. (Fosta BANCA DE EXPORT-IMPORT A ROMANIEI EXIMBANK S.A). (Decizia nr.7/18.05.2023)



Aprobarea punctelor incluse pe agenda Adunarii Generale Ordinare a Actionarilor Livingjumbo Industry SA, privind: aprobarea raportului de gestiune al Consiliului de Administratie pentru exercitiul financiar 2022; aprobarea situatiilor financiare individuale neconsolidate aferente exercitiului financiar 2022 compuse din: bilantul, contul de profit si pierdere, situatia modificarilor capitalurilor proprii, situatia fluxurilor de trezorerie, politicile contabile precum si notele explicative, pe baza: Raportului administratorilor si Raportului auditorului financiar extern pentru anul 2022; sa se ia act de raportul auditorului financiar extern-DELOITTE AUDIT S.R.L., privind situatiile financiare individuale neconsolidate aferente exercitiului financiar 2022; aprobarea ca profitul net inregistrat in exercitiul financiar 2022 in valoare de 3.477.122 lei a se repartiza astfel: 173.856 lei-rezerva legala;3.303.266 lei pentru acoperirea pierderilor inregistrate in anii anteriori, respectiv suma de 1.455.261 lei va fi utilizata pentru acoperirea pierderii aferente exercitiului financiar 2016 si suma de 1.848.005 lei va fi utilizata pentru acoperirea pierderii aferente exercitiului financiar 2017; aprobarea descarcarii de gestiune a membrilor Consiliului de Administratie pentru activitatea lor desfasurata in exercitiul financiar 2022; aprobarea numirii S.C. DELOITTE AUDIT S.R.L in calitate de auditor financiar statutar al societatii pentru un mandat de 1 an incepand cu data de 13.07.2023 (13.07.2023-13.07.2024); aprobarea bugetului de venituri si cheltuieli pentru exercitiul financiar 2023. (Decizia nr.8/30.05.2023)

Aprobarea planului de audit intern al Romcarbon SA pentru perioada iunie - decembrie 2023.(Decizia nr.9/12.06.2023)

- Aprobarea ca Romcarbon S.A. sa subscrie actiuni la societatea Hidroelectrica SA in valoare de pana la 2.000.000 Euro.(Decizia nr.10/28.06.2023)
- Aprobarea Raportului anual al Comitetului de Audit pe anul 2022 intocmit in conformitate cu Legea nr.162/2017 privind auditul statutar al situatiilor financiare anuale si al situatiilor financiare anuale consolidate si pentru modificarea unor reglementari.(Decizia nr.11/30.06.2023)
- Aprobarea Raportului de sustenabilitate al Romcarbon SA pentru exercitiul financiar 2022. (Decizia nr.11/30.06.2023)
- Aprobarea urmatoarelor politici:Politica antirepresalii, Politica de mediu, Politica de resurse umane, Politica de sanatate si siguranta, Politica privind drepturile omului. (Decizia nr.11/30.06.2023)
- Aprobarea ca Romcarbon SA sa tranzactioneze pe BVB actiunile H2O subscribe, fie intregul pachet de actiuni, fie impartite in mai multe volume mai mici, in functie de conditiile/oportunitatile pietei BVB si se imputerniceste Directorul General al Romcarbon SA, domnul Huang Liang Neng sa decida asupra celor mai oportune conditii de piata/moment/oferta pentru vanzarea actiunilor H2O detinute de Romcarbon SA. (Decizia nr.12/11.07.2023)
- Aprobarea modificarii Organigramei societatii pentru introducerea Biroului de Integritate. (Decizia nr.13/26.07.2023)
- Aprobarea ca societatea sa semneze un act aditional la contractul de credit nr.BUZA/002/2009 din 03.04.2009, incheiat cu Unicredit Bank SA in valoare de 500.000 lei, cu mentinerea garantiilor existente, pentru modificarea valutei de utilizare a plafonului non-cash, prin care moneda imprumutului este modificata de la utilizarea in RON la utilizarea in RON, USD si EUR, precum si pentru modificarea unora dintre conditiile de creditare. (Decizia nr.13/26.07.2023)
- Aprobarea Raportului administratorilor privind Situatiile Financiare Individuale si Consolidate ale ROMCARBON S.A. la data de 30.06.2023 (S1), intocmit in conformitate cu prevederile Legii 24/2017, care include Raportul semestrial privind situatiile financiare interimare individuale, Situatiile financiare interimare individuale condensate neauditate pentru perioada incheiata la 30 Iunie 2023, Raportul semestrial privind Situatiile financiare consolidate si Situatiile financiare consolidate interimare condensate neauditate pentru perioada incheiata la 30 Iunie 2023. (Decizia nr.14/08.08.2023)
- Aprobarea ca Romcarbon SA sa majoreze, incepand cu 1 septembrie 2023, valoarea nominala a tichetelor de masa acordate angajatilor societatii, de la valoarea de 12 lei/tichet la valoarea 20 lei/bilet. (Decizia nr.15/05.09.2023)
- Aprobarea, avand in vedere intrarea in vigoare a H.G. nr.900/28.09.2023, privind majorarea salariului minim brut pe tara garantat in plata, pentru ca ROMCARBON SA sa acorde, incepand cu 1 octombrie 2023, salariul minim brut pe tara garantat in plata in valoare de 3.300 lei, angajatilor societatii carora li se aplica de drept prevederile acestui act normativ precum si sa acorde, incepand cu 1 octombrie 2023, o majorare lunara bruta cuprinsa intre 75 lei si 507 lei, pentru angajatii societatii, altii decat cei care intra sub incidenta H.G nr.900/28.09.2023, pentru a asigura mentinerea echilibrului salarial pentru angajatii societatii. (Decizia nr.16/10.10.2023)
- Aprobarea punctelor incluse pe ordinea de zi a Adunarii Generale a Asociatilor Recyplat Limited, cu privire la aprobarea situatiilor financiare ale Recyplat Ltd. Pentru anul 2022 si aprobarea scrisorii de angajament a auditorului Recyplat Ltd. (Decizia nr.16/10.10.2023)



- Aprobarea completarii obiectului secundar de activitate al Societatii cu urmatoarele activitati: **4615** Intermedieri in comertul cu mobila, articole de uz casnic si feronerie; **4616** Intermedieri in comertul cu textile, articole de imbracaminte din blana, incaltaminte si articole din piele; **4637** Comert cu ridicata cu cafea, ceai, cacao si condimente; **4641** Comert cu ridicata cu produse textile; **4642** Comert cu ridicata al imbracamintei si incaltamintei; **4643** Comert cu ridicata al aparatelor electrice de uz casnic, radiourilor si televizoarelor; **4645** Comert cu ridicata al produselor cosmetice si de parfumerie; **4647** Comert cu ridicata al mobilierului, covoarelor si articolelor de iluminat; **4651** Comert cu ridicata al calculatoarelor, echipamentelor periferice si software-ului; **4665** Comert cu ridicata al mobilierului de birou. (Decizia nr.16/10.10.2023)
- Aprobarea Raportului administratorilor privind Situatiile Financiare Individuale si Consolidate ale ROMCARBON S.A. la data de 30.09.2023 (Q3), intocmit in conformitate cu prevederile Legii 24/2017, care include Raportul semestrial privind situatiile financiare interimare individuale, Situatiile financiare interimare individuale condensate neauditate pentru perioada incheiata la 30 Septembrie 2023, Raportul trimestrial privind Situatiile financiare consolidate si Situatiile financiare consolidate interimare condensate neauditate pentru perioada incheiata la 30 Septembrie 2023. (Decizia nr.17/14.11.2023)
- Aprobarea Ghidului privind prevenirea si combaterea hartuirii pe baza de sex, precum si a hartuirii morale la locul de munca conform materialului atasat si se imputerniceste directorul general al companiei sa semneze ghidul si sa efectueze orice diligenta necesara pentru implementarea prevederilor cuprinse in Ghid. (Decizia nr.17/14.11.2023)
- Aprobarea, avand in vedere cele aprobate prin Hotararea AGEA nr.1 din 27 aprilie 2023, pentru utilizarea liniei de credit de 8.000.000 de euro (din care 5.450.000 de euro utilizata de Romcarbon si 2.550.000 de euro utilizata de Living Jumbo Industry) contractata de la Unicredit Bank SA, atat cash, cat si non-cash, cu posibilitatea emiterii de scrisori de garantie bancara/acreditive in valutele EUR/ RON. Plafonul non-cash este necesar in principal pentru emiterea unei Scrisoare de Garantie Bancara in favoarea furnizorului de energie electrica care solicita acoperirea consumului de energie pe o luna cu SGB. (Decizia nr.17/14.11.2023)
- Aprobarea punctelor incluse pe ordinea de zi a Adunarii Generale a Asociatilor RC Energo Install SRL privind deschiderea unui cont bancar al societatii la Unicredit Bank SA, in valutele RON si EURO, si aprobarea desemnarii de catre societate a semnatarii sai in relatia cu banca, semnatori care vor fi imputerniciti sa semneze toate instrumentele de plata emise de societate pentru Unicredit Bank SA. (Decizia nr.17/14.11.2023)
- Aprobarea ca ROMCARBON S.A. sa negocieze si sa semneze cu Swancor Holding Co. Ltd. Memorandumul de intelegere (MOU), cu termenii si conditiile stipulate in materialul atasat, prin care ambele parti convin sa infiinteze o societate (joined venture) pe teritoriul Uniunii Europene care sa desfasoare afaceri de reciclare a materialului termorigid. (Decizia nr.18/20.11.2023)
- Aprobarea, avand in vedere cele aprobate prin Hotararea Adunarii Generale Extraordinare a Actionarilor din nr.1 din 27.04.2023, ora 12:30, prelungirea cu 12 luni a duratei creditului constand in linie de credit multiscop cash/noncash, overdraft si plafon non-cash, in valoare de 8.000.000 EUR, contractat de Romcarbon S.A. (si Livingjumbo Industry SA in calitate de co-imprumutat) de la Unicredit Bank SA, in baza contractului nr. BUZA/014/2012, asa cum a fost acesta modificat prin acte aditionale ulterioare. (Decizia nr.19/07.12.2023)
- Aprobarea, avand in vedere cele aprobate prin Hotararea Adunarii Generale Extraordinare a Actionarilor nr. 1 din 27.04.2023, ora 12.30, ca Romcarbon S.A. sa semneze, in calitate de garant, cu Unicredit Bank S.A. actul aditional la contractul de credit nr. BUZA/152021/CSC, pentru garantarea creditului pentru capital de lucru – descoperit de cont, in valoare de 2.000.000 EUR contractata de Livingjumbo Industry SA de la Unicredit Bank SA. (Decizia nr.19/07.12.2023)
- Aprobarea avand in vedere cele aprobate prin Hotararea Adunarii Generale Extraordinare a Actionarilor din nr. 1 din 27.04.2023, ora 12.30, pentru ca Romcarbon SA sa semneze cu Unicredit Bank SA actul aditional la contractul de credit pentru prelungirea plafonului non-cash in valoare de 500.000 lei pentru emiterea de LG/LC-uri in RON/EUR/USD. (Decizia nr.19/07.12.2023)
- Aprobarea, avand in vedere cele aprobate prin Hotararea Adunarii Generale Extraordinare a Actionarilor din nr. 1 din 27.04.2023, ora 12.30, pentru ca Romcarbon SA sa semneze cu Unicredit Bank SA actul aditional la contractul de credit pentru prelungirea liniilor de trezorerie in valoare de 300.000 EUR.(Decizia nr.19/07.12.2023)
- Aprobarea punctelor inscrite pe ordinea de zi a Adunarii Generale Extraordinare a Livingjumbo Industry SA privind: aprobarea prelungirii cu 12 luni a liniei de credit in valoare de 2.000.000 EUR contractata in baza contractului de credit nr. BUZA/152021/CSC incheiat intre UniCredit Bank S.A (in calitate de CREDITOR) si S.C LIVINGJUMBO INDUSTRY S.A (in calitate de IMPRUUTAT) si S.C ROMCARBON S.A (in calitate de Garant), cu respectarea conditiilor din oferta Unicredit Bank SA din 05.12.2023; aprobarea prelungirii cu 12 luni a



liniei de credit in valoare de 8.000.000 EUR contractata in baza contractului de credit nr. BUZA /014/ 2012 din data de 29.06.2012 incheiat intre UniCredit Bank S.A. (in calitate de CREDITOR) si ROMCARBON S.A. si S.C. LIVINGJUMBO INDUSTRY S.A. (in calitate de IMPRUMUTATI), cu respectarea conditiilor din oferta Unicredit Bank SA din 05.12.2023; aprobarea prelungirii pana la data de 08.06.2027 a liniei de trezorerie in suma de 450.000 EUR contractata de S.C. LIVINGJUMBO INDUSTRY S.A. (in calitate de IMPRUMUTAT) de la UniCredit Bank S.A. (in calitate de CREDITOR).(Decizia nr.19/07.12.2023)

- Aprobarea convocarii Adunarii Generale Ordinare a Actionarilor a S.C. ROMCARBON S.A. la data de 25.01.2024, orele 12.00, la sediul societatii din Buzau, strada Transilvaniei nr.132, cu urmatoarea ordine de zi: alegerea a 3 noi membri ai Consiliului de Administratie, pentru un mandat de 4 ani, incepand cu data de 04.02.2024, ca urmare a expirarii mandatului administratorilor societatii; aprobarea datei de 20.02.2024 ca „data de inregistrare”, reprezentand data de identificare a actionarilor asupra carora se vor rasfrange efectele hotararii adunarii generale ordinare a actionarilor, conform Regulamentului A.S.F nr. 5/2018 privind emitentii de instrumente financiare si operatiuni de piata; aprobarea datei de 19.02.2024 ca „ ex-date”, data anterioara datei de inregistrare cu un ciclu de decontare minus o zi lucratoare, de la care instrumentele financiare obiect al hotararilor organelor societare se tranzactioneaza fara drepturile care deriva din respectiva hotarare, conform Regulamentului A.S.F nr. 5/2018 privind emitentii de instrumente financiare si operatiuni de piata.(Decizia nr.20/18.12.2023)
- Aprobarea, avand in vedere cele aprobate prin Hotararea Adunarii Generale Extraordinare a Actionarilor nr. 1 din 27.04.2023, ora 12:30 si cele aprobate prin Decizia Consiliului de Administratie nr.19/1/07.12.2023, prelungire cu 48 de luni, de la scadenta efectiva a creditului constand in linie de credit multiscop cash/noncash, overdraft si plafon non-cash, in valoare de 8.000.000 EUR, contractat de Romcarbon de la Unicredit Bank SA, in baza contractului nr. BUZA/014/2012, pentru utilizarile non-cash ale acestei facilitati. LC-urile si LG -urile emise folosind aceasta facilitate vor avea scadenta la emitere, cu cel putin 1 luna inainte de scadenta facilitatii, asa cum este detaliat in oferta actualizata a Unicredit Bank. Toti ceilalti termeni si conditii ale creditului constand in linie de credit multiscop cash/noncash, overdraft si plafon non-cash, in valoare de 8.000.000 EUR, contractat de Romcarbon de la Unicredit Bank SA, in baza contractului nr. BUZA/014/2012, asa cum au fost acestea aprobate prin Decizia Consiliului de Administratie nr.19/1/07.12.2023, sunt valabile si produc efecte astfel cum au fost aprobate.(Decizia nr.20/18.12.2023)

Convocarea Adunarilor Generale ale Actionarilor:

AGOA din 27.04.2023 , prin Decizia C.A. nr.4/21.03.2023, privind :

- Prezentarea, dezbaterea si aprobarea raportului de gestiune al Consiliului de Administratie pentru exercitiul financiar 2022.
- Prezentarea si aprobarea situatiilor financiare individuale aferente exercitiului financiar 2022 in conformitate cu Standardele internationale de raportare financiara(IFRS) avand la baza: Raportul administratorilor si Raportul Auditorului financiar extern pe anul 2022.
- Prezentarea raportului auditorului financiar extern – Deloitte Audit S.R.L., membra a Deloitte Touche Tohmatsu - referitor la situatiile financiare individuale aferente exercitiului financiar 2022.
- Prezentarea si aprobarea situatiilor financiare consolidate, aferente exercitiului financiar 2022, intocmite in conformitate cu Standardele internationale de raportare financiara(IFRS) , avand la baza: Raportul administratorilor si Raportul Auditorului financiar extern pe anul 2022.
- Prezentarea raportului auditorului financiar extern – Deloitte Audit S.R.L., membra a Deloitte Touche Tohmatsu - referitor la situatiile financiare consolidate intocmite in conformitate cu Standardele internationale de raportare financiara(IFRS) aferente exercitiului financiar 2022.
- Prezentarea si aprobarea Raportului anual 2022, intocmit in conformitate cu prevederile Regulamentului ASF nr.5/2018 privind emitentii de instrumente financiare si operatiuni de piata si ale Codului de Governanta Corporativa al Bursei de Valori Bucuresti S.A.
- Aprobarea descarcarii de gestiune a membrilor Consiliului de Administratie pentru activitatea desfasurata in exercitiul financiar 2022.
- Aprobarea contractarii auditului financiar extern al societatii pentru exercitiul financiar 2023.
- Aprobarea bugetului de venituri si cheltuieli pentru exercitiul financiar 2023.
- Aprobarea Raportului de remunerare pentru exercitiul financiar 2022.
- Aprobarea propunerii de repartizare a profitului net inregistrat in exercitiul financiar 2022, in cuantum de 51.471.690,22 lei pe urmatoarele destinatii, conform materialului atasat:
 - 1) Rezerve legale in valoare de 1.105.471 lei;
 - 2) Alte rezerve in valoare de 862.410 lei;
 - 3) Dividende aferente exercitiului financiar 2022 in valoare de 13.206.104,80 lei;
 - 4) Rezultat reportat in suma de 36.297.704,42 lei, urmand ca destinatia finala a acestui profit nedistribuit sa fie decisa de Adunarea Generala Ordinara a Actionarilor.



- Aprobarea distribuirii sub forma de dividende in numerar, a sumei de 13.206.104,80 lei, reprezentand o parte din profitul net inregistrat in exercitiul financiar 2022 si, in consecinta, aprobarea distribuirii unui dividend brut/actiune de 0,050 lei/actiune pentru numarul total de 264.122.096 actiuni, repartizarea dividendelor urmand sa se efectueze conform prevederilor legii, actului constitutiv si cu conditia obtinerii acordului de la bancile creditoare ale societatii.
- Aprobarea datei de 25.05.2023 ca „data de inregistrare”, conform legii nr.24/2017, pentru punctele 1 – 12.
- Aprobarea datei de 24.05.2023 ca „ex-date”, conform legii nr.24/2017, pentru punctele 1 -12.
- Aprobarea datei de 15.06.2023 ca „data platii” conform art. 2 alin.2 lit.h si art. 178 alin.1 din Regulament A.S.F. nr. 5/2018, pentru punctele 1 -12.
- Aprobarea propunerii de distribuire a sumei de 26.412.209,60 lei, reprezentand o parte din profitul net inregistrat in exercitiul financiar 2022, care a ramas nedistribuit (in valoarea totala de 36.297.704,42 lei), pentru majorarea capitalului social al societatii. In consecinta, capitalul social al Societatii va fi majorat de la valoarea curenta de 26.412.209,60 lei la valoarea de 52.824.419,20 lei, prin emiterea a 264.122.096 actiuni noi, cu o valoare nominala de 0,10 lei/actiune. Noile actiuni emise vor fi distribuite gratuit actionarilor societatii inregistrati in Registrul actionarilor la data de inregistrare (27.09.2023). Rata de alocare a actiunilor noi gratuite va fi de 1:1, respectiv se va aloca 1 actiune noua pentru fiecare 1 actiune existenta, detinuta de actionarii inregistrati in Registrul actionarilor la data de inregistrare mentionata mai jos:
 - - 27.09.2023 ca „data de inregistrare”, conform Legii 24/2017.
 - - 26.09.2023 ca „ex-date”, conform Legii 24/2017.
 - - 28.09.2023 ca „data platii” conform art. 2 alin.2 lit.h si art. 178 alin.1 din Regulament A.S.F. nr. 5/2018.
- Imputernicirea Consiliului de Administratie al societatii sa ia orice/toate masurile si indeplineasca toate formalitatile pentru indeplinirea hotararilor adoptate de AGOA.
- Imputernicirea Presedintelui AGOA desemnat, sa semneze cu depline puteri in numele si pe seama actionarilor prezenti, reprezentati si care vor vota prin corespondenta, Hotararile AGOA.
- Imputernicirea consilierului juridic al Societatii, doamna Mihaela Jurubita pentru indeplinirea tuturor formalitatilor privind inregistrarea hotararilor AGOA la Registrul Comertului si pentru publicarea in Monitorul Oficial.

AGEA din 27.04.2023, prin Decizia CA nr. 4/21.03.2023 privind:

- Aprobarea expunerii bancare a Romcarbon S.A. pentru exercitiul financiar 2023-2024, constand in: Credite bancare in valoare de 15.830.713 euro si 550.000 lei; Plafon scrisori de garantie bancara in valoare 500.000 lei contractat cu UniCredit Bank SA si o scrisoare de garantie bancara emisa de Eximbank SA in suma de 16,040 lei; Garantii acordate societatii Livingjumbo Industry S.A pentru creditele contractate de aceasta cu UniCredit Bank S.A(2.450.000 euro), cu Eximbank Romania S.A (2.000.0000 euro); Garantii acordate lui RC Energo Install SRL pentru facilitatile de credit contractate cu Eximbank SA in suma de 1.000.000 lei, asa cum sunt detaliate in materialul nr.1053/17.03.2023.
- Aprobarea:
 - posibilitatii contractarii unui plafon de factoring in suma de 500.000 euro pentru o perioada de 36 de luni;
 - prelungirii la scadenta sau, daca e necesar, inaintea scadentei, a plafonului de scrisori de garantie bancara contractat cu UniCredit Bank SA, in valoare de 500.000 lei cu o perioada de 36 de luni si/sau modificarea garantiilor, precum si, la nevoie, majorarea acestui plafon la 600.000 lei;
 - contractarii unui plafon de scrisori de garantie bancara in valoare de 50.000 lei cu Exim Bank SA pe o perioada de 36 de luni care va fi garantat cu garantii constand in cash collateral;
 - prelungirii cu o perioada de 12 luni a valabilitatii liniilor de credit contractate cu Exim Bank SA (in suma de 2,550,000 euro, si suplimentarea garantiilor existente cu o ipoteca imobiliara asupra imobilului identificat cu numarul cadastral 60631, din CF nr. 60631/Buzau, avand o suprafata totala de 929 m.p.
 - prelungirii de la 1 aprilie 2023 pana in 31 decembrie 2024, a liniei de credit contractata cu UniCredit Bank SA (in valoare de 8.000.000 euro) cu mentinerea garantiilor aferente;
 - contractarii unui credit multicurrency pentru finantarea planului de investitii aferent anului 2023, in valoare de 5.100.000 euro, pe o perioada de 60 de luni;
 - contractarii unui imprumut puncte pentru proiectul cu fonduri europene finantat prin programul PNRR, in valoare de 5.010.000 euro;
- Imputernicirea Consiliului de Administratie sa negocieze si sa decida, dupa caz, cu privire la:
 - modificarea conditiilor de creditare a creditelor in derulare si/sau prelungirea cu pana la maxim 12 luni a facilitatilor pe termen scurt – linii de credit;
 - modificarea si/sau constituirea de noi garantii pentru creditele existente si aprobarea garantiilor pentru creditele noi care vor fi contractate in limita expunerii bancare aprobate;
 - contractarea unor noi credite in limitele expunerii bancare si in conditiile legii, precum si, dupa caz, restructurarea creditelor/garantiilor existente/expunerii bancare, schimbarea monedei sau refinantarea creditelor existente.
- Imputernicirea Directorului General si a Directorului Financiar sa semneze contractele de credit si toate actele aditionale la acestea, contractele de garantie aferente si toate actele aditionale la acestea, contracte de leasing si de factoring si toate actele aditionale la acestea, precum si orice alte documente necesare in vederea ducerii la indeplinire a hotararii A.G.E.A.
- Aprobarea Planului de investitii pentru anul 2023.
- Aprobarea actualizarii actului constitutiv al societatii dupa cum urmeaza:



- Articolul 8 alin.1 din Actul constitutiv se va modifica si va avea urmatorul continut:
- " Capitalul social al societatii poate fi majorat prin hotararea Adunarii Generale Extraordinare, prin toate mijloacele si procedurile prevazute de dispozitiile legale si in conditiile prevazute de legea privind emitentii de instrumente financiare si operatiuni de piata si de prezentul act ."
- Articolul 11, ultimul paragraf, din Actul constitutiv se va modifica si va avea urmatorul continut:
- " Exerciitiul atributiilor mentionate la art. 11 alin. 3 lit. b) si c) este delegat Consiliului de Administratie. "
- Aprobarea datei de 25.05.2023 ca „data de inregistrare”, conform legii nr.24/2017, pentru punctele 1 – 6.
- Aprobarea datei de 24.05.2023 ca „ex-date”, conform legii nr.24/2017, pentru punctele 1 -6.
- Aprobarea datei de 15.06.2023 ca „data platii” conform art. 2 alin.2 lit.h si art. 178 alin.1 din Regulament A.S.F. nr. 5/2018, pentru punctele 1-6.
- Aprobarea majorarii capitalului social al societatii cu suma de 26.412.209,60 lei, de la valoarea curenta a capitalului social de 26.412.209,60 lei la valoarea de 52.824.419,20 lei, prin emiterea unui numar de 264.122.096 actiuni noi, in valoare nominala de 0,10 lei/actiune. Majorarea de capital se va executa 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 si este destinata sustinerii activitatii curente a societatii. Actiunile nou emise vor fi distribuite cu titlu gratuit tuturor actionarilor societatii inregistrati in Registrul actionarilor tinut de Depozitarul Central la data de inregistrare (27.09.2023). Fiecare actionar inscris in Registrul actionarilor tinut de Depozitarul Central la data de inregistrare (27.09.2023) va primi gratuit 1 actiune noua pentru fiecare 1 actiune existenta detinuta, prin urmare procentele de detinere in capitalul social nu vor inregistra modificari.
- Aprobarea actualizarii actului constitutiv al societatii dupa cum urmeaza:
Preambulul Actului Constitutiv se va modifica si va avea urmatorul continut:
„Actionari: Actionari persoane fizice si juridice tip lista, cota din profit si pierdere 100%/100%”
Articolul 6 din Actul constitutiv se va modifica si va avea urmatorul continut:
„Capitalul social subscris si varsat integral este de 52.824.419,20 lei, aport in numerar, impartit in 528.244.192 actiuni nominative, dematerializate, in valoare de 0,1 lei fiecare, avand urmatoarea structura a actionariatului:
Actionarii, persoane fizice si juridice, tip lista, cota din profit si pierdere 100%/100% ”
- Aprobarea datei de 27.09.2023 ca „data de inregistrare”, conform legii nr.24/2017, pentru punctele 10 – 11.
- Aprobarea datei de 26.09.2023 ca „ex-date”, conform legii nr.24/2017, pentru punctele 10 -11.
- Aprobarea datei de 28.09.2023 ca „data platii” conform art. 2 alin.2 lit.h si art. 178 alin.1 din Regulament A.S.F. nr. 5/2018, pentru punctele 10-11.
- Imputernicirea Consiliului de Administratie al societatii sa ia orice/toate masurile si indeplineasca toate formalitatile pentru indeplinirea hotararilor adoptate de AGEA.
- Imputernicirea Presedintelui AGEA desemnat, sa semneze cu depline puteri in numele si pe seama actionarilor prezenti, reprezentati si care vor vota prin corespondenta, Hotararile AGEA.
- Imputernicirea consilierului juridic al Societatii, doamna Mihaela Jurubita pentru indeplinirea tuturor formalitatilor privind inregistrarea hotararilor AGEA la Registrul Comertului si pentru publicarea in Monitorul Oficial.

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

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

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

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

2.3. Conducerea executiva

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

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

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

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

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

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

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



Titi Mihai - Director General Adjunct Tehnic incepand cu data de 01.06.2010
Zainescu Viorica Ioana - Director Financiar incepand cu data de 15.01.2010

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

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

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

Politica de remunerare a societatii

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

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

Pentru anul 2023 societatea emite, conform dispozitiilor legale, Raportul de remunerare a administratorilor si directorilor disponibil la urmatorul link : <https://www.romcarbon.com/rapoarte-de-remunerare/>

III. DREPTURILE CORPORATISTE ALE DETINATORILOR DE ACTIUNI

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

In prezent, capitalul social al S.C. ROMCARBON S.A. este de **52.824.419,20 lei**.



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

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

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

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

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

La Adunarea Generala a Actionarilor au dreptul sa participe si sa voteze actionarii inscrisi in Registrul Actionarilor (eliberat de S.C. DEPOZITARUL CENTRAL S.A.) la data de referinta stabilita/aprobata de catre Consiliul de Administratie. Actionarii pot participa in nume propriu sau prin reprezentare de catre alte persoane. Reprezentarea actionarilor in adunarea generala a actionarilor se poate face si prin alte persoane decat actionarii, pe baza unei imputerniciri speciale sau generale, conform art.105 alin.7 din Legea nr.24/2007.

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

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

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

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

Actionarii nu pot fi reprezentati in adunarea generala a actionarilor pe baza unei imputerniciri generale de catre o persoana care se afla intr-o situatie de conflict de interese ce poate aparea in unul dintre urmatoarele cazuri: este un actionar majoritar al emitentului sau o alta persoana, controlata de respectivul actionar; este membru al unui organ de administrare, de conducere sau de supraveghere al emitentului, al unui actionar majoritar sau al unei persoane controlate, conform prevederilor art. 105 alin. 15 lit. a) din Legea nr.24/2017; este membru al unui organ de administrare, de conducere sau de supraveghere al emitentului, al unui actionar majoritar sau al unei persoane controlate, conform prevederilor art. 105 alin.15 lit.b) din Legea nr.24/2017; este un angajat sau un auditor al societatii ori al unui actionar majoritar sau al unei entitati controlate, conform prevederilor art.105 alin.



15 lit. c) din Legea nr.24/2017; este sotul, ruda sau afinul pana la gradul al patrulea inclusiv al uneia dintre persoanele fizice prevazute la art. 105 alin. 15 lit.d) din Legea nr.24/2017.

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

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

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

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

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

Fiecare actionar are dreptul sa adreseze intrebari privind punctele de pe ordinea de zi conform art.198 din Regulamentul ASF nr.5/2018. Intrebarile se pot depune in scris, la sediul societatii sau prin e-mail cu semnatura electronica extinsa incorporata conform Legii 455/2001 privind semnatura electronica, la adresa office@romcarbon.com mentionand la subiect „**PENTRU ADUNAREA GENERALA ORDINARA/ EXTRAORDINARA A**



ACTIONARILOR DIN DATA DE ____ (data convocarii AGA)”. Intrebarile trebuie sa fie insotite de copie act de identitate in cazul actionarilor persoane fizice; copie act identitate al reprezentantului/mandatarului, certificat constatator eliberat de registrul comertului sau orice document echivalent emis de catre o autoritate competenta din statul in care actionarul este inmatriculat legal, care atesta calitatea de reprezentant legal, prezentat in original sau in copie conform cu originalul, in cazul actionarilor persoane juridice. Documentele care atesta calitatea de reprezentant legal al actionarului persoana juridica vor fi emise cu cel mult 3 luni inainte de data publicarii convocatorului AGA.

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

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

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

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

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

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

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

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

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

In prezent, auditorul financiar extern al S.C. ROMCARBON S.A. este S.C. DELOITTE AUDIT S.R.L. si a fost ales in baza Hotararii A.G.O.A. din 27.04.2023, pentru o durata de 1 an.

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

IV. RESPONSABILITATEA SOCIALA

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

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

Incepand cu anul 2022 ROMCARBON S.A. a publicat, anual, pentru exercitiul anterior, un Raport de Sustenabilitate prin care isi propune sa ofere o imagine consistenta si obiectiva asupra progreselor obtinute de societate in implementarea Strategiei de Sustenabilitate, adoptata in anul 2022, concomitent cu integrarea continua a obiectivelor de mediu, de responsabilitate sociala si guvernanta corporativa in modelul de afaceri. Rapoartele de sustenabilitate corespunzatoare exercitiilor financiare 2021 si 2022 au fost elaborate in concordanta cu Standardele Global Reporting Initiative, dar si in conformitate cu prevederile Ordinului M.F.P. nr.1938/2016 si ale Ordinului Nr.2844/2016, care transpun in Romania Directiva U.E. nr.95/2014 privind raportarea nefinanciara. Calitatea rapoartelor a fost asigurata prin respectarea principiilor Standardelor Global Reporting Initiative (GRI) enuntate in



GRI 1 – Fundament 2021, privind Acuratetea, Echilibrul, Claritatea, Comparabilitatea, Exhaustivitatea, Contextul de Sustenabilitate, Regularitatea si Verificabilitatea.

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

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

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

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

* **sa sprijine si sa respecte drepturile omului, ale propriilor angajati in special.** In acest sens angajatii beneficiaza de diverse programe de specializare/instruire profesionala precum si de o permanenta informare cu privire la evolutia societatii (prezentarea catre reprezentatii salariatilor, respectiv analiza periodica, a situatiilor financiare ale societatii). In cadrul propriilor responsabilitati, societatea a luat masurile necesare pentru protejarea securitatii si sanatatii salariatilor, inclusiv pentru activitatile de prevenire a riscurilor profesionale de informare si pregatire, precum si pentru punerea in aplicare a organizarii protectiei muncii si mijloacelor necesare acesteia. (ex. instruirii periodice, acordare echipamente individuale de protectie, echipamente de lucru, materiale igienico-sanitare, control medical periodic, etc.) S.C. ROMCARBON S.A nu utilizeaza munca copiilor, nu se angajeaza in traficul de persoane si nici nu incurajeaza sub nici o forma aceste idei. Nu sunt tolerate sub nicio forma pedepsele corporale sau presiuni mentale, fizice sau verbale sau orice forma de tratament inuman.

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

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

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

* **sa sustina activitatile educative.**

* **sa sprijine diferite categorii sociale** (tineri merituosi, persoane bolnave sau cu dizabilitati) prin actiuni umanitare care includ sponsorizari/mecenatate dar si asistenta in cazuri extreme precum si sa acorde ajutor persoanelor defavorizate sau aflate in dificultate. In cadrul acestei politici active de CSR, ROMCARBON SA a acordat in cursul exercitiului financiar 2023 ajutoare materiale, in valoarea de 40.500 lei, catre salariatii proprii afectati de diverse evenimente cu un puternic impact social si uman (nastere copii, decese ale unor membri ai familiei, incendii, inundatii, etc.). In anul 2023 au fost acordate sponsorizari in valoare totala de 37.500 lei in diverse domenii (social, sportiv, educatie);

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

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

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

S.C. ROMCARBON S.A. pretuieste si protejeaza viata. Incepand cu anul 2018 societatea organizeaza in mod constant impreuna cu Centrul de Transfuzii Buzau campanii de donarea de sange la sediul societatii. Pana la aceasta data angajatii ROMCARBON SA au donat peste 2500 unitati de sange. Aceste campanii vor continua.

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

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

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



În cadrul S.C. ROMCARBON S.A. se identifica toate aspectele de mediu reale și potențiale, pozitive și negative inclusiv aspectele indirecte generate de companiile care-și desfășoară activitatea la sediul societății și pot afecta performanța de mediu. Identificarea aspectelor de mediu se bazează pe analiza sistematică a fiecărui proces/subproces (inclusiv intrările și ieșirile acestora) conform procedurii de sistem "PS 03 Aspecte de mediu" în situații de funcționare normală, anormală (inclusiv pornirea și oprirea) și de urgență, accidente.

În condiții normale de funcționare activitatea companiei **nu produce impact semnificativ** asupra mediului. În urma identificării și evaluării aspectelor de mediu au fost elaborate programe de management pentru îmbunătățirea performanțelor de mediu ale companiei.

Pentru o mai bună calitate a vieții, S.C. ROMCARBON S.A. a derulat în ultimii ani o serie de acțiuni de responsabilitate socială și sponsorizări punctuale care au fost direcționate către diverse domenii: educație, sănătate, probleme sociale, protecția mediului, cum ar fi: participarea la diverse evenimente/campanii/concursuri organizate cu ocazia **Zilei Internaționale a Mediului celebrata** în data de **5 iunie** a fiecărui an, sub titulatura: "Pentru o lume mai curată!"/"Avem un singur Pamant. Sa-i acordam prioritate!", etc.

Parteneri ai acestor evenimente sunt, în mod constant, Agenția pentru Protecția Mediului Buzău, Institutia Prefectului Buzău și Primăria Municipiului Buzău.

Dealtfel, **protecția mediului reprezintă o prioritate absolută**, S.C. ROMCARBON S.A. susținând, în mod determinant, dezvoltarea, la Buzău, a unei „industrii” care dovedește, tot mai mult, faptul că economia și mediul pot supraviețui împreună fără compromisuri – „Industria Verde”.

Din anul 2012 în cadrul Centrului de profit nr. 7 – Compound-uri se desfășoară activități de tratare a deșeurilor de mase plastice prin separarea fracțiilor reciclabile și macinarea, extruderea, filtrarea fracțiilor separate pentru obținerea materialelor compozite.

Începând cu data de 4 septembrie 2014, Romcarbon SA devine membru al Asociației Române de Salubritate, devenită între timp Asociația Română pentru Managementul Deșeurilor – A.R.M.D.; în calitate de reciclător final de deșeurii, Romcarbon SA susține direcțiile de acțiune ale acestei entități:

- Promovarea susținută a intereselor membrilor săi;
- Implicarea permanentă în procesul de elaborare a legislației în domeniul gestiunii deșeurilor din România;
- Implicarea dinamică a Asociației în managementul deșeurilor din România, prin studii și cercetări de piață;
- Inițierea de contracte cu organisme în scopul atragerii de fonduri și granturi, atât pentru membrii, cât și pentru dezvoltarea sustenabilă a activității asociației;

În ce privește acțiunile de implicare socială menite să contribuie la dezvoltarea comunității locale menționăm participarea ROMCARBON SA, în 2023, în calitate de sponsor la acțiuni de promovare a culturii și a lecturii în rândul tinerilor și al copiilor.

Astfel Romcarbon a fost printre sponsorii care au sprijinit organizarea la Buzău a ediției cu numărul 35 a Festivalului de Rock pentru tineri «TOP T» cel mai vechi festival de rock din România care s-a dovedit a fi un succes, fiind apreciat atât de public cât și de artiștii care au urcat pe scenă. Am participat astfel la menținerea vie a spiritului rock în Buzău, orașul cu cel mai vechi festival din România și unul din cele mai bune publicuri din țară, am participat activ la sprijinirea creației artistice originale și de valoare în aria muzicii rock, la educarea tinerilor buzoieni în spiritul conștientizării adevăratelor valori culturale, la promovarea talentelor reale și lupta împotriva kitschului și a muzicii copiate, la promovarea prestațiilor live și lupta împotriva playback –ului, precum și la conștientizarea importanței muzicii în educația populației prin organizarea alături de recitaluri a unor expoziții de artă fotografică, instrumente muzicale, reviste și cărți de specialitate.

Am susținut prin sponsorizare organizarea evenimentului de lansare a primului auxiliar de limbă engleză scris de elevii clasei V-a C din cadrul Școlii Gimnaziale nr. 11 Buzău, intitulat «A Christmas Wish» prin care copiii și-au exersat abilitățile de scriitori și au venit astfel în sprijinul altor copii pentru a-și dezvolta abilitățile de comunicare în limba engleză.

Romcarbon SA a donat către Școala Gimnazială din Localitatea Potoceni, Comuna Maracineni, jud. Buzău un număr de 406 cărți, dintre care 106 volume noi, sponsorizate de societate iar restul au reprezentat contribuția angajaților societății care au răspuns în mod pozitiv și în număr mare la inițiativa societății de a construi la reabilitarea Bibliotecii școlare a școlii din Potoceni, cu titluri noi și atractive pentru copiii din generațiile actuale.

Pe lângă această inițiativa Societatea a contribuit și la înzestrarea ansamblului folcloric FLOARE DE BUJOR, al Școlii Gimnaziale Potoceni, înființat în toamna anului 2023, cu opinci tradiționale românești, pentru că toți copiii, membri ai ansamblului, să-și poată completa tinuta tradițională românească cu acest accesoriu important, parte foarte importantă a identității culturale românești tradiționale.

Nu în ultimul rând în perioada sărbătorilor de Iarnă am daruit copiilor din școlile și grădinițele care funcționează pe raza Comunei Maracineni, jud. Buzău, un număr de 240 pachete cu dulciuri specifice sezonului de Crăciun și am adus astfel spiritul sărbătorilor în inimile celor mici.

Anul 2023 a fost anul în care cartile și lectura au fost readuse în prim plan, astfel, la inițiativa unor colegi, începând cu luna Iulie 2023 s-a derulat proiectul «Raftul cu Carti. Cu o carte mai aproape de ceilalți». Romcarbon a sprijinit și a finanțat achiziția de cărți noi pentru a mari fondul disponibil astfel încât angajații pasionați de lectura să își satisfacă această plăcere iar ceilalți să o descopere.

În calitate de **companie responsabilă social**, S.C. ROMCARBON S.A urmărește, asadar, nu doar creșterea satisfacției angajaților, a partenerilor comerciali și a acționarilor proprii ci și sporirea implicării în comunitate, pentru



cresterea calitatii vietii la nivel local dar si pentru stimularea pietei muncii prin ridicarea gradului de competenta profesionala a resurselor umane.

7. ANEXE : NU E CAZUL

Nu e cazul

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

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

**Director General Adjunct Administrativ,
Manaila Carmen**





DECLARATIA DE CONFORMARE CU CODUL DE GUVERNANTA CORPORATIVA AL BVB

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



DECLARATIA DE CONFORMARE CU CODUL DE GUVERNANTA CORPORATIVA AL BVB

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



DECLARATIA DE CONFORMARE CU CODUL DE GUVERNANTA CORPORATIVA AL BVB

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



DECLARATIA DE CONFORMARE CU CODUL DE GUVERNANTA CORPORATIVA AL BVB

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



DECLARATIA DE CONFORMARE CU CODUL DE GUVERNANTA CORPORATIVA AL BVB

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



DECLARATIA DE CONFORMARE CU CODUL DE GUVERNANTA CORPORATIVA AL BVB

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

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

**Director General Adjunct Administrativ,
Manaila Carmen**

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

RAPORTUL AUDITORULUI INDEPENDENT

Către Acționarii,
Romcarbon S.A.

Raport cu privire la situațiile financiare

Opinie

1. Am auditat situațiile financiare ale Societății Romcarbon S.A. („Societatea”), cu sediul social în Buzău, Str. Transilvaniei, nr. 132, identificată prin codul unic de înregistrare fiscală RO1158050, care cuprind situația poziției financiare la data de 31 decembrie 2023 și situația rezultatului global, situația modificărilor capitalurilor proprii și situația fluxurilor de trezorerie aferente exercițiului încheiat la această dată, precum și un sumar al politicilor contabile semnificative și notele explicative.
2. Situațiile financiare la 31 decembrie 2023 se identifică astfel:
 - Activ net / Total capitaluri proprii: 150.816.142 Lei
 - Profitul net al a exercițiului financiar: 3.313.809 Lei
3. În opinia noastră, situațiile financiare anexate prezintă fidel, sub toate aspectele semnificative poziția financiară a Societății la data de 31 decembrie 2023, și la performanța sa financiară și fluxurile sale de trezorerie aferente exercițiului încheiat la data respectivă, în conformitate cu Ordinul Ministrului Finanțelor publice nr. 2844/2016 pentru aprobarea Reglementărilor contabile conforme cu Standardele Internaționale de Raportare Financiară adoptate de Uniunea Europeană cu modificările ulterioare.

Baza pentru opinie

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

Aspectele cheie de audit

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



Aspecte cheie de audit	Abordarea auditului cu privire la aspectul cheie de audit
<p>Recunoașterea veniturilor</p> <p>Venitul din vânzare produselor finite reprezintă activitatea de bază a Societății. Dat fiind numărul mare de clienți interni și externi, precum și diversitatea produselor vândute și a domeniilor de activitate ale clienților, există riscul ca vânzarea să fie recunoscută incorect și fără acuratețe. Astfel, veniturile pot fi recunoscute în anul financiar incorect, având în vedere transferul principalelor riscuri și beneficii asociate produsului, sau pot reprezenta vânzări fictive pentru care livrarea bunurilor nu a avut loc, sau vânzări către clienți fără bonitate financiară, aflați în insolvență sau faliment.</p> <p>Considerăm ca, recunoașterea veniturilor este semnificativă pentru audit, conform celor expuse mai sus.</p> <p>Prezentările Societății cu privire la Venituri sunt incluse în Nota 3 la situațiile financiare individuale.</p>	<p>Procedurile noastre de audit pentru adresarea riscului de denaturare semnificativă în legătură cu recunoașterea veniturilor, au inclus:</p> <ul style="list-style-type: none"> - Evaluarea controalelor interne care adresează riscurile descrise în „Aspecte cheie de audit” cu privire la realizarea vânzării pe baza livrărilor valide; - Verificarea înregistrării veniturilor în perioadele corecte conform transferului de riscuri și beneficii, pentru vânzările din lunile de la finalul anului; - Testarea în detaliu a veniturilor prin pregătirea unei selecții statistice a clienților și obținerea scrisorilor de confirmare a veniturilor înregistrate în timpul anului pentru aceștia, precum și selectarea unor tranzacții individuale pentru clienții neconfirmați și solicitarea documentelor suport; - Analiza veniturilor înregistrate la nivel de client, produs și piețe principale pentru înțelegerea evoluției acestora, precum și compararea veniturilor cu cele înregistrate în perioada precedentă; - Verificarea caracterului complet și adecvat al prezentărilor de informații referitoare la venituri în situațiile financiare individuale.

Alte informații

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

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

În legătură cu auditul situațiilor financiare pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2023, responsabilitatea noastră este să citim acele alte informații și, în acest demers, să apreciem dacă acele alte informații sunt semnificativ inconsecvente cu situațiile financiare, sau cu cunoștințele pe care noi le-am obținut în timpul auditului, sau dacă ele par a fi denaturate semnificativ.

Alte responsabilități de raportare cu privire la alte informații – Raportul administratorilor

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

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

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

În plus, în baza cunoștințelor și înțelegerii noastre cu privire la Societate și la mediul acesteia, dobândite în cursul auditului situațiilor financiare pentru exercițiul financiar încheiat la data de 31 decembrie 2023, ni se cere să raportăm dacă am identificat denaturări semnificative în Raportul administratorilor. Nu avem nimic de raportat cu privire la acest aspect.



Alte responsabilități de raportare cu privire la alte informații – Raportul de remunerare

Cu privire la Raportul de remunerare, am citit Raportul de remunerare pentru a determina dacă acesta prezintă, sub toate aspectele semnificative, informațiile cerute de articolul 107, alin (1) și (2) din Legea 24/2017 privind emitenții de instrumente financiare și operațiuni de piață, republicată. Nu avem nimic de raportat cu privire la acest aspect.

Responsabilitățile conducerii și ale persoanelor responsabile cu guvernanta pentru situațiile financiare

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

Responsabilitățile auditorului într-un audit al situațiilor financiare

10. Obiectivele noastre constau în obținerea unei asigurări rezonabile privind măsura în care situațiile financiare, în ansamblu, sunt lipsite de denaturări semnificative, cauzate fie de fraudă, fie de eroare, precum și în emiterea unui raport al auditorului care include opinia noastră. Asigurarea rezonabilă reprezintă un nivel ridicat de asigurare, dar nu este o garanție a faptului că un audit desfășurat în conformitate cu Standardele Internaționale de Audit va detecta întotdeauna o denaturare semnificativă, dacă aceasta există. Denaturările pot fi cauzate fie de fraudă, fie de eroare și sunt considerate semnificative dacă se poate preconiza, în mod rezonabil, că acestea, individual sau cumulativ, vor influența deciziile economice ale utilizatorilor, luate în baza acestor situații financiare.
11. Ca parte a unui audit în conformitate cu Standardele Internaționale de Audit, exercităm raționamentul profesional și menținem scepticismul profesional pe parcursul auditului. De asemenea:
 - Identificăm și evaluăm riscurile de denaturare semnificativă a situațiilor financiare, cauzate fie de fraudă, fie de eroare, proiectăm și executăm proceduri de audit ca răspuns la respectivele riscuri și obținem probe de audit suficiente și adecvate pentru a furniza o bază pentru opinia noastră. Riscul de nedetectare a unei denaturări semnificative cauzate de fraudă este mai ridicat decât cel de nedetectare a unei denaturări semnificative cauzate de eroare, deoarece fraudă poate presupune înțelegeri secrete, fals, omisiuni intenționate, declarații false și evitarea controlului intern.
 - Înțelegem controlul intern relevant pentru audit, în vederea proiectării de proceduri de audit adecvate circumstanțelor, dar fără a avea scopul de a exprima o opinie asupra eficacității controlului intern al Societății.
 - Evaluăm gradul de adecvare a politicilor contabile utilizate și caracterul rezonabil al estimărilor contabile și al prezentărilor aferente de informații realizate de către conducere.
 - Formulăm o concluzie cu privire la gradul de adecvare a utilizării de către conducere a contabilității pe baza continuității activității și determinăm, pe baza probelor de audit obținute, dacă există o incertitudine semnificativă cu privire la evenimente sau condiții care ar putea genera îndoeli semnificative privind capacitatea Societății de a-și continua activitatea. În cazul în care concluzionăm că există o incertitudine semnificativă, trebuie să atragem atenția în raportul auditorului asupra prezentărilor aferente din situațiile financiare sau, în cazul în care aceste prezentări sunt neadecvate, să ne modificăm opinia. Concluziile noastre se bazează pe probele de audit obținute până la data raportului auditorului. Cu toate acestea, evenimente sau condiții viitoare pot determina Societatea să nu își mai desfășoare activitatea în baza principiului continuității activității.
 - Evaluăm prezentarea, structura și conținutul general al situațiilor financiare, inclusiv al prezentărilor de informații, și măsura în care situațiile financiare reflectă tranzacțiile și evenimentele de bază într-o manieră care realizează prezentarea fidelă.
12. Comunicăm persoanelor responsabile cu guvernanta, printre alte aspecte, aria planificată și programarea în timp a auditului, precum și principalele constatări ale auditului, inclusiv orice deficiențe semnificative ale controlului intern, pe care le identificăm pe parcursul auditului.



13. De asemenea, furnizăm persoanelor responsabile cu guvernanta o declarație că am respectat cerințele etice relevante privind independența și că le-am comunicat toate relațiile și alte aspecte despre care s-ar putea presupune, în mod rezonabil, că ne afectează independența și, acolo unde este cazul, măsurile de protecție aferente.
14. Dintre aspectele comunicate cu persoanele responsabile cu guvernanta, stabilim care sunt aspectele cele mai importante pentru auditul situațiilor financiare din perioada curentă și care reprezintă, prin urmare, aspecte cheie de audit. Descriem aceste aspecte în raportul auditorului, cu excepția cazului în care legile sau reglementările interzic prezentarea publică a aspectului sau a cazului în care, în circumstanțe extrem de rare, determinăm că un aspect nu ar trebui comunicat în raportul nostru deoarece se preconizează în mod rezonabil ca beneficiile interesului public să fie depășite de consecințele negative ale acestei comunicări.

Raport cu privire la alte dispoziții legale și de reglementare

15. Am fost numiți de Adunarea Generală a Acționarilor la data de 27 iulie 2023 să audităm situațiile financiare ale Romcarbon S.A. pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2023. Durata totală neîntreruptă a angajamentului nostru este de 16ani, acoperind exercițiile financiare încheiate de la 31 decembrie 2008 până la 31 decembrie 2023.

Confirmăm că:

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

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

Raport privind conformitatea cu Legea nr. 162/2017 privind auditul statutar al situațiilor financiare anuale și al situațiilor financiare anuale consolidate și de modificare a unor acte normative („Legea 162/2017”) și Regulamentul Delegat (UE) 2018/815 al Comisiei privind Standardul Tehnic de Reglementare privind Formatul Unic European de Raportare Electronică („ESEF”).

16. Am efectuat o misiune de asigurare rezonabilă asupra conformității cu Legea 162/2017 și Regulamentul Delegat (UE) 2018/815 al Comisiei aplicabil situațiilor financiare incluse în raportul financiar anual al Romcarbon S.A. („Societatea”) astfel cum sunt prezentate în fișierele digitale care includ codul unic LEI 315700RJSU856JMMHO64 („Fișierele Digitale”).

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

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

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

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

(II) *Responsabilitatea auditorului pentru auditul Fișierelor Digitale*

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

Societatea noastră aplică Standardul Internațional privind Managementul Calității 1 („ISQM 1”) și, în consecință, menține un sistem cuprinzător de control al calității, inclusiv politici și proceduri documentate privind conformitatea cu cerințe etice, standarde profesionale și cerințe legale și de reglementare aplicabile.



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

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

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

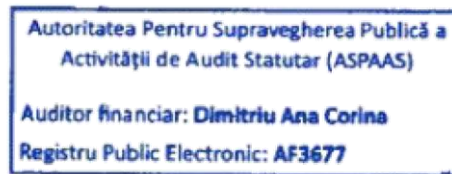
În opinia noastră, situațiile financiare pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2023 incluse în raportul financiar anual în Fișierele Digitale respectă, în toate aspectele semnificative, cerințele ESEF.

În prezentul raport nu exprimăm o opinie de audit, o concluzie de revizuire sau orice altă concluzie de asigurare privind situațiile financiare. Opinia noastră de audit asupra situațiilor financiare ale Societății pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2023 este inclusă în secțiunea „Raport cu privire la auditul situațiilor financiare anuale” de mai sus.

Ana-Corina Dimitriu, Partener de audit



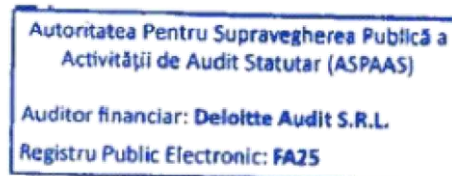
Înregistrată în Registrul public electronic al auditorilor financiari și firmelor de audit cu numărul AF 3677



În numele:

DELOITTE AUDIT S.R.L.

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



Clădirea The Mark, Calea Griviței nr. 84-98 și 100-102, etajul 9, Sector
1București, România
29 martie 2024

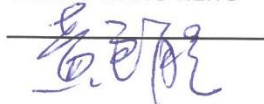


DECLARATIA PERSOANELOR RESPONSABILE PRIVIND SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE

Subsemnații, **HUANG LIANG NENG**- în calitate de Președinte C.A. și Director General, **MANAILA CARMEN**-în calitate de Director General Adjunct Administrativ și **ZĂINESCU VIORICA-IOANA**, în calitate de Director Financiar, la S.C. ROMCARBON S.A. Buzău, cu sediul în Buzău, str. Transilvaniei nr. 132, județul Buzău, înmatriculată la Oficiul Registrului Comerțului Buzău sub nr. J10/83/1991, cod unic de înregistrare R 1158050, ne asumăm răspunderea pentru întocmirea situațiilor financiare individuale la 31.12.2023 și confirmăm că:

- a) Politicile contabile utilizate la întocmirea situațiilor financiare individuale la 31.12.2023 sunt în conformitate cu Standardele Internaționale de Raportare Financiară (IFRS) adoptate de Uniunea Europeană;
- b) Situațiile financiare individuale la 31.12.2023 oferă o imagine corectă și conformă cu realitatea a activelor, obligațiilor, poziției financiare, a situației veniturilor și cheltuielilor și a situației rezultatului global;
- c) Raportul Consiliului de Administrație conținând informațiile prevăzute în Regulamentul ASF nr. 5/2018 privind emitenții și operațiunile cu valori mobiliare prezintă o analiză corectă a dezvoltării și performanțelor S.C. ROMCARBON S.A., precum și o descriere a principalelor riscuri și incertitudini specifice activității desfășurate;
- d) S.C. ROMCARBON S.A. își desfășoară activitatea în condiții de continuitate.

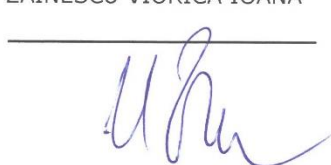
HUANG LIANG NENG



MANAILA CARMEN



ZĂINESCU VIORICA IOANA



ROMCARBON S.A.

SITUAȚII FINANCIARE INDIVIDUALE AUDITATE

PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2023

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



CUPRINS**PAGINA****SITUAȚII FINANCIARE INDIVIDUALE PENTRU EXERCIȚIUL FINANCIAR ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2023**

SITUAȚIA REZULTATULUI GLOBAL	1
SITUAȚIA POZIȚIEI FINANCIARE	2 – 3
SITUAȚIA MODIFICĂRILOR ÎN CAPITALURILE PROPRII	4 – 5
SITUAȚIA FLUXURILOR DE TREZORERIE	6 – 7
NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE INDIVIDUALE	8 – 52
RAPORTUL ADMINISTRATORILOR ATASAT SITUAȚIILOR FINANCIARE INDIVIDUALE	1 – 27



**SITUAȚIA REZULTATULUI GLOBAL
PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2023
(toate sumele sunt exprimate în "RON", dacă nu este specificat altfel)**

	Note	Exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2023	Exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2022
Venituri din contracte cu clientii	3	214.230.854	262.801.054
Alte venituri	4	4.303.986	4.454.249
Variatia stocurilor		485.526	7.447.653
Cheltuieli cu materiile prime si consumabile	5	(148.776.840)	(199.065.784)
Cheltuieli cu salariile si beneficiile angajatilor	6	(47.111.543)	(42.312.860)
Cheltuieli cu deprecierea si amortizarea activelor	7	(9.392.805)	(9.609.158)
Cheltuieli operationale	8	(16.469.733)	(18.863.784)
Alte castiguri sau pierderi	9	4.921.634	1.769.858
Profit din activitatile de exploatare		2.191.079	6.621.228
Venituri financiare	10	3.386.552	47.336.583
Cheltuieli financiare	11	(2.081.299)	(1.574.050)
Castiguri(pierderi) din deprecierea activelor financiare	12	-	-
Profit inaintea impozitarii		3.496.332	52.383.761
Impozit pe profit	13	(182.523)	(912.071)
Profit net		3.313.809	51.471.690
Alte elemente ale rezultatului global:			
din care:			
- alte elemente de rezultat global care nu pot fi reclasificate în contul de profit și pierdere, din care:			
Castiguri/Pierderi nete din reevaluarea imobilizarilor corporale		-	745.264
Ajustare impozit amanat aferent rezervelor din reevaluare nedeductibile fiscal		485.482	273.332
Total rezultat global		3.799.291	52.490.286
Rezultat pe actiune		0,0072	0,987
Numarul actiunilor		528.244.192	264.122.096

Situațiile financiare individuale anuale au fost autorizate de către Consiliul de Administratie pentru a fi emise la data de 26 Martie 2024.

HUANG LIANG NENG,
Administrator

VIORICA ZAINESCU,
Director Financiar

CARMEN MANAILA,
Director General Adjunct Administrativ



SITUAȚIA POZIȚIEI FINANCIARE

BILANȚ LA 31 DECEMBRIE 2023

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

	Note	31 decembrie 2023	31 decembrie 2022
ACTIVE			
Active pe termen lung:			
Imobilizari corporale	14	106.808.714	102.490.667
Investitii imobiliare	15	10.857.912	9.883.738
Imobilizari necorporale	16	809.486	330.920
Active financiare	17	460.593	20.608.559
Total active pe termen lung		118.936.705	133.313.884
Active curente:			
Stocuri	18	30.951.095	29.963.708
Creante comerciale si alte creante	19	55.388.563	63.653.763
Impozite de recuperat		-	-
Alte active financiare curente	20	5.929.217	42.738.851
Alte active nefinanciare curente	21	546.177	3.864.347
Numerar si echivalente de numerar	22	29.382.496	2.772.709
Total active circulante, altele decât activele imobilizate sau grupurile de cedare clasificate drept deținute pentru vânzare sau deținute pentru distribuire către proprietari		122.197.548	142.993.378
Active imobilizate detinute in vederea vanzarii	23	-	3.760.155
Total active curente		122.197.548	146.753.533
Total activ		241.134.253	280.067.417
CAPITALURI PROPRII SI DATORII			
Capital si rezerve:			
Capital social	24	52.824.419	26.412.210
Rezultat reportat	25	32.593.737	70.732.989
Prime de capital		2.182.283	2.182.283
Alte rezerve	26	63.215.703	60.895.475
Total capitaluri		150.816.142	160.222.957
Datorii imobilizate:			
Alte provizioane		1.117.000	1.000.000
Total provizioane imobilizate		1.117.000	1.000.000
Datorii privind impozitul amanat	13	7.477.700	7.780.659
Alte datorii financiare pe termen lung	27	7.283.273	4.044.764
Subvenții din investitii	28	5.361.210	7.475.188
Total datorii pe termen lung		20.122.183	19.300.611

Notele atasate fac parte integranta din aceste situații financiare individuale.



SITUAȚIA POZIȚIEI FINANCIARE

BILANȚ LA 31 DECEMBRIE 2023

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

	Note	31 decembrie 2023	31 decembrie 2022
Datorii curente:			
Datorii comerciale	29	24.772.724	48.060.899
Alte datorii financiare curente	27	38.178.595	45.859.692
Alte datorii nefinanciare curente	28	6.127.609	5.623.258
Total datorii curente		69.078.928	99.543.849
Total datorii		90.318.111	119.844.460
Total capitaluri si datorii		241.134.253	280.067.417

Situațiile financiare individuale anuale au fost autorizate de către Consiliul de Administrație pentru a fi emise la data de 26 Martie 2024.

HUANG LIANG NENG,
Administrator

VIORICA ZAINESCU,
Director Financiar

CARMEN MANAILA,
Director General Adjunct Administrativ



**SITUAȚIA MODIFICĂRILOR ÎN CAPITALURILE PROPRII
EXERCITIUL FINANCIAR ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2023
(toate sumele sunt exprimate în "RON", dacă nu este specificat altfel)**

	<u>Capital social</u>	<u>Prime de capital</u>	<u>Rezerve de reevaluare</u>	<u>Rezerve legale</u>	<u>Alte rezerve</u>	<u>Rezultat reportat</u>	<u>Total</u>
1 ianuarie 2022	26.412.210	2.182.283	38.708.540	4.176.971	15.656.697	47.008.179	134.144.881
Pofit net al perioadei	-	-	-	-	-	51.471.690	51.471.690
Situatia rezultatului global	-	-	1.018.596	-	-	-	1.018.596
Total rezultat global	-	-	1.018.596	-	-	51.471.690	52.490.286
Dividende declarate	-	-	-	-	-	(26.412.210)	(26.412.210)
Pofit net al perioadei	-	-	-	-	-	51.471.690	51.471.690
Transfer la rezerve	-	-	-	1.105.471	862.410	(1.967.881)	-
Transfer rezerve de reevaluare la rezultat reportat	-	-	(633.211)	-	-	633.211	-
31 decembrie 2022	26.412.210	2.182.283	39.093.925	5.282.442	16.519.107	70.732.989	160.222.957

In anul 2022 Societatea a distribuit dividende in suma de 26.412.210 lei.

Hotararea Adunarii Generale Ordinara a Actionarilor din data de 08.06.2022 a aprobat distribuirea de dividende in valoare de 2.641.221 lei. Suma pentru plata dividendelor nete convenite actionarilor a fost transferata integral catre Depozitarul Central.

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

Suma totala de 16.519.107 lei (alte rezerve) nu face obiectul distribuirilor catre alte destinatii.

In urma vanzarii unor Investitii Imobiliare, Societatea a ajustat impozitul amanat aferent rezervelor din reevaluare nedeductibile fiscal cu suma de 273.332 lei.

Situațiile financiare individuale anuale au fost autorizate de către Consiliul de Administratie pentru a fi emise la data de 26 Martie 2024.

HUANG LIANG NENG,
Administrator

VIORICA ZAINESCU,
Director Financiar

CARMEN MANAILA,
Director General Adjunct Administrativ



**SITUAȚIA MODIFICĂRILOR ÎN CAPITALURILE PROPRII
EXERCITIUL FINANCIAR ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2023
(toate sumele sunt exprimate în "RON", dacă nu este specificat altfel)**

	Capital social	Prime de capital	Rezerve de reevaluare	Rezerve legale	Alte rezerve	Rezultat reportat	Total
1 ianuarie 2023	26.412.210	2.182.283	39.093.925	5.282.442	16.519.107	70.732.989	160.222.957
Pofit net al perioadei	-	-	-	-	-	3.313.809	3.313.809
Situatia rezultatului global	-	-	485.482	-	-	-	485.482
Total rezultat global	-	-	485.482	-	-	3.313.809	3.799.291
Dividende declarate	-	-	-	-	-	(13.206.105)	(13.206.105)
Transfer la rezerve	-	-	-	165.690	3.148.119	(3.313.809)	-
Transfer rezerve de reevaluare la rezultat reportat	-	-	(1.479.062)	-	-	1.479.062	-
Majorare capital social	26.412.209	-	-	-	-	(26.412.209)	-
31 decembrie 2023	52.824.419	2.182.283	38.100.345	5.448.132	19.667.226	32.593.737	150.816.142

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 a fost transferata integral 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.

In cursul anului 2023 Societatea a repartizat la dividende din rezultatul obtinut in anul 2022 de 13.206.105 lei, conform Hotararii AGOA/27.04.2023.

La 31.12.2023 a fost constituita Rezerva legala, conform Art.183 din Legea 31/1990, actualizata, care prevede: "Din profitul societatii se va prelua, in fiecare an, cel putin 5% pentru formarea fondului de rezerva, pana ce acesta va atinge minimum a cincea parte din capitalul social", in suma de 165.690 lei. La 31.12.2023 Rezerva legala total constituita este in in suma de 5.448.132 lei.

Tot la finele anului 2023, suma de 3.148.119 lei (reprezentand profit pentru care s-a beneficiat de scutirea de impozit pe profit, mai puțin partea aferentă rezervei legale) s-a repartizat la „Alte rezerve”: (Conform Art. 22: Scutirea de impozit a profitului reinvestit din Legea 227/2015 coroborata cu HG 1/2016 privind Codul Fiscal cu Normele metodologice de aplicare).

Ajustarea impozitului amanat aferent rezervelor din reevaluare nedeductibile fiscal sunt explicate in Nota 13.

Situațiile financiare individuale anuale au fost autorizate de către Consiliul de Administratie pentru a fi emise la data de 26 Martie 2024.

HUANG LIANG NENG,
Administrator

VIORICA ZAINESCU,
Director Financiar

CARMEN MANAILA,
Director General Adjunct Administrativ

Notele atasate fac parte integranta din aceste situații financiare individuale.

**SITUAȚIA FLUXURILOR DE TREZORERIE
PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2023
(toate sumele sunt exprimate în "RON", dacă nu este specificat altfel)**

	2023	2022
Profit net / (Pierdere netă) a anului	3.313.809	51.471.690
Cheltuieli / (Venit) cu impozitul pe profit	-	870.654
Cheltuieli / (Venit) cu impozitul pe profit amanat	182.523	41.417
Amortizarea / (Depreciere) a activelor pe termen lung	9.392.805	9.609.158
Cheltuieli cu provizionul de concedii neefectuate	117.000	600.000
(Castig) / Pierdere din vanzarea de mijloace fixe	-	(915.621)
(Castig) / Pierdere din modificarea valorii juste a investițiilor imobiliare	(974.174)	(170.996)
(Castig) / Pierdere din cedarea investițiilor imobiliare	-	(1.191.307)
(Castig) / Pierdere din reevaluarea imobilizărilor corporale	-	1.370.104
(Castig) / Pierdere din cedarea activelor deținute spre vânzare	(3.992.451)	-
Castig din Construirea Interna a Mijloacelor Fixe	(288.092)	(9.793)
Cheltuieli / (Venituri) privind ajustările de valoare pentru clienți și stocuri	83.148	(54.640)
Pierderi din creanțe și debitori diverși	54.865	54.270
Cheltuieli / (Venituri) privind provizioanele pentru imobilizări financiare	-	-
Cheltuieli cu dobânda și comisioane bancare	2.081.299	1.574.050
Venituri din dobânzi	(983.890)	(316.730)
Venituri din dividende	-	(46.745.700)
Venituri din subvenții	(2.113.978)	(2.206.664)
Castig / (Pierdere) nerealizat(a) din diferențe de curs	(2.402.662)	(274.153)
Miscări în capitalul circulant:		
(Crestere) / Descreștere creanțe comerciale și alte creanțe	8.975.358	(6.316.831)
(Crestere) / Descreștere stocuri	(1.119.740)	(2.261.553)
(Crestere) / Descreștere în alte active	3.078.170	(3.571.403)
Crestere / (Descreștere) datorii comerciale	(7.989.155)	(4.846.357)
Crestere / (Descreștere) alte datorii	504.351	1.751.137
Numerar net generat din / (utilizat) în activități operaționale	7.919.187	(1.539.268)
Impozit pe profit plătit	(619.612)	(1.015.734)
Dobânzi și comisioane bancare plătite	(2.081.299)	(1.574.050)
Numerar net generat din / (utilizat) în activități operaționale	5.218.276	(4.129.052)
Fluxuri de numerar din activități de investiții:		
Dobânzi încasate	983.890	316.730
Plăți aferente imobilizărilor corporale	(13.307.466)	(5.756.882)
Încasări din vânzarea investițiilor imobiliare	-	2.373.151
Încasări din vânzarea de imobilizări corporale și necorporale	-	915.615
Încasări din vânzarea activelor deținute spre vânzare	7.752.606	-
Încasări din vânzarea subvențiilor	-	912.179
Plăți aferente activelor deținute spre vânzare	-	-
Plăți aferente investițiilor financiare pe termen scurt	(2.529.566)	-
Imprumuturi acordate partilor afiliate	-	-
Plăți pentru active financiare	-	(1.000)

Notele atasate fac parte integrantă din aceste situații financiare individuale.



**SITUAȚIA FLUXURILOR DE TREZORERIE
PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2023
(toate sumele sunt exprimate în "RON", dacă nu este specificat altfel)**

	2023	2022
Plati active necorporale	(593.862)	(153.219)
Încasari din investitii financiare	23.061.548	-
Dividende incasate	39.418.400	7.166.500
Numerar net generat din activitati de investitii	54.785.550	5.773.074
<i>Fluxuri de numerar din activitati de finantare:</i>		
Rambursari de împrumuturi bancare	(10.135.786)	(16.545.858)
Trageri de împrumuturi	5.693.199	15.543.031
Incasari din împrumuturi parti afiliate	-	-
Plati dividende	(28.951.452)	(10.666.862)
Incasari din subventii	-	-
Numerar net (utilizat) / generat din activitati de finantare	(33.394.039)	(11.669.689)
Crestere neta / (descresterea) a numerarului si a echivalentelor de numerar	26.609.787	(10.025.667)
Numerar si echivalente de numerar la începutul anului financiar	2.772.709	12.798.377
Numerar si echivalente de numerar la sfarsitul anului financiar	29.382.496	2.772.710

Situațiile financiare individuale anuale au fost autorizate de către Consiliul de Administratie pentru a fi emise la data de 26 Martie 2024.

HUANG LIANG NENG,
Administrator

VIORICA ZAINESCU,
Director Financiar

CARMEN MANAILA,
Director General Adjunct Administrativ



**NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE INDIVIDUALE
PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2023
(toate sumele sunt exprimate în "RON", dacă nu este specificat altfel)****1. INFORMATII GENERALE**

Societatea ROMCARBON S.A. ("Societatea") are sediul în Buzău, Str. Transilvaniei, nr. 132, este organizată ca societate pe acțiuni și are următoarele date de identificare: număr de înregistrare la Registrul Comerțului J10/83/1991, cod fiscal RO1158050. Acțiunile Societății sunt tranzacționate pe B.V.B., iar principalii acționari ai Societății la 31 decembrie 2023 sunt Living Plastic Industry S.A., Joyful River Limited Loc. Nicosia – Cipru, Alte persoane fizice.

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

2. PRINCIPALELE POLITICI CONTABILE**Declarația de conformitate**

Situațiile financiare individuale au fost pregătite în conformitate cu Standardele Internaționale de Raportare Financiară așa cum au fost adoptate de Uniunea Europeană („IFRS”) în vigoare la data de raportare și în conformitate cu prevederile Ordinului Ministrului Finanțelor Publice nr. 2844/2016, pentru aprobarea Reglementărilor contabile conforme cu Standardele Internaționale de Raportare Financiară, aplicabile societăților comerciale ale caror valori mobiliare sunt admise la tranzacționare pe o piață reglementată, cu modificările și completările ulterioare.

Bazele prezentării

Situațiile financiare individuale ale Societății au fost întocmite în conformitate cu Standardele Internaționale de Raportare Financiară adoptate de Uniunea Europeană („IFRS”) în vigoare la data de raportare a Societății, respectiv 31 decembrie 2023 și în conformitate cu prevederile Ordinului Ministrului Finanțelor Publice nr. 2844/2016, pentru aprobarea Reglementărilor contabile conforme cu Standardele Internaționale de Raportare Financiară, aplicabile societăților comerciale ale căror valori mobiliare sunt admise la tranzacționare pe o piață reglementată, cu modificările și clarificările ulterioare. Aceste prevederi corespund cerințelor Standardelor Internaționale de Raportare Financiară, adoptate de către Uniunea Europeană.

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

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

Societatea are obligația să întocmească situații financiare anuale individuale și consolidate în conformitate cu Standardele Internaționale de Raportare Financiară adoptate de Uniunea Europeană („IFRS”). Grupul Romcarbon, incluzând Romcarbon S.A. și filialele sale va întocmi un set de situații financiare consolidate în conformitate cu IFRS așa cum au fost adoptate de Uniunea Europeană, pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2023, care vor fi publicate în conformitate cu prevederile legislației în vigoare.

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

Principalele politici contabile sunt prezentate în continuare.



**NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE INDIVIDUALE
PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2023
(toate sumele sunt exprimate în "RON", dacă nu este specificat altfel)**

2. PRINCIPALELE POLITICI CONTABILE (continuare)

Bazele întocmirii situațiilor financiare individuale

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

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

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

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

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

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

Deținerile directe la 31 decembrie 2023, respectiv 31 decembrie 2022 ale Societății în filiale sau entități asociate și care nu au fost consolidate în prezentele situații financiare individuale sunt prezentate în Nota 29. Investițiile în astfel de filiale sau entități asociate au fost prezentate în prezentele situații financiare individuale la cost.

Societatea va emite pentru anul 2023 situații financiare consolidate în conformitate cu Standardele de Raportare Financiară ("IFRS") așa cum au fost adoptate de Uniunea Europeană.

Standarde contabile IFRS noi și amendamente la standardele existente, care sunt în vigoare în anul curent

În anul în curs, Societatea a aplicat o serie de amendamente la Standardele de Contabilitate IFRS emise de Consiliul pentru Standarde Internaționale de Contabilitate (IASB) și adoptate de Uniunea Europeană care au intrat obligatoriu în vigoare pentru perioada de raportare care începe cu sau după 1 ianuarie 2023. Adoptarea acestora nu a avut un impact semnificativ asupra prezentărilor de informații și nici asupra sumelor raportate în prezentele situații financiare.

Standard	Titlu
IFRS 17	Noul standard IFRS 17 „Contracte de asigurare” inclusiv amendamente la IFRS 17 emise de IASB în iunie 2020 și decembrie 2021
Amendamente la IAS 1	Prezentarea politicilor contabile
Amendamente la IAS 8	Definiția estimărilor contabile
Amendamente la IAS 12	Impozit amânat aferent creanțelor și datoriiilor care decurg dintr-o singură tranzacție
Amendamente la IAS 12	Reforma fiscală internațională — regulile modelului privind pilonul II*

* excepția menționată în amendamentele la IAS 12 (ca o entitate să nu recunoască și să nu furnizeze informații privind activele și datoriiile cu impozitul amânat aferente impozitului amânat care face obiectul pilonului doi OCDE) este aplicabilă imediat după emiterea amendamentelor și retrospectiv în conformitate cu IAS 8. Celelalte cerințe de prezentare sunt obligatorii pentru perioadele anuale începând cu sau după 1 ianuarie 2023.



**NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE INDIVIDUALE
PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2023
(toate sumele sunt exprimate în "RON", dacă nu este specificat altfel)**

2. PRINCIPALELE POLITICI CONTABILE (continuare)

Bazele întocmirii situațiilor financiare individuale (continuare)

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

La data aprobării acestor situații financiare, Societatea nu a aplicat următoarele Standarde de Contabilitate IFRS modificate care au fost emise de IASB și adoptate de UE, dar nu au intrat încă în vigoare:

Standard	Titlu	Data intrării în vigoare
Amendamente la IFRS 16	Datorii de leasing într-o tranzacție de vânzare și leaseback	1 ianuarie 2024
Amendamente la IAS 1	Clasificarea datoriilor în datorii pe termen scurt și datorii pe termen lung și datorii pe termen lung cu indicatori financiari	1 ianuarie 2024

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

În prezent, IFRS astfel cum au fost adoptate de UE nu diferă semnificativ de IFRS adoptate de Consiliul pentru Standarde Internaționale de Contabilitate (IASB), cu excepția următoarelor standarde noi și amendamente la standardele existente, care nu au fost adoptate de UE la 31 decembrie 2023.

Standard	Titlu	Stadiu adoptare UE
Amendamente la IAS 7 și IFRS 7	Acorduri de finanțare în relația cu furnizorii (data intrării în vigoare stabilită de IASB: 1 ianuarie 2024)	Nu au fost încă adoptate de UE
Amendamente la IAS 21	Lipsa convertibilității (data intrării în vigoare stabilită de IASB: 1 ianuarie 2025)	Nu au fost încă adoptate de UE
IFRS 14	Conturi de amânare aferente activităților reglementate (data intrării în vigoare stabilită de: 1 ianuarie 2016)	Comisia Europeană a decis să nu înceapă procesul de aprobare al acestui standard interimar și să aștepte standardul final.
Amendamente la IFRS 10 și IAS 28	Vânzarea de sau contribuția cu active între un investitor și entitățile asociate sau asocierile în participație ale acestuia și amendamentele ulterioare (data intrării în vigoare a fost amânată pe perioadă nedeterminată de IASB, dar este permisă aplicarea anticipată)	Procesul de aprobare a fost amânat pe o perioadă nedeterminată până la finalizarea proiectului de cercetare privind metoda punerii în echivalență.

Societatea anticipează că adoptarea acestor standarde noi și amendamentelor la standardele existente nu va avea un impact semnificativ asupra situațiilor financiare ale Societății în viitor.

Contabilitatea de acoperire împotriva riscurilor unui portofoliu de active și pasive financiare ale cărei principii nu au fost adoptate de UE rămâne nereglementată. Conform estimărilor Societății/Grupului, folosirea contabilității de acoperire împotriva riscurilor unui portofoliu de active și pasive financiare conform IAS 39: „Instrumente financiare: recunoaștere și evaluare” nu ar afecta semnificativ situațiile financiare, dacă este aplicată la data bilanțului



2. PRINCIPALELE POLITICI CONTABILE (continuare)**Bazele întocmirii situațiilor financiare individuale (continuare)****ANEXĂ: SCURTĂ DESCRIERE A STANDARDELOR NOI ȘI A AMENDAMENTELOR LA STANDARDELE EXISTENTE**

- **IFRS 17 "Contracte de asigurare"** emis de IASB în 18 mai 2017. Noul standard prevede că obligațiile de asigurare trebuie să fie evaluate la o valoare actuală de realizare și oferă o abordare de evaluare și prezentare mai uniformă pentru toate contractele de asigurare. Aceste cerințe au rolul de a obține o contabilizare a contractelor de asigurare consecventă, bazată pe principii. IFRS 17 prevalează asupra IFRS 4 „Contracte de asigurare” și a interpretărilor aferente când este aplicat. Amendamentele la IFRS 17 „Contracte de asigurare” emise de IASB în 25 iunie 2020 amână data aplicării inițiale a IFRS 17 cu doi ani pentru perioadele anuale începând cu sau după 1 ianuarie 2023. În plus, amendamentele emise în data de 25 iunie 2020 introduc simplificări și clarificări la anumite cerințe din standard și prevăd facilități suplimentare la aplicarea inițială a IFRS 17.
- **Amendamente la IFRS 16 „Contracte de leasing” - Datorii de leasing într-o tranzacție de vânzare și leaseback**, emise de IASB în 22 septembrie 2022. Amendamentele la IFRS 16 prevăd ca vânzătorul-locatar să evalueze ulterior datoriile de leasing care decurg dintr-o tranzacție de leaseback astfel încât să nu recunoască niciun fel de câștiguri sau pierderi aferente dreptului de utilizare reținut. Noile cerințe nu împiedică vânzătorul-locatar să recunoască în contul de profit și pierdere câștiguri sau pierderi din încetarea parțială sau totală a unui contract de leasing.
- **Amendamente la IFRS 17 „Contracte de asigurare” - Aplicarea inițială a IFRS 17 și IFRS 9 – Informații comparative** emise de IASB în 9 decembrie 2021. Este un amendament cu sferă de aplicare restrânsă la cerințele de tranziție ale IFRS 17 pentru entitățile care aplică pentru prima dată IFRS 17 și IFRS 9 simultan.
- **Amendamente la IAS 1 „Prezentarea situațiilor financiare” - Prezentarea politicilor contabile** emise de IASB în 12 februarie 2021. Amendamentele cer entităților să-și prezinte mai degrabă politicile contabile semnificative decât politicile contabile importante și să ofere îndrumări și exemple pentru a ajuta autorii situațiilor financiare să decidă ce politici contabile să prezinte în situațiile financiare.
- **Amendamente la IAS 1 „Prezentarea situațiilor financiare” - Clasificarea datoriilor în datorii pe termen scurt și datorii pe termen lung**, emise de IASB în 23 ianuarie 2020, și **Amendamente la IAS 1 „Prezentarea situațiilor financiare” - Datorii pe termen lung cu indicatori financiari** emise de IASB în 31 octombrie 2022. Amendamentele emise în ianuarie 2020 oferă o abordare mai generală la clasificarea datoriilor prevăzută de IAS 1 plecând de la acordurile contractuale existente la data raportării. Amendamentele emise în octombrie 2022 clarifică modul în care condițiile pe care o entitate trebuie să le respecte în termen de douăsprezece luni de la perioada de raportare afectează clasificarea unei datorii și stabilesc data intrării în vigoare pentru ambele amendamente la perioadele anuale începând cu sau după 1 ianuarie 2024.
- **Amendamente la IAS 7 „Situațiile fluxurilor de trezorerie” și IFRS 7 „Instrumente financiare: Informații de furnizat” – Acorduri de finanțare în relația cu furnizorii** emise de IASB în 25 mai 2023. Amendamentele adaugă cerințe privind informațiile care trebuie furnizate, precum și „indicatori” în cadrul cerințelor existente privind informațiile de furnizat pentru oferirea de informații calitative și cantitative referitoare la acordurile de finanțare în relația cu furnizorii.
- **Amendamente la IAS 8 „Politici contabile, modificări ale estimărilor contabile și erori” - Definiția estimărilor contabile** emise de IASB în 12 februarie 2021. Amendamentele se concentrează pe estimările contabile și oferă îndrumări despre distincția dintre politici contabile și estimări contabile.
- **Amendamente la IAS 12 „Impozit pe profit” - Impozit amânat aferent creanțelor și datoriilor care decurg dintr-o singură tranzacție** emise de IASB în 6 mai 2021. Conform amendamentelor, scutirea de la recunoașterea inițială nu se aplică tranzacțiilor în care apar diferențe temporare atât deductibile, cât și impozabile la recunoașterea inițială, care duc la recunoașterea de creanțe și datorii cu impozitul amânat egale.



2. PRINCIPALELE POLITICI CONTABILE (continuare)

Bazele întocmirii situațiilor financiare individuale (continuare)

ANEXĂ: SCURTĂ DESCRIERE A STANDARDELOR NOI ȘI A AMENDAMENTELOR LA STANDARDELE EXISTENTE (continuare)

- **Amendamente la IAS 12 „Impozit pe profit” – Reforma fiscală internațională – Regulile Modelului privind Pilonul 2** emise de IASB în 23 mai 2023. Amendamentele introduc o excepție temporară la înregistrarea în contabilitate a impozitelor amânate care provin din jurisdicțiile care implementează normele de impozitare globală și cerințele de prezentare privind expunerea societății la impozitele pe profit care decurg din reformă, în special înainte de intrarea în vigoare a legislației de implementare a regulilor.
- **Amendamente la IAS 21 „Efectele variației cursului de schimb valutar” – Lipsa convertibilității** emise de IASB în 15 august 2023. Amendamentele conțin îndrumări ca entitățile să menționeze atunci când o monedă este convertibilă și cum să determine cursul de schimb atunci când aceasta nu este convertibilă.
- **IFRS 14 „Conturi de amânare aferente activităților reglementate”** emis de IASB în 30 ianuarie 2014. Acest standard are scopul de a permite entităților care adoptă pentru prima dată IFRS, și care recunosc în prezent conturile de amânare aferente activităților reglementate conform politicilor contabile general acceptate anterioare, să continue să facă acest lucru la trecerea la IFRS.
- **Amendamente la IFRS 10 „Situații financiare consolidate” și IAS 28 „Investiții în entități asociate și asocieri în participație”- Vânzarea de sau contribuția cu active între un investitor și entitățile asociate sau asocierile în participație ale acestuia**, emise de IASB în 11 septembrie 2014. Amendamentele soluționează contradicția dintre cerințele IAS 28 și IFRS 10 și clarifică faptul că într-o tranzacție care implică o entitate asociată sau asociere în participație, câștigurile sau pierderile sunt recunoscute atunci când activele vândute sau aduse drept contribuție prezintă o întreprindere.

Recunoașterea veniturilor

IFRS 15 „Venituri din contractele cu clienții”

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

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

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

Fiind permis de către standard, Societatea a adoptat IFRS 15 de la 1 ianuarie 2018 utilizând metoda retrospectivă modificată, cu ajustările cumulate din aplicarea inițială recunoscute la 1 ianuarie 2018 în capitalurile proprii și fără a modifica cifrele din perioadele anterioare. Aplicarea inițială nu are impact asupra rezultatului raportat al Societății.

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



2. PRINCIPALELE POLITICI CONTABILE (continuare)

Vânzarea de bunuri

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

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

Veniturile din chirii sunt recunoscute pe baza contabilitatii de angajament, in conformitate cu substanta economica a contractelor aferente.

Venituri din dividende și dobânzi

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

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

Venituri din prestare servicii

Veniturile din prestările de servicii sunt recunoscute daca acestea pot fi măsurate in mod fiabil.

Venitul asociat tranzacției trebuie să fie recunoscut în funcție de stadiul de execuție a tranzacției la data închiderii bilanțului. Rezultatul unei tranzacții poate fi estimat în mod fiabil atunci când sunt îndeplinite toate condițiile următoare:

- a. valoarea veniturilor poate fi evaluată în mod fiabil;
- b. este probabil ca beneficiile economice asociate tranzacției să fie generate pentru Societate;
- c. stadiul de finalizare a tranzacției la finalul perioadei de raportare poate fi evaluat în mod fiabil; și
- d. costurile suportate pentru tranzacție și costurile de finalizare a tranzacției pot fi evaluate în mod fiabil.

Când rezultatul unei tranzacții care implică prestarea de servicii nu poate fi estimat în mod fiabil, venitul trebuie recunoscut doar în limita cheltuielilor recunoscute care pot fi recuperate.

Tranzacții in valuta

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

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

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

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

Ratele de conversie oficiale folosite pentru transformarea posturilor bilantiere exprimate in valuta la sfarsitul perioadelor de raporare au fost urmatoarele:

-	31 decembrie 2019:	4,2608 LEI/USD	si	4,7793 LEI/EUR
-	31 decembrie 2020:	3,9660 LEI/USD	si	4,8694 LEI/EUR
-	31 decembrie 2021:	4,3707 LEI/USD	si	4,9481 LEI/EUR
-	31 decembrie 2022:	4,6346 LEI/USD	si	4,9474 LEI/EUR
-	31 decembrie 2023:	4,4958 LEI/USD	si	4,9746 LEI/EUR



2. PRINCIPALELE POLITICI CONTABILE (continuare)

Costurile aferente împrumuturilor pe termen lung

Costurile aferente împrumuturilor pe termen lung atribuibile direct achiziției, construcției sau producției de active, care sunt active ce necesită o perioadă substanțială de timp pentru a putea fi folosite sau pentru vânzare sunt adăugate costului acelor active, până în momentul în care activele respective sunt gata de a fi folosite pentru scopul lor sau pentru vânzare. Veniturile din investițiile temporare a împrumuturi, până când aceste împrumuturi sunt cheltuite pe active sunt deduse din costurile aferente împrumuturilor pe termen lung eligibile pentru capitalizare.

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

Subvenții guvernamentale

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

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

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

Contribuția pentru angajați

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

Societatea nu plătește angajaților beneficii la pensionare, în concordanță cu contractul colectiv de muncă al Societății.

Impozitarea

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

Impozitul current

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

Provizioane privind impozite și taxe

La 31 decembrie 2023 situațiile financiare individuale ale Societății includ rezerve din reevaluare. Pe baza ultimelor precizări din legislația actuală, aceste rezerve ar putea deveni impozabile în măsura în care destinația acestora ar fi schimbată, prin utilizarea lor la acoperirea pierderilor contabile sau prin lichidarea Societății.

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



2. PRINCIPALELE POLITICI CONTABILE (continuare)

Impozitul amânat

Impozitul amânat este recunoscut asupra diferențelor dintre valoarea contabilă a activelor și datoriilor din situațiile financiare și bazele corespunzătoare de impozitare utilizate în calculul profitului impozabil și este determinat utilizând metoda pasivului bilanțier. Datoriile cu impozitul amânat sunt în general recunoscute pentru toate diferențele impozabile temporare, în măsura în care este probabil să existe profituri impozabile asupra cărora să poată fi utilizate acele diferențe temporare deductibile. Astfel de active și datorii nu sunt recunoscute dacă diferența temporară provine din fondul de comerț sau din recunoașterea inițială (alta decât dintr-o combinație de întreprinderi) a altor active și datorii într-o tranzacție care nu afectează nici profitul impozabil și nici profitul contabil.

Datoriile cu impozitul amânat sunt recunoscute pentru diferențele temporare impozabile asociate cu investițiile în filiale și asociați și cu interesele în asociațiile în participațiune, cu excepția cazurilor în care Societatea este în măsură să controleze stornarea diferenței temporare și este probabil că diferența temporară să nu fie stornată în viitorul previzibil. Impozitul amânat activ provenit din diferențele temporare deductibile asociate cu astfel de investiții și interese sunt recunoscute numai în măsura în care este probabil să existe suficiente profituri impozitabile asupra cărora să se utilizeze beneficiile aferente diferențelor temporare și se estimează că vor fi reversate în viitorul apropiat.

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

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

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

Impozitul curent și cel amânat aferente perioadei

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

Imobilizări corporale

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

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

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



2. PRINCIPALELE POLITICI CONTABILE (continuare)

Imobilizări corporale (continuare)

Amortizarea clădirilor este înregistrată în contul de profit și pierdere.

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

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

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

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

Cheltuieli ulterioare

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

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

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

În calculul amortizării sunt folosite următoarele durate de viață utilă:

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

Imobilizări necorporale

Imobilizări necorporale achiziționate separat

Imobilizările necorporale cu durate de viață utilă finite care sunt achiziționate separat sunt contabilizate la cost minus amortizarea cumulată și pierderile din depreciere cumulate. Amortizarea este recunoscută liniar de-a lungul duratei de viață utilă a acestora. Durata de viață utilă estimată și metoda amortizării sunt revizuite la finalul fiecărei perioade de raportare. Imobilizările necorporale cu durate de viață utilă nedefinite, care sunt achiziționate separat, sunt contabilizate la cost minus pierderile din depreciere cumulate.

Derecunoașterea imobilizărilor necorporale

O imobilizare necorporală este derecunoscută la vânzare sau atunci când nu se mai așteaptă nici un fel de beneficii economice viitoare generate de utilizare sau vânzare. Castigurile sau pierderile rezultate din derecunoașterea unei imobilizări necorporale, evaluat-e ca diferență dintre încasarile nete din vânzare și valoarea contabilă a activului, sunt recunoscute în contul de profit și pierdere atunci când activul este derecunoscut.



2. PRINCIPALELE POLITICI CONTABILE (continuare)

Deprecierea activelor imobilizarilor corporale si necorporale

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

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

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

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

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

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

Investiții imobiliare

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

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

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

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

Active detinute in vederea vanzarii

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



2. PRINCIPALELE POLITICI CONTABILE (continuare)

Stocuri

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

Provizioane

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

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

Evaluarea la valoarea justă IFRS 13

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

IFRS 13 Definieste valoarea justă drept pretul pentru care ar fi încasat pentru vânzarea unui activ sau platit pentru transferul unei datorii într-o tranzacție reglementată între participanții de pe piață, la data evaluării (adică un pret de ieșire). Definiția valorii juste accentuează faptul că valoarea justă este o evaluare bazată pe piață, nu o valoare specifică Societății.

IFRS 13 se aplică atunci când un alt IFRS prevede sau permite evaluarea la valoarea justă sau prezentarea de informații privind evaluările la valoarea justă cu excepția următoarelor cazuri:

- a) Tranzacțiile cu plată pe baza de acțiuni care intra sub incidența IFRS 2
- b) Tranzacțiile de leasing care intra sub incidența IFRS 16
- c) Evaluările care sunt similare cu valoarea justă, dar care nu reprezintă valoare justă, cum ar fi valoarea realizabilă netă ce intra sub incidența IAS 2
- d) Activele planului evaluate la valoare justă în conformitate cu IAS 19
- e) Investiții în planuri de pensii evaluate la valoare justă conform cu IAS 26
- f) Activele a căror valoare recuperabilă este valoare justă minus costurile asociate cedării conform IAS 36

Ierarhia Valorii Juste – pentru a îmbunătăți consecvența și comparabilitatea evaluărilor la valoarea justă și ale prezentărilor de informații conexe, această ierarhie se clasifică pe 3 niveluri:

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



**NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE INDIVIDUALE
PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2023
(toate sumele sunt exprimate în "RON", dacă nu este specificat altfel)**

2. PRINCIPALELE POLITICI CONTABILE (continuare)

Garanții

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

Active și datorii financiare

Societatea aplica IFRS 9 – Instrumente financiare care a intrat în vigoare începând cu 1 ianuarie 2018 și care folosește pentru clasificarea activelor financiare, modelul de afaceri al entității și caracteristicile fluxului de trezorerie ale activului financiar conform contractului.

Clasificarea activelor financiare

Conform IFRS 9 Instrumente financiare, activele financiare sunt clasificate în:

1. *activ financiar evaluat la cost amortizat dacă sunt îndeplinite ambele condiții de mai jos:*
 - activul financiar este detinut în cadrul unui model de afaceri al cărui obiectiv este de a deține activele financiare pentru a colecta fluxurile de trezorerie contractuale și
 - termenii contractuali ai activului financiar generează la anumite date, fluxuri de trezorerie care sunt exclusiv plăți ale principalului și ale dobânzii aferente valorii principalului datorat.
2. *activ financiar evaluat la valoarea justă prin alte elemente ale rezultatului global dacă sunt îndeplinite ambele condiții de mai jos*
 - activul financiar este detinut în cadrul unui model de afaceri al cărui obiectiv este îndeplinit atât prin colectarea fluxurilor de trezorerie contractuale cât și vânzarea activelor financiare și
 - termenii contractuali ai activului financiar generează, la anumite date, fluxuri de trezorerie care sunt exclusiv plăți ale principalului și ale dobânzii aferente valorii principalului datorat.
3. *un activ financiar evaluat la valoarea justă prin profit sau pierdere cu excepția cazului în care este evaluat la cost amortizat în conformitate cu punct 1 sau la valoarea justă prin alte elemente ale rezultatului global în conformitate cu punct 2*

Cu excepția creanțelor comerciale care intră sub incidența IFRS 15, un activ financiar sau o datorie financiară se evaluează inițial la valoarea justă, iar în cazul unui activ financiar sau al unei datorii financiare care nu este la valoarea justă prin profit sau pierdere se adaugă sau se scad costurile tranzacției care sunt direct atribuibile achiziției sau emisiunii activului financiar sau datoriei financiare.

După recunoașterea inițială, evaluarea ulterioară a activelor financiare se face la:

- costul amortizat
- valoarea justă prin alte elemente ale rezultatului global sau
- valoarea justă prin profit sau pierdere

Activele financiare cuprind acțiunile deținute la filiale, entități asociate și entități controlate în comun, împrumuturile acordate acestor entități, alte investiții deținute ca imobilizări și alte împrumuturi.

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

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



2. PRINCIPALELE POLITICI CONTABILE (continuare)

Clasificarea activelor financiare (continuare)

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

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

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

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

Active financiare disponibile pentru vânzare (DPV)

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

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

Deprecierea activelor financiare

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

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

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

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

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



**NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE INDIVIDUALE
PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2023
(toate sumele sunt exprimate în "RON", dacă nu este specificat altfel)**

2. PRINCIPALELE POLITICI CONTABILE (continuare)

Derecunoașterea activelor și a datoriilor

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

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

Rezultatul pe acțiune

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

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

Utilizarea estimărilor

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

Situații comparative

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

3. VENITURI DIN CONTRACTE CU CLIENTII

Mai jos este prezentată o analiză a veniturilor Societății pentru exercitiul financiar încheiat la 31 decembrie 2023:

Vanzari nete:	Exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2023	Exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2022
Venituri din vânzări de produse finite	154.582.594	184.817.209
Venituri din vânzarea mărfurilor	51.810.694	69.489.961
Venituri din servicii prestate	425.122	721.836
Venituri din alte activități	7.412.444	7.772.048
Total	214.230.854	262.801.054



**NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE INDIVIDUALE
PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2023
(toate sumele sunt exprimate în "RON", dacă nu este specificat altfel)**

3. VENITURI DIN CONTRACTE CU CLIENTII (continuare)

Raportarea veniturilor pe segmente

Venituri pe zone geografice:	Exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2023		Exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2022	
Vanzari pe piata interna (Romania)	179.724.754		209.141.888	
Vanzari pe piata externa (Europa)	34.391.223		53.511.315	
Altii (China, Israel, Taiwan, Panama)	114.877		147.851	
Total	214.230.854		262.801.054	

Venituri din Segmentare Exercițiul financiar încheiat la	Exercițiul financiar încheiat la		Profituri din Segmentare Exercițiul financiar încheiat la	
	31 decembrie 2023	31 decembrie 2022	31 decembrie 2023	31 decembrie 2022
Venituri din segmentare si profituri	lei	lei	lei	lei
Mase Plastice polietilena + polistiren + polipropilena	111.413.523	131.264.950	18.403.121	17.621.911
Produce reciclate compounduri	39.128.957	51.224.339	(2.544.318)	5.925.723
Alte sectoare productive	6.388.942	9.569.410	1.000.677	3.039.222
Venituri din vanzarea marfurilor si alte activitati	57.299.430	70.742.355	1.307.458	2.678.408
Total venituri din operatiuni	214.230.85	262.801.054	18.166.938	29.265.264
Venituri din investitii	-	-	4.050.334	46.745.700
Cheltuieli administrative, cu salariile	-	-	(19.042.303)	(22.053.153)
Cheltuieli financiare	-	-	321.363	(1.574.050)
Profit/(Pierdere) inainte de impozitare	-	-	3.496.332	52.383.761

Diminuarea veniturilor din vanzari de produse finite si din vanzarea de marfuri este datorata scaderii semnificative a cererii pe pietele pe care activam, ca urmare a schimbarii comportamentului consumatorilor dar si a crizei economice la nivel national si European, precum si a scaderii preturilor la materii prime. La sectorul Polimeri reciclati și Compounduri scaderea veniturilor a fost cauzata si de intreruperi de productie din cauza unor defectiuni la echipamente.

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

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

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

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



**NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE INDIVIDUALE
PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2023
(toate sumele sunt exprimate în "RON", dacă nu este specificat altfel)**
3. VENITURI DIN CONTRACTE CU CLIENTII (continuare)
Raportarea veniturilor pe segmente (continuare)

	Segment Active		Segment Datorii	
	31 decembrie 2023	31 decembrie 2022	31 decembrie 2023	31 decembrie 2022
Segment active si datorii				
Produse mase plastice: polietilenă: + polistiren + polipropilena	84.071.453	65.054.746	38.811.688	51.515.885
Produse reciclate compounduri	71.663.622	63.779.647	19.511.282	27.169.848
Alte sectoare productive	7.461.197	6.944.547	2.338.497	3.933.022
Active comerciale, investitii imobiliare si financiare si alte active	<u>77.937.981</u>	<u>144.288.477</u>	<u>29.656.643</u>	<u>37.225.705</u>
Total Active/Datorii	<u>241.134.253</u>	<u>280.067.417</u>	<u>90.318.111</u>	<u>119.844.460</u>
	Segment Amortizare Exercițiul financiar incheiat la		Segment intrari de active pe termen lung* Exercițiul financiar incheiat la	
	31 decembrie 2023	31 decembrie 2022	31 decembrie 2023	31 decembrie 2022
Segment amortizare si intrari de active pe termen lung				
Produse mase plastice: polietilena + polistiren + polipropilena	2.852.771	2.727.250	5.694.647	1.062.707
Produse reciclate compounduri	5.128.315	5.615.091	1.947.399	22.554
Alte sectoare productive	325.239	312.537	-	73.102
Alte activitati	<u>1.086.480</u>	<u>954.280</u>	<u>1.026.026</u>	<u>2.514.957</u>
Total	<u>9.392.805</u>	<u>9.609.158</u>	<u>8.668.071</u>	<u>3.673.320</u>

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

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

Totusi, in activitatea de vanzarea de marfuri Romcarbon SA are doi clienti (Kasakrom Chemicals SRL si LivingJumbo Industry SA) cu care in anul 2023 a avut o Cifra de Afaceri reprezentand 8% respectiv 14% din total Cifra de Afaceri. Vanzarile catre LivingJumbo Industry SA in anul 2023 au cuprins si vanzari de produse finite si inchirieri de spatii de productie precum si venituri din alte activitati, acestea reprezentand 6% din Cifra de Afaceri.

4. ALTE VENITURI	Exercițiul financiar incheiat la 31 decembrie 2023	Exercițiul financiar incheiat la 31 decembrie 2022
Venituri din inchirierea investitiilor imobiliare	2.190.008	2.247.585
Venituri din subventii	<u>2.113.978</u>	<u>2.206.664</u>
Total	<u>4.303.986</u>	<u>4.454.249</u>



**NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE INDIVIDUALE
PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2023
(toate sumele sunt exprimate în "RON", dacă nu este specificat altfel)**

5. CHELTUIELI CU MATERII PRIME SI CONSUMABILE

	Exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2023	Exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2022
Materii prime	67.797.533	98.571.000
Marfurile vandute	52.187.319	68.877.852
Cheltuieli cu energia si apa	21.380.901	24.906.555
Materiale consumabile	7.411.087	6.710.377
Total	148.776.840	199.065.784

Diminuarea cheltuielilor cu materiile prime a avut loc ca urmare a scaderii prețurilor la materiile prime din materiale plastice si e corelată cu diminuarea veniturilor din vânzările produselor finite.

6. CHELTUIELI CU SALARIILE SI BENEFICIILE ANGAJATILOR

	Exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2023	Exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2022
Salarii	43.421.287	39.228.096
Contributia socială	1.017.846	932.665
Tichete de masa	2.672.410	2.152.099
Total cheltuieli cu beneficiile angajatilor	47.111.543	42.312.860

Cresterea cheltuielilor cu salariile se datoreaza in principal cresterii salariului minim pe economie in procent de 29,41% in anul 2023 (3.300 lei) fata de anul 2022 (2.550 lei). In anul 2023, un numar de 729 salariați au beneficiat de cresteri salariale, ca efect al cresterii salariului minim.

Compensațiile acordate personalului conducerii superioare

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

	Exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2023	Exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2022
Salariile conducerii	2.450.764	2.634.715
Beneficii pentru Consiliul de Administratie	21.138	19.731
Total	2.471.902	2.654.446

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

Din luna Martie 2020 membrii Consiliului de administratie al Romcarbon nu sunt remunerati, doar pentru functia de secretar al Consilului de Administratie exista o remuneratie lunara.



**NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE INDIVIDUALE
PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2023
(toate sumele sunt exprimate în "RON", dacă nu este specificat altfel)**

7. CHELTUIELI CU DEPRECIEREA SI AMORTIZAREA ACTIVELOR

	Exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2023	Exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2022
Cheltuieli totale de amortizare, din care:	9.392.805	9.609.158
Amortizarea imobilizărilor corporale	9.277.508	9.492.376
Amortizarea imobilizărilor necorporale	115.297	116.782
Deprecierea activelor financiare	-	-
Total	9.392.805	9.609.158

8. CHELTUIELI OPERATIONALE

	Exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2023	Exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2022
Cheltuieli privind transportul si logistica	4.973.305	5.645.391
Alte cheltuieli privind serviciile prestate de terti*	7.233.353	7.475.559
Cheltuieli de protocol si maketing	163.251	158.704
Cheltuieli cu reparatiile	1.548.013	1.638.592
Cheltuieli cu impozite si taxe	1.232.529	1.194.286
Pierderi din creante	54.865	54.270
Cheltuieli privind asigurarile	431.948	383.444
Cheltuieli cu posta si telecomunicatiile	105.887	113.427
Cheltuieli cu deplasari	199.536	120.009
Cheltuieli privind chiriile	174.329	228.948
Cheltuieli privind comisiunile si onorariile	-	45.206
Cheltuieli privind amenzile si penalitatile	44.048	41.394
Alte cheltuieli	308.669	1.764.554
Total alte cheltuieli	16.469.733	18.863.784

(*) In categoria Alte cheltuieli privind serviciile prestate de terti sunt cuprinse servicii de transport, consultanta juridica, servicii de audit financiar, servicii de paza si securitate, servicii de medicina muncii, servicii IT, etc.

In anul 2023, valoarea serviciilor de audit contractate de Societate cu Deloitte Audit SRL a fost de 68.600 Eur (66.200 Eur in anul 2022).



**NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE INDIVIDUALE
PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2023
(toate sumele sunt exprimate în "RON", dacă nu este specificat altfel)**

9. ALTE CASTIGURI SI PIERDERI

	Exercițiul financiar incheiat la 31 decembrie 2023	Exercițiul financiar incheiat la 31 decembrie 2022
Venituri din penalitati percepute	12.750	7.009
Castig / (Pierdere) din vanzarea imobilizarilor	-	915.621
Castig /(Pierdere)din ajustarea investitiilor imobiliare la valoarea justa**	974.174	42.412
Castig / (Pierdere) din vanzarea investitiilor imobiliare	3.992.451	1.191.307
Castig / (Pierdere) din cedarea investitiilor financiare	57.882	-
Castig / (Pierdere) din variatia provizioanelor pentru clienti	(200.148)	(545.360)
Alte castiguri*	84.525	158.869
Total	4.921.633	1.769.858

(**) La data de 31 decembrie 2023, Societatea a realizat reevaluarea investitiilor imobiliare detinute la finele exercitiului financiar, rezultand o crestere a valorii nete de 974.174 lei, suma care a fost inregistrata in rezultatul exercitiului- vezi nota 15.

10. VENITURI FINANCIARE

	Exercițiul financiar incheiat la 31 decembrie 2023	Exercițiul financiar incheiat la 31 decembrie 2022
Venituri din dobânzi la depozitele bancare	983.890	316.730
Dividende din investiții de capitaluri proprii	-	46.745.700
Castiguri din diferente de curs valutar	2.402.662	274.153
Total	3.386.552	47.336.583

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

11. CHELTUIELI FINANCIARE

	Exercițiul financiar incheiat la 31 decembrie 2023	Exercițiul financiar incheiat la 31 decembrie 2022
Cheltuieli cu dobanzile bancare si de leasing	1.807.462	1.286.399
Castig / (Pierdere) din diferente de curs valutar	-	-
Comisioane bancare si costuri asimilate	273.837	287.651
Total costuri de finantare	2.081.299	1.574.050



**NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE INDIVIDUALE
PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2023
(toate sumele sunt exprimate în "RON", dacă nu este specificat altfel)**

12. CHELTUIELI CU DEPRECIEREA ACTIVELOR FINANCIARE

	Exercițiul financiar incheiat la 31 decembrie 2023	Exercițiul financiar incheiat la 31 decembrie 2022
Castiguri / (pierderi) din deprecierea activelor financiare	-	-
Total	-	-

13. IMPOZIT PE PROFIT

Cheltuieli cu impozitul pe profit	Exercițiul financiar incheiat la 31 decembrie 2023	Exercițiul financiar incheiat la 31 decembrie 2022
Cheltuiala cu impozitul pe profit curent	-	870.654
Cheltuiala/(Venitul) cu impozitul pe profit amanat	182.523	41.417
Total	182.523	912.071

Rata de impozitare aplicata pentru reconcilierea de mai sus aferentă anilor 2023 și 2022 este de 16% si este datorată de toate persoanele juridice române.

Cheltuiala totală a anului poate fi reconciliată cu profitul contabil după cum urmează:

Reconcilierea cotei efective de impozit pe profit	Exercițiul financiar incheiat la 31 decembrie 2023	Exercițiul financiar incheiat la 31 decembrie 2022
Rezultatul brut inaintea impozitarii	3.496.332	52.383.761
Cheltuiala cu impozitul pe profit calculata la 16%	559.413	8.381.402
Efectul veniturilor neimpozabile	(158.725)	(8.160.016)
Efectul cheltuielilor nedeductibile	158.883	330.354
Efectul cheltuielilor nedeductibile temporar / (impozit amanat)	182.523	41.417
Deduceri aferente profitului reinvestit	(559.572)	318.914
Total	182.523	912.071



**NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE INDIVIDUALE
PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2023
(toate sumele sunt exprimate în "RON", dacă nu este specificat altfel)**

13. IMPOZIT PE PROFIT (continuare)

Componentele datoriilor cu impozitul amânat

	31 decembrie 2023	31 decembrie 2022
Creanțe comerciale si alte creanțe	(126.436)	(131.947)
Stocuri	(295.725)	(274.549)
Investitii imobiliare	426.586	228.397
Imobilizări corporale	7.473.276	7.958.757
Datorii cu impozitul pe profit amânat recunoscut	7.477.700	7.780.659
- din care impozit amanat aferent rezervelor din reevaluare aferente rezultatului global	7.473.276	7.958.758
	31 decembrie 2023	31 decembrie 2022
Sold initial la 1 ianuarie	7.780.659	8.012.574
Miscare generata de rezervele din reevaluare	(485.482)	(273.332)
Recunoscut in contul de profit si pierdere	182.523	41.417
Sold final la 31 decembrie	7.477.700	7.780.659



**NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE
PENTRU EXERCIȚIUL FINANCIAR ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2023
(toate sumele sunt exprimate în "RON", dacă nu este specificat altfel)**

14. IMOBILIZARI CORPORALE

	<u>Terenuri</u> <i>lei</i>	<u>Clădiri</u> <i>Lei</i>	<u>Utilaje și echipament</u> <i>lei</i>	<u>Instalații și obiecte de mobilier</u> <i>lei</i>	<u>Imobilizări corporale in curs si avansuri</u> <i>lei</i>	<u>Total</u> <i>lei</i>
COST						
Sold la 1 ianuarie 2023	43.567.512	18.836.122	118.584.958	867.555	4.486.490	186.342.638
Intrări, din care:	-	1.898.259	6.726.386	43.426	13.644.619	22.312.690
Transferuri	-	1.898.259	6.726.386	43.426	-	8.668.071
Creșteri din reevaluare	-	-	-	-	-	-
Ieșiri, din care:	-	-	(450.902)	(17.138)	(8.668.071)	(9.136.111)
Transferuri	-	-	-	-	(8.668.071)	(8.668.071)
Reduceri din reevaluare	-	-	-	-	-	-
Sold la 31 decembrie 2023	43.567.512	20.734.382	124.860.442	893.843	9.463.038	199.519.217
Sold la 1 ianuarie 2022	44.725.838	20.892.549	120.314.075	760.217	2.017.738	188.710.417
Intrări, din care:	-	3.214.546	2.238.321	114.419	6.142.196	11.709.483
Transferuri	-	1.320.580	2.238.321	114.419	-	3.673.321
Creșteri din reevaluare	-	1.893.966	-	-	-	1.893.966
Ieșiri, din care:	(1.158.326)	(5.270.973)	(3.967.438)	(7.081)	(3.673.444)	(14.077.262)
Transferuri	-	-	-	-	(3.673.321)	(3.673.321)
Reduceri din reevaluare	(1.158.326)	(5.217.502)	-	-	-	(6.375.828)
Sold la 31 decembrie 2022	43.567.512	18.836.122	118.584.958	867.555	4.486.490	186.342.638



**NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE
PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2023
(toate sumele sunt exprimate în "RON", dacă nu este specificat altfel)**

14. IMOBILIZARI CORPORALE (continuare)

	<u>Terenuri</u> <i>lei</i>	<u>Clădiri</u> <i>lei</i>	<u>Utilaje și echipament</u> <i>lei</i>	<u>Instalații și obiecte de mobilier</u> <i>lei</i>	<u>Imobilizări corporale in curs si avansuri</u> <i>lei</i>	<u>Total</u> <i>lei</i>
AMORTIZARE CUMULATĂ						
Sold la 1 ianuarie 2023	-	-	83.355.744	496.228	-	83.851.971
Cheltuiala cu amortizarea	-	1.354.578	7.867.386	55.544	-	9.277.508
Reduceri din vânzare de active	-	-	(401.838)	(17.138)	-	(418.976)
Reduceri din reevaluare	-	-	-	-	-	-
Sold la 31 decembrie 2023	-	1.354.578	90.821.291	534.634	-	92.710.503
Sold la 1 ianuarie 2022	-	2.603.514	79.089.008	450.021	-	82.142.543
Cheltuiala cu amortizarea	-	1.279.351	8.162.588	50.438	-	9.492.376
Reduceri din vânzare de active	-	-	(3.895.852)	(4.230)	-	(3.900.082)
Reduceri din reevaluare	-	(3.882.865)	-	-	-	(3.882.865)
Sold la 31 decembrie 2022	-	-	83.355.744	496.228	-	83.851.971
VALOAREA NETA CONTABILĂ						
La 31 decembrie 2023	43.567.512	19.379.804	34.039.151	359.209	9.463.038	106.808.714
La 31 decembrie 2022	43.567.512	18.836.122	35.229.215	371.327	4.486.490	102.490.667

Intrările de mijloace fixe in anul 2023 in valoare de 8.668.071 lei au avut ca principala destinatie utilaje si instalatii de lucru pentru activitatea de productie.

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



**NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE
PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2023
(toate sumele sunt exprimate în "RON", dacă nu este specificat altfel)**

14. IMOBILIZARI CORPORALE (continuare)

Imobilizări corporale gajate și restricționate

Imobilizari corporale cu o valoare contabila neta la 31.12.2023 de 58.854.629 lei (31.12.2022 : 65.223.703 lei) si investitii imobile cu o valoare contabila la 31.12.2023 de 3.585.933 lei (31.12.2022 : 3.090.315 lei) sunt constituite ca garanție pentru credite si linii de credit contractate de la urmatoarele banci: UniCredit Bank SA si EXIM BANCA ROMANEASCA SA

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

Valoarea neta contabila a echipamentelor achizitionate prin acest proiect este de 11.397.983 lei la 31 decembrie 2023, respectiv 14.004.560 lei la 31 decembrie 2022.

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

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

Valoarea neta contabila a echipamentelor achizitionate prin acest proiect este de 816.469 lei la 31 decembrie 2023.

15. INVESTITII IMOBILIARE

	31 decembrie 2023	31 decembrie 2022
Sold la 1 ianuarie	9.883.738	10.894.586
Total intrări, din care:	974.174	707.837
Creșteri din evaluare la valoarea justa conform politicii contabile	974.174	702.518
Total iesiri, din care:	-	(1.718.685)
Reduceri din evaluare la valoarea justa conform politicii contabile	-	(531.522)
Sold la 31 decembrie	10.857.912	9.883.738

Societatea detine la 31 decembrie 2023 in locatiile Iasi si Buzau, imobilizari care nu sunt folosite in activitatea de baza, in schimb acestea sunt tinute pentru aprecierea lor in viitor si pentru inchiriere partiala catre terti. Pe baza acestor criterii conform IAS 40 "Investitii imobiliare" Societatea a decis clasificarea acestor imobilizari in investitii imobiliare.

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

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

La data de 31 decembrie 2023, Societatea a realizat reevaluarea investitiilor imobiliare detinute la finele exercitiului financiar, rezultand o crestere a valorii nete de 974.174 lei, suma care a fost inregistrata in rezultatul exercitiului.

Daca Societatea ar fi evaluat investitiile impreuna cu activele detinute in vederea vanzării la cost, valoarea acestora la data de 31 decembrie 2023 ar fi 6.124.883 lei.

Veniturile aferente investițiilor imobiliare obtinute din chirii in anul 2023 sunt in valoare de 2.190.008 lei si acopera cheltuielile suportate de proprietar (valoarea a veniturilor inregistrate in decursul anului 2022 a fost de 2.247.585 lei).



**NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE
PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2023
(toate sumele sunt exprimate în "RON", dacă nu este specificat altfel)**

16. ALTE IMOBILIZARI NECORPORALE (altele decât fondul comercial)

	<u>Licențe</u> <i>lei</i>	<u>Alte imobilizări necorporal e</u> <i>lei</i>	<u>Imobilizari necorporale în curs</u> <i>lei</i>	<u>Total</u> <i>lei</i>
COST				
Sold la 1 ianuarie 2023	1.052.687	713.307	140.646	1.906.640
Intrări	3.504	22.284	568.075	593.863
Transferuri	-	-	-	-
Ieșiri	-	-	-	-
Sold la 31 decembrie 2023	1.056.191	735.591	708.720	2.500.503
Sold la 1 ianuarie 2022	1.309.929	713.307	-	2.023.236
Intrări	12.575	-	140.646	153.220
Transferuri	-	-	-	-
Ieșiri	(269.817)	-	-	(269.817)
Sold la 31 decembrie 2022	1.052.687	713.307	140.646	1.906.640
AMORTIZAREA CUMULATĂ				
Sold la 1 ianuarie 2023	931.496	644.224	-	1.575.720
Cheltuiala cu amortizarea	81.727	33.571	-	115.297
Eliminări din vânzare de active	-	-	-	-
Sold la 31 decembrie 2023	1.013.222	677.795	-	1.691.017
Sold la 1 ianuarie 2022	1.115.624	613.129	-	1.728.754
Cheltuiala cu amortizarea	85.687	31.095	-	116.782
Eliminări din vânzare de active	(269.816)	-	-	(269.816)
Sold la 31 decembrie 2022	931.496	644.224	-	1.575.720
VALOAREA NETĂ CONTABILĂ				
La 31 decembrie 2023	42.969	57.796	708720	809.486
La 31 decembrie 2022	121.192	69.083	140.646	330.920



**NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE
PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2023
(toate sumele sunt exprimate în "RON", dacă nu este specificat altfel)**
17. INVESTIȚII ÎN SUBSIDIARE, JOINT VENTURES ȘI ASOCIAȚI

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

Denumire	Activitatea de bază	Locul înființării și al operațiunilor	%	31 decembrie 2023	31 decembrie 2022
				RON	RON
RECYPLAT LTD CIPRU	Exercitarea de activitati si de afaceri a consultantilor	Nicosia	100.00%	113.154	20.261.120
RC ENERGO INSTALL SRL	Lucrari de instalatii sanitare, de incalzire si de aer (cod CAEN 4322)	Buzau	100.00%	15.112	15.112
INFO TECH SOLUTIONS SRL	Alte activitati de servicii privind tehnologia informatiei (cod CAEN 6209)	Buzau	99.00%	1.990	1.990
LIVING JUMBO INDUSTRY SA	Fabricarea articolelor de ambalaj din material plastic (cod CAEN 2222)	Buzau	99.86%	6.477.632	6.477.632
GRINFILD LTD	Comertul cu ridicata	Odessa	62.62%	2.687.755	2.687.755
ECO PACK MANAGEMENT SA	Alte activitati de servicii suport pentru intreprinderi nca (cod CAEN 8299)	Bucuresti	25.36%	586.625	586.625
YENKI SRL	Activitati ale bazelor sportive(cod CAEN 9311)	Buzau	33.34%	100.000	100.000
KANG YANG BIOTECHNOLOGY CO. LTD	Fabricarea de produse benefice sanatatii omului	Taiwan	4.81%	203.963	203.963
Registrul Miorita SA	Alte intermediari financiare n.c.a.(cod CAEN 6499)	Cluj	3.79%	5.000	5.000
VIITORUL INCEPE AZI (VIA)	ONG	Buzau	14.29%	1.000	1.000
		TOTAL		10.192.232	30.340.197
Ajustari privind deprecierea activelor financiare					
GRINFILD LTD*				(2.687.755)	(2.687.755)
LIVING JUMBO INDUSTRY SA				(6.477.632)	(6.477.632)
ECO PACK MANAGEMENT SA				(554.263)	(554.263)
YENKI SRL				(11.988)	(11.988)
		TOTAL		(9.731.638)	(9.731.638)
Valoarea contabila neta				460.593	20.608.559

* Societatea Grinfild Ltd nu isi mai desfasoara activitatea din 2012, investitia financiara in aceasta companie fiind derecunoscuta.

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

Asociatia "VIITORUL INCEPE AZI (VIA)", constituita in anul 2022 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.



**NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE
PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2023
(toate sumele sunt exprimate în "RON", dacă nu este specificat altfel)**

18. STOCURI

	31 decembrie 2023	31 decembrie 2022
Materii prime	11.860.569	12.085.436
Consumabile	5.968.410	4.136.062
Obiecte de inventar	122.224	91.163
Ambalaje	324.639	338.888
Produse finite	9.608.063	10.659.376
Productie neterminata	1.933.999	2.545.108
Semifabricate	1.827.344	1.154.260
Produse reziduale	93.843	6.738
Marfuri	808.006	634.233
Avansuri pentru cumparari de stocuri	252.281	28.374
Provizioane pentru stocuri depreciate	(1.848.283)	(1.715.929)
Total	30.951.095	29.963.708

Cresterea stocurilor la 31.12.2023 se datoreaza in principal cresterii valorice a materialelor consumabile de natura pieselor de schimb si a semifabricatelor.

Societatea a realizat analiza de depreciere pentru stocurile existente si s-a majorat provizioanele pentru depreciere cu suma de 132.354 lei.

19. CREANȚE COMERCIALE ȘI ALTE CREANȚE

	31 decembrie 2023	31 decembrie 2022
Creante comerciale	54.740.611	64.392.234
Provizioane clienti incerti	(1.128.895)	(1.178.100)
Taxe de recuperat/ (platit)	1.404.241	425.361
Alte creante	372.607	9.518
Subventii de primit	-	4.750
Total	55.388.563	63.653.763

Diminuarea creantelor comerciale se datoreaza scaderii volumului de vanzari si diminuarii preturilor prelucratelor din mase plastice ca urmare a scaderii costurilor materiilor prime, dar si reducerii soldului creantelor firmelor afiliate.

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

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

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

Din totalul creantelor mai vechi de 60 zile (in functie de scadenta) la 31 Decembrie 2023, un procent de 94% este detinut de firmele din Grupul Romcarbon, toate tranzactiile cu partile afiliate fiind detaliate in Nota 31.

Analiza de mai jos s-a efectuat strict pe soldul contului creanțe comerciale(Clienti), mai puțin creanțele incerte și cele în litigiu si Efecte de primit.



**NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE
PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2023
(toate sumele sunt exprimate în "RON", dacă nu este specificat altfel)**
19. CREANȚE COMERCIALE ȘI ALTE CREANȚE (continuare)

	Neajunse la scadenta	Creante comerciale – zile depasire scadenta					Total
		<30	31-60	61-90	91-120	>120	
31/12/2023							
Rata de pierdere preconizată	0,02%	0,04%	0,08%	0,08%	0,08%	0,08%	
Valoarea contabilă brută totală a creanțelor neprovizionate specific	28.320.805	5.313.085	6.170.970	4.972.210	3.033.156	3.923.465	51.733.691

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



**NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE
PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2023
(toate sumele sunt exprimate în "RON", dacă nu este specificat altfel)**

20. ALTE ACTIVE FINANCIARE CURENTE

	31 decembrie 2023	31 decembrie 2022
Împrumuturi acordate părților afiliate	3.000.000	3.000.000
Dobânzi aferente împrumuturilor acordate părților afiliate	399.651	159.651
Dividende de încasat de la partile afiliate	-	39.579.200
Alte active financiare curente	2.529.566	-
Total	5.929.217	42.738.851

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

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

În data de 16.12.2022, Societatea a primit dividende interimare în sumă 46.745.700 RON (9,500,000 EUR) în conformitate cu decizia AGA a RECYPLAT Ltd., ca urmare a investiției pe care Societatea o are în aceasta. Suma de 1.500.000 EUR a fost încasată în luna decembrie, iar restul de 8.000.000 EUR a fost încasat în Ianuarie 2023.

În luna Iunie 2023 a fost semnat un act aditional prin care împrumutul acordat subsidiarei RC Energo Install SRL a fost prelungit cu 12 luni.

În iulie 2023, Romcarbon a participat la IPO a Hidroelectrica (H2O), cumpărând un număr de 28.086 de acțiuni, costul total de achiziție fiind de 2.841.816 lei. La 31.12.2023 erau în sold un număr de 25.000 de acțiuni. Societatea păstrează investițiile financiare la costul de achiziție.

În luna Noiembrie 2023 au fost vândute un număr de 3.086 acțiuni Hidroelectrica (H2O) la un preț mediu de 119.939 lei/acțiune.

În luna Ianuarie 2024 au fost vândute un număr de 20.000 acțiuni Hidroelectrica (H2O) la un preț mediu de 119,31 lei/acțiune.

21. ALTE ACTIVE CURENTE NON-FINANCIARE

	31 decembrie 2023	31 decembrie 2022
Cheltuieli în avans	356.820	3.443.102
Avansuri acordate furnizorilor de servicii	189.356	421.245
Total	546.177	3.864.347



**NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE
PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2023
(toate sumele sunt exprimate în "RON", dacă nu este specificat altfel)**

22. NUMERAR ȘI ECHIVALENTE DE NUMERAR

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

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

	31 decembrie 2023	31 decembrie 2022
Numerar la bănci	29.195.539	2.288.028
Casa	18.616	22.152
Echivalente de numerar	168.342	462.530
Total	29.382.496	2.772.709

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

	31 decembrie 2023	31 decembrie 2022
Sold la 1 ianuarie	3.760.155	3.760.155
Adaosuri totale, dintre care:	-	-
Transferuri din investiții imobiliare și imobilizări corporale	-	-
Creșteri din evaluare la valoarea justă conform politicii contabile	-	-
Total cedări, dintre care:	3.760.155	-
Scaderi din evaluare la valoarea justă conform politicii contabile	-	-
Sold la 31 decembrie	-	3.760.155

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

Initial, în Decembrie 2019 a fost semnat un Anteccontract de vânzare-cumpărare cu LIDL ROMANIA S.C.S. în baza caruia a fost încasat în luna decembrie 2021 un avans de 2.419.280 lei (488.862 Euro), tranzacția finalizându-se în luna februarie 2023 când a fost încasată diferența de 5.240.691 lei.



**NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE
PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2023
(toate sumele sunt exprimate în "RON", dacă nu este specificat altfel)**

24. CAPITALUL SOCIAL

	Capital social	
	31 decembrie 2023	31 decembrie 2022
528.244.192 acțiuni ordinare achitate integral (2013: 264.122.096).		
Valoarea unei acțiuni este 0,1 lei	52.824.419	26.412.210
Total	52.824.419	26.412.210

În data de 30.06.2023 s-a finalizat înregistrarea în Registrul Comerțului, a majorării capitalului social al Societății cu suma de 26.412.209,60 lei, de la 26.412.209,60 lei la 52.824.419,20 lei, prin emiterea unui număr de 264.122.096 acțiuni noi, în valoare nominală de 0,10 lei/acțiune, conform hotărârii AGEA din 27.04.2023. Majorarea de capital s-a realizat prin încorporarea în capitalul social al Societății a sumei de 26.412.209,60 lei, reprezentând o parte din profitul net înregistrat în exercitiul financiar 2022 și este destinată susținerii activității curente a Societății.

	31/12/2023		31/12/2022	
	Număr de acțiuni	% proprietate	Număr de acțiuni	% proprietate
Living Plastic Industry SRL	173.549.016	32,85%	86.774.508	32,85%
Joyful River Limited Loc. Nicosia CYP	108.390.178	20,52%	54.195.089	20,52%
Toderita Stefan Alexandru	71.000.000	13,44%	32.700.000	12,38%
Alte persoane juridice	7.342.627	1,39%	9.815.721	3,72%
Alte persoane fizice	167.962.371	31,80%	80.636.778	30,53%
Total	528.244.192	100%	264.122.096	100%

Principalele caracteristici ale valorilor mobiliare emise de societatea comercială: 528.244.192 acțiuni nominative, dematerializate, cu valoare nominală de 0,1 lei.

25. REZULTAT REPORTAT

	31 decembrie 2023	31 decembrie 2022
Sold la începutul anului	70.732.989	47.008.179
Profit net/(Pierdere netă)	3.313.809	51.471.690
Transferuri la rezerve legale	(165.690)	(1.105.471)
Transfer la alte rezerve*	(3.148.119)	(862.410)
Transferuri din rezerve din reevaluare	1.479.062	633.211
Majorare capital social	(26.412.209)	-
Distribuire de dividende	(13.206.105)	(26.412.210)
Sold la sfârșitul anului	32.593.737	70.732.989

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



**NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE
PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2023
(toate sumele sunt exprimate în "RON", dacă nu este specificat altfel)**

26. REZERVE

	31 decembrie 2023	31 decembrie 2022
Rezerve legale	5.448.132	5.282.442
Alte rezerve	19.667.226	16.519.108
Rezerve din reevaluare	38.100.345	39.093.925
Total	63.215.703	60.895.475

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

REZERVE DIN REEVALUARE

	31 decembrie 2023	31 decembrie 2022
Sold la începutul anului	39.093.925	38.708.541
Transfer rezerve la rezultat reportat	(1.479.062)	(633.211)
Constituire rezerve din reevaluare mijloace fixe	-	745.263
Ajustare impozit amanat aferent rezervelor din reevaluare nedeductibile fiscal	485.482	273.332
Sold la sfârșitul anului	38.100.345	39.093.925

Rezerva legală este utilizată pentru a transfera profiturile de la rezultatul reportat. Conform legislației românești, este necesar un transfer din profitul net al Societății. Transferul poate fi de până la 5% din profitul înainte de impozitare, până când rezerva atinge 20% din capitalul social. Valoarea IFRS a rezervelor cuprinde rezerve legale statutare de 5.448.132 lei.

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

27. ALTE DATORII FINANCIARE CURENTE

Imprumuturi - componenta pe termen scurt	31 decembrie 2023	31 decembrie 2022
Linie credit Euro - Exim Banca Romaneasca SA	11.951.136	12.333.191
Linie de credit Euro - Unicredit Bank SA	23.008.050	25.973.635
UniCredit Bank SA - Credit investitii - CCE 2015	-	2.757.779
Credit investitii VI - UniCredit Bank	765.249	686.604
Credit investitii VII - UniCredit Bank	2.454.160	308.881
Credit achizitie stocuri - UniCredit Bank	-	3.799.602
Total	38.178.595	45.859.692



**NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE
PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2023
(toate sumele sunt exprimate în "RON", dacă nu este specificat altfel)**

27. ALTE DATORII FINANCIARE CURENTE (continuare)

Imprumuturi - componenta pe termen lung	31 decembrie 2023	31 decembrie 2022
Credit Investitii VI - UniCredit Bank	1.147.871	1.882.603
Credit Investitii VII - UniCredit Bank	6.135.402	2.162.161
Total	7.283.273	4.044.764

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

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

La 31 decembrie 2023, Societatea indeplinea conform estimarilor proprii nivelul indicatorilor „total datorii financiare nete /capitaluri proprii”, si „Lichiditate curenta”, atat separat cat si impreuna cu LivingJumbo Industry SA. In ceea ce priveste nivelul indicatorului „Total datorii financiare nete/EBITDA”, Societatea il indeplina individual inasa nu si impreuna cu LivingJumbo Industry SA.

Referitor la acest aspect, analiza indicatorilor este efectuata pe baza situatiilor financiare depuse, Societatea comunicand cu banca pana la sfarsitul exercitiului financiar si instiind situatia estimata, aceasta confirmand analiza pe baza situatiilor depuse. Societatea a obtinut o scrisoare de la institutiile bancare prin care se comunica faptul ca, Societatea nu incalca prevederile contractului, conditiile fiind calculate pe baza situatiilor depuse, si nu va cere rambursarea anticipata a creditelor puse la dispozitie.



**NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE
PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2023
(toate sumele sunt exprimate în "RON", dacă nu este specificat altfel)**
27. ALTE DATORII FINANCIARE CURENTE (continuare)

Romcarbon S.A. are contractate la 31 decembrie 2023 urmatoarele credite angajate:

Aceste credite sunt purtatoare de dobanzi ale caror rate sunt formate din cotelile Euribor1M, Euribor3M si Robor3M la care se adauga marjele bancilor cuprinse intre 1,50% si 3,50%.

Banca	Tipul facilitatii	Suma initiala	Sold la 31.12.2022		Sold la 31.12.2023		Scadenta	< 1 an	> 1 an
			in euro	in lei	in euro	in lei			
UniCredit Bank Exim Banca Romaneasca SA	Linie de credit ¹	8.000.000 €	5.249.957 €	25.973.635	4.625.105 €	23.008.050 lei	19/12/2024	23.008.050 lei	- lei
UniCredit Bank	Linie de credit	2.550.000 €	2.492.863 €	12.333.191	2.402.432 €	11.951.136 lei	25/05/2024	11.951.136 lei	- lei
UniCredit Bank	Credit Investitii VI	1.000.000 €	290.500 €	1.437.221	222.040 €	1.104.558 lei	08/06/2026	441.824 lei	662.734 lei
UniCredit Bank	Credit Investitii VII	2.950.000 €	499.463 €	2.471.042	1.522.679 €	7.574.718 lei	08/06/2027	2.164.205 lei	5.410.513 lei
UniCredit Bank	Credit investitii - CCE 2015	3.042.240 €	557.420 €	2.757.779	- €	- lei	04/12/2023	- lei	- lei
UniCredit Bank	Credit achizitie stocuri ²	3.000.000 €	768.000 €	3.799.602	- €	- lei	07/06/2023	- lei	- lei
TOTAL Credite in euro			9.858.203 €	48.772.470 lei	8.772.256 €	43.638.463 lei		37.565.216 lei	6.073.247 lei
UniCredit Bank	Credit Investitii VI			1.131.986	-	808.562 lei	08/06/2026	323.424 lei	485.138 lei
UniCredit Bank	Credit Investitii VII			-	-	1.014.843 lei	08/06/2027	289.955 lei	724.888 lei
TOTAL Credite in lei				1.131.986 lei	-	1.823.405 lei		613.379 lei	1.210.026 lei
TOTAL expunere				49.904.456 lei	-	45.461.868 lei		38.178.595 lei	7.283.273 lei

Nota:

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



**NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE
PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2023
(toate sumele sunt exprimate în "RON", dacă nu este specificat altfel)**

27. ALTE DATORII FINANCIARE CURENTE (continuare)

Situatia modificarilor datoriilor din activitati de finantare

	Modificari care nu apartin fluxurilor de numerar						31-Dec-23
	1 ian-23	Fluxuri de numerar din activitati de finantare	Achizitii de subsidiare	Intrari din leasing	Alte modificari	Castig / (Pierdere) nerealizat(a) din diferente de curs	
Imprumuturi bancare (Nota 27)	49.904.456	(4.565.752)	-	-	-	123.165	45.461.868
Total datorii din activitati de finantare	49.904.456	(4.442.588)	-	-	-	123.165	45.461.868



**NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE
PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2023
(toate sumele sunt exprimate în "RON", dacă nu este specificat altfel)**

28. ALTE DATORII NEFINANCIARE

Subvenții	31 decembrie 2023	31 decembrie 2022
Granturi - proiect cofinanțat din fonduri europene pentru 2011	1.534.076	2.392.946
Granturi - proiect cofinanțat din fonduri europene pentru 2015	5.126.448	6.305.217
Granturi - proiect cofinanțat din fonduri europene pentru 2022	814.663	891.003
Subtotal Subvenții	7.475.188	9.589.166

La 31 decembrie 2023, Societatea a înregistrat subvenții pentru investiții și alte sume sub formă de subvenții pentru investiții, netransferate la venituri, în valoare totală de 7.475.188 lei. Acestea sunt recunoscute ca venituri lunar, în conformitate cu amortizarea imobilizărilor corporale achiziționate de-a lungul vieții utile.

Alte datorii	31 decembrie 2023	31 decembrie 2022
Datorii către angajați	1.476.664	1.206.400
Datorii referitoare la contribuțiile sociale	1.406.992	1.222.304
Alte datorii fiscale	1.129.975	1.080.576
Subtotal alte datorii	4.013.631	3.509.280
Total Alte datorii nefinanciare curente	11.488.819	13.098.446

Din care:

Alte datorii	31 decembrie 2023	31 decembrie 2022
Total Alte datorii nefinanciare pe termen scurt	5.361.210	7.475.188
Total Alte datorii nefinanciare pe termen lung – subvenții din investiții	6.127.609	5.623.258
Total Alte datorii nefinanciare curente	11.488.819	13.098.446

29. DATORII COMERCIALE

	31 decembrie 2023	31 decembrie 2022
Datorii comerciale	23.738.447	28.599.321
Alte datorii	109.165	15.855.291
Estimari privind facturile de primit	269.481	688.421
Avansuri primite	655.631	2.917.867
Total	24.772.724	48.060.899

Diminuarea datoriilor comerciale la 31.12.2023 se datoreaza in principal scaderii preturilor de achizitie al materiilor prime. Societatea a realizat analiza datoriilor comerciale, acestea sunt curente si reprezinta in cea mai mare parte datorii catre furnizorii de materii prime. Datoriile catre partile afiliate sunt prezentate detaliat in Nota 31.



**NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE
PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2023
(toate sumele sunt exprimate în "RON", dacă nu este specificat altfel)****30. INSTRUMENTE FINANCIARE****(a) Gestionarea riscurilor privind capitalul**

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

Structura finanțării Societății constă în datorii, care includ împrumuturile prezentate în nota 27, numerarul și echivalentele de numerar și capitalul propriu al societății. Capitalul propriu cuprinde capitalul social, rezervele și rezultatul reportat, așa cum sunt prezentate în notele 24, 25 și, respectiv, 26.

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

(b) Principalele politici contabile

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

(c) Obiectivele gestionării riscurilor financiare

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

(d) Riscul de piață

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

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

(e) Gestionarea riscurilor valutare

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

(f) Gestionarea riscurilor ratei dobânzii

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

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

(g) Alte riscuri privind prețurile

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



**NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE
PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2023
(toate sumele sunt exprimate în "RON", dacă nu este specificat altfel)****30. INSTRUMENTE FINANCIARE (continuare)****(h) Gestionarea riscului de credit**

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

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

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

(i) Gestionarea riscului de lichiditate

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

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

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

(j) Valoarea justă a instrumentelor financiare

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

- valoarea justă a activelor și datoriilor financiare cu termeni și condiții standard și tranzacționate pe piețe active lichide este determinată prin referință la prețurile de piață cotate;
- valoarea justă a altor active și datorii financiare (exclusiv instrumente derivate) este determinată în conformitate cu modelele de prețuri general acceptate, pe baza analizei fluxurilor de numerar scontate, utilizând prețuri din tranzacțiile curente de piață observabile; și
- valoarea justă a instrumentelor derivate 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 derivate care nu includ opțiuni și modelele de evaluare a opțiunilor pentru instrumente derivate care au la baza opțiuni.

Situațiile financiare includ dețineri de acțiuni nelistate, care sunt măsurate la valoare justă. Cea mai bună estimare pentru valoarea justă este determinată folosind costul istoric al acțiunilor.

Instrumentele financiare din bilanțul contabil includ creanțe comerciale și alte creanțe, numerar și echivalente de numerar, împrumuturi pe termen scurt și lung și alte datorii. Valorile juste estimate ale acestor instrumente aproximează valorile contabile ale acestora. Valorile contabile reprezintă expunerea maximă a Societății la riscul de credit aferent creanțelor existente.



**NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE
PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2023
(toate sumele sunt exprimate în "RON", dacă nu este specificat altfel)**
30. INSTRUMENTE FINANCIARE (continuare)

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

2023	EUR 1 EUR = lei 4.9746 <i>lei</i>	USD 1 USD = lei 4.4958 <i>lei</i>	Lei 1 lei	31 decembrie 2023 TOTAL <i>lei</i>
Active				
Numerar și echivalente de numerar	10.019.144	128.525	19.234.827	29.382.496
Creanțe și alte active curente	3.873.972	-	51.514.591	55.388.563
Alte active financiare curente	-	-	5.929.217	5.929.217
Alte active	-	-	546.177	546.177
Datorii				
Datorii comerciale și alte datorii	7.369.118	935	17.402.671	24.772.724
Imprumuturi pe termen scurt și lung	43.638.463	-	1.823.405	45.461.868
Datorii cu leasingul financiar, termen scurt și lung	-	-	6.127.609	6.127.609
Alte datorii	-	-	-	-
2022	EUR 1 EUR = lei 4.9474 <i>lei</i>	USD 1 USD = lei 4.6346 <i>lei</i>	Lei 1 lei	31 decembrie 2022 TOTAL <i>lei</i>
Active				
Numerar și echivalente de numerar	76.844	240.728	2.455.138	2.772.710
Creanțe și alte active curente	4.626.449	-	59.027.314	63.653.763
Alte active financiare curente	39.579.200	-	3.159.651	42.738.851
Alte active	-	-	3.864.347	3.864.347
Datorii				
Datorii comerciale și alte datorii	9.813.918	2.056	38.244.926	48.060.900
Imprumuturi pe termen scurt și lung	48.772.470	-	1.131.986	49.904.456
Datorii cu leasingul financiar, termen scurt și lung	-	-	5.623.258	5.623.258
Alte datorii	-	-	-	-



**NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE
PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2023
(toate sumele sunt exprimate în "RON", dacă nu este specificat altfel)**
30. INSTRUMENTE FINANCIARE (continuare)

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

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

	31 decembrie 2023	31 decembrie 2022
Profit/(Pierdere)	(3.698.687)	(1.406.522)

Tabele privind riscurile de lichiditate și de rată a dobânzii

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

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

2023	Mai puțin de 1 an	1-2 ani	2-5 ani	Total
Nepurtătoare de dobândă				
Datorii comerciale	24.772.724	-	-	24.772.724
Alte datorii curente	6.127.609	-	-	6.127.609
Instrumente purtătoare de dobândă				
Leasinguri pe termen scurt și lung	-	-	-	-
Împrumuturi primite de la institutii financiare	38.058.223	5.815.448	1.588.196	45.461.868
Nepurtătoare de dobândă				
Numerar și echivalente de numerar	29.382.496	-	-	29.382.496
Creanțe și alte active curente	55.388.563	-	-	55.388.563
Purtătoare de dobândă				
Alte active financiare curente	5.929.217	-	-	5.929.217



**NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE
PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2023
(toate sumele sunt exprimate în "RON", dacă nu este specificat altfel)**

30. INSTRUMENTE FINANCIARE (continuare)

Tabele privind riscurile de lichiditate și de rată a dobânzii (continuare)

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

Analiza de senzitivitate a dobanzilor

Analiza de senzitivitate de mai jos a fost determinată pe baza expunerii la ratele dobânzii pentru împrumuturile primite de la institutii financiare la data raportării.

Pentru datoriile bancare cu rată variabilă, analiza a fost realizată presupunând că valoarea datoriei la data de raportare era asemănătoare pentru întregul an.

Dacă ratele dobânzilor ar fi fost cu 5% mai mari și toate celelalte variabile au fost menținute constante, atunci profitul pentru anul încheiat la 31 decembrie 2023 ar scădea cu circa 90 mii RON (2022: scădere cu circa 64 mii RON).



**NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE
PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2023
(toate sumele sunt exprimate în "RON", dacă nu este specificat altfel)**

31. TRANZACȚII CU ENTITĂȚI AFILIATE

Tranzacțiile dintre Societate și filialele acesteia, entități afiliate Societății sunt prezentate în această notă. Companiile și persoanele pot fi considerate entități afiliate dacă o parte deține controlul sau exercită o influență semnificativă asupra celeilalte părți. În anul 2023 și în 2022, Societatea nu a încasat dividende de la afiliați.

	Vanzari de bunuri si servicii		Achizitii de bunuri si servicii	
	31 decembrie 2023	31 decembrie 2022	31 decembrie 2023	31 decembrie 2022
Eco Pack Management SA	-	-	-	-
Info Tech Solution SRL	23.554	28.582	869.771	669.093
LivingJumbo Industry SA	43.217.462	58.149.628	1.689.705	1.572.332
RC Energo Install SRL	148.926	112.854	6.375.127	3.055.612
Yenki SRL Buzau	5.303	-	-	-
Total	43.395.245	58.291.064	8.934.603	5.297.037
	Sume de incasat de la parti afiliate		Sume de plata catre partile afiliate	
	31 decembrie 2023	31 decembrie 2022	31 decembrie 2023	31 decembrie 2022
Eco Pack Management SA	-	-	29.442	29.442
Info Tech Solution SRL	-	-	-	138.276
LivingJumbo Industry SA	30.162.922	35.300.097	316.719	247.770
RC Energo Install SRL	-	-	27.695	41.163
Yenki SRL Buzau	-	-	-	-
Total	30.162.922	35.300.097	373.856	456.651

La 31 decembrie 2023, Societatea are de încasat de la RC Energo Install SRL suma de 3.399.651 RON reprezentând împrumut acordat și dobândă cu scadență în iunie 2024.



**NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE
PENTRU EXERCIȚIUL FINANCIAR ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2023
(toate sumele sunt exprimate în "RON", dacă nu este specificat altfel)**

31. TRANZACȚII CU ENTITĂȚI AFILIATE (continuare)

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

	Vanzari de bunuri si servicii		Achizitii de bunuri si servicii	
	2023	2022	2023	2022
Greenfiber International SA	-	-	-	-
Greentech SA	-	2.402.274	-	71.842
Greenweee International SA	-	31.045	-	1,530.631
Green Resources Management SA	-	-	-	16.290
Total	-	2.433.319	-	1.618.763

	Sume de incasat de la parti afiliate		Sume de plata catre partile afiliate	
	2023	2022	2023	2022
Greenfiber International SA	-	-	-	-
Greentech SA	-	168.621	-	8.444
Greenweee International SA	-	1.373	-	259.813
Green Resources Management SA	-	-	-	-
Total	-	169.994	-	268.257

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

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

La 30.12.2022 Romcarbon SA a înstrăinat deținerea din Green-Group, în consecință pentru anul 2023 firmele menționate mai sus nu mai sunt părți afiliate ale Grupului și tranzacțiile cu acestea nu mai sunt prezentate.



**NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE
PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2023
(toate sumele sunt exprimate în "RON", dacă nu este specificat altfel)**

31. ANGAJAMENTE ȘI CONTINGENȚE

Facilitati de credit neutilizate la 31 decembrie 2023

Societatea are linii de credit neutilizate în valoare de 972.463 EUR (31 decembrie 2022: 257.181 EUR) și credite pentru investiții neutilizate în valoare de 988.772 EUR (31 decembrie 2022: 2.857.496 EUR).

Garantii pentru împrumuturi bancare

La 31 decembrie 2023, imobilizări corporale cu o valoare contabilă netă de 58.854.629 lei (31.12.2022: 65.223.703 lei) și investiții imobiliare cu o valoare contabilă de 3.585.933 lei (31.12.2022: 3.090.315 lei) sunt constituite ca garanții pentru credite și linii de credit contractate de la următoarele bănci: UniCredit Bank SA și Exim Banca Romaneasca 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.

Garantii pentru împrumuturi bancare contractate de firmele din Grup

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

- Credit neangajant – Linie de trezorerie – 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 Eur (scadentă 12.12.2024), ctr. BUZA/152021/CSC, garantată cu ipotecă mobilă asupra a 15 echipamente având o valoare netă contabilă la 31.12.2023 de 1.994.809 lei.

Garantii acordate catre Livingjumbo Industry SA pentru linia de credit contractata cu Exim Banca Romaneasca SA

- Linie de credit având un plafon de 2.000.000 Eur (scadentă 24.05.2024), ctr. 9 - ABZ/28.05.2020, garantată printr-un contract de fidejusiune încheiat între Bancă și Romcarbon SA.

Garantii acordate catre RC Energo Install SRL pentru urmatoarele credite contractate cu Exim Banca Romaneasca SA:

- Linie de credit în valoare de 2.000.000 lei pentru finanțarea activității curente (scadentă 24.05.2024), 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 31.12.2023 de 587.078 lei.

Liniile de credit contractate de LivingJumbo Industry SA și RC Energo Install SRL cu Exim Banca Romaneasca urmează să se prelungească pe un an la scadența, documentația de prelungire fiind în curs de finalizare.

Datorii fiscale potențiale

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

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

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



**NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE
PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2023
(toate sumele sunt exprimate în "RON", dacă nu este specificat altfel)**

31. ANGAJAMENTE ȘI CONTINGENȚE (continuare)

Prețul de transfer

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

Aspecte privitoare la mediu

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

32. EVENIMENTE ULTERIOARE DATEI BILANȚULUI

În luna Ianuarie 2024 Societatea a finalizat procedura de semnare a Contractului cu Ministerul Energiei, pentru finanțarea proiectului „Implementarea unei capacități de producție energie electrică din surse regenerabile de energie solară în cadrul societății ROMCARBON SA”, având o valoare totală de 5.583.012,33 lei, proiect ce va beneficia de finanțare din Planul National de Redresare și Reziliență, Componenta 6 Energie - Măsura de investiții I1, în cuantum de 2.315.700 lei (fonduri nerambursabile), restul finanțării în cuantum de 3.267.312,33 lei urmând a fi asigurată de Romcarbon S.A, atât din resurse proprii cât și din resurse atrase.

Conform hotărârii Adunării Generale Ordinara a Acționarilor din data de 25.01.2024 au fost prelungite mandatele de administrator ale domnilor Huang Liang Neang, Wey Jiann-Shyang și Toderiță Ștefan Alexandru pe o perioada de 4 ani, respectiv 04.02.2024 – 04.02.2028.

În luna Ianuarie 2024 au fost vândute un număr de 20.000 acțiuni Hidroelectrica (H2O) la un preț mediu de 119,31 lei/acțiune.

În luna Ianuarie 2024 a fost achiziționat un număr de 2.062.500 acțiuni Aquila Part Prod Com S.A. ("AQUILA") la o valoare unitara de 0,96 lei/acțiune. În aceeași lună un număr de 1.062.500 acțiuni a fost vândut la un preț mediu de 1,0188 lei/acțiune.

În ședința din 09.02.2024, Consiliul de Administrație al Romcarbon a aprobat prelungirea pentru 4 ani, a contractului de mandat încheiat de Societate cu domnul Huang Liang Neng, pentru exercitarea funcției de Director General, acesta urmând a exercita mandatul de Director General în perioada 17.02.2024 – 17.02.2028.

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

Situațiile financiare individuale anuale au fost autorizate de către Consiliul de Administrație pentru a fi emise la data de 26 Martie 2024.

HUANG LIANG NENG,
Administrator

VIORICA ZAINESCU,
Director Financiar

CARMEN MANAILA,
Director General Adjunct Administrativ



Str. Transilvaniei, nr.132, Cod postal 120012, Buzau | Cod fiscal: RO1158050 | Nr.inregistrare la Registrul Comertului : J10/83/1991 Tel: +40(0)238711155 | Fax: +40(0)238710697 | E-mail: investor.relations@romcarbon.com

RAPORTUL ADMINISTRATORILOR PENTRU PERIOADA ÎNCHEIATĂ LA 31 DECEMBRIE 2023

ROMCARBON S.A. cu sediul in str. Transilvaniei, nr. 132, Buzau, inregistrata la Oficiul Registrului Comertului Buzau sub nr. J10/83/1991, inregistreaza in Situatiile financiare ale anului 2023 un capital social subscris si varsat de 52.824.419,20 lei aferent unui numar de 528.244.192 actiuni, a 0,1 lei/actiune.

Piata reglementata pe care se tranzactioneaza valorile mobiliare emise: Bursa de Valori Bucuresti, Categoria Standard, principalele caracteristici ale valorilor mobiliare emise de societatea comerciala: 528.244.192 actiuni nominative, dematerializate, cu valoare nominala de 0,1 lei.

In vederea intocmirii prezentului Raport au fost utilizate date si informatii curpinse in:

- ✓ Rapoartele de audit intern intocmite in anul 2023 in cadrul diverselor misiuni de audit, conform Planului de audit intern;
- ✓ Situatiile financiar contabile individuale întocmite pentru perioada exercitiului financiar 2023 in conformitate cu reglementarile contabile aplicabile societătilor comerciale ale caror valori mobiliare sunt admise la tranzactionare pe o piata reglementata - respectiv Standardele Internationale de Raportare Financiara (I.F.R.S) care cuprind:
 - a) Situatia pozitiei financiare;
 - b) Situatia veniturilor si cheltuielilor;
 - c) Situatia Rezultatului global;
 - c) Situatia modificarilor capitalului propriu;
 - d) Situatia fluxurilor de numerar;
 - e) Politici si Note explicative la situatiile financiare anuale.

Totodata, s-au folosit informatii rezultate in urma unor sisteme de controale interne implementate de catre managementul societatii prin proceduri specifice, efectuate in vederea intocmirii unor situatii financiare care sa preintampine aparitia unor eventuale erori sau fraude.

La întocmirea situațiilor financiare individuale ale anului 2023 s-au respectat prevederile Legii Contabilității nr. 82/1991, republicata, Ordinului Ministrului Finanțelor Publice nr. 2844/2016, pentru aprobarea Reglementărilor contabile conforme cu Standardele Internaționale de Raportare Financiară , O.M.F.P. nr. 881/2012 privind aplicarea de catre societatile comerciale ale caror valori mobiliare sunt admise la tranzactionare pe o piata reglementata a Standardelor Internationale de Raportare Financiara - standardele adoptate potrivit procedurii prevazute la art. 6 alin. (2) din Regulamentul (CE) nr. 1.606/2002 al Parlamentului European si al Consiliului din 19 iulie 2002 privind aplicarea standardelor internationale de contabilitate.

Societatea va emite pentru exercitiul financiar 2023 si situatii financiare consolidate in conformitate cu Standardele de Raportare Financiară ("IFRS").

Situațiile financiare anuale întocmite conform Standardelor de Raportare Financiara ofera o imagine corecta si conforma cu realitatea a activelor, datoriilor, capitalurilor proprii, a pozitiei financiare, veniturilor si cheltuielilor și fluxurilor de numerar ale societății.

In evaluarea posturilor cuprinse in situatiile financiare ale Romcarbon S.A. Buzau pe anul 2023, au fost respectate principiile si politicile contabile, metodele de evaluare, prevederile din reglementarile contabile, neexistand abateri de la acestea.



EVALUAREA ACTIVITATII SOCIETATII

1) Evaluarea nivelului tehnic

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

In anul 2023, activitatea de productie s-a desfasurat in 7 centre de profit dupa cum urmeaza:

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

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



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

	2022	2023
- Venituri din vanzari de produse finite, total, din care:	69,75%	71,57%
CP1~Filtre auto si industriale	1,29%	1,70%
CP2~Echipamente de protectie a cailor respiratorii si carbune activ	2,05%	1,06%
CP3~Polietilena prelucrata	13,75%	14,13%
CP4~PVC prelucrat	0,27%	0,20%
CP5~Polistiren prelucrat	19,44%	21,85%
CP6~Polipropilena prelucrata	15,26%	14,94%
CP7~Compounduri	17,69%	17,69%

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

Produse noi dezvoltate in anul 2023

Activitatea tehnica si de investitii a fost directionata pe 3roducte si tehnologii noi in paralel cu cresterea portofoliului de 3roducte oferite.

In anul 2023 am extins gama de filtre cu 24 repere noi, 16 automotive si 8 industriale.

In sectorul Prelucrate polietilena a continuat productia si asimilarea de 3roducte cu continut de reciclat, inclusiv a sacilor destinati colectarii separate a deseurilor in 3roducte manual sau cu ajutorul aparatelor automate de colectat, saci ce pot fi reciclati, asigurand in acest fel un proces circular.

In sectorul de ambalaje polipropilena (saci) au fost dezvoltate 3roducte cu coeficient de alunecare specific care impiedica alunecarea in momentul stivuirii. Ca urmare, a fost extinsa gama tipo-dimensională de ambalaje tesute din polipropilena cu 320 produse noi.

Au fost dezvoltate 36 de compounduri noi din fractii de plastic reciclabile, ce au cuprins si optimizare in vederea scaderii costului si eficientizarii utilizarii materiilor prime, insumand ~1.000 tone. Produsele au fost trimise catre beneficiari pentru testare, validare si utilizare.

A continuat proiectul de asimilare a placilor XPS pliate si laminate cu film boPET aluminizat destinate izolarii pardoselii atat termic si acustic cat si din punctul de vedere al umiditatii.

Odata cu punerea in functiune a liniei noi au fost obtinute placi care au fost testate in laborator extern din punctul de vedere al caracteristicilor prevazute in standardul EN 16354, produsele fiind unele de calitate, incadrandu-se in clase superioare conform standardului mentionat.

2) Evaluare activitatii de aprovizionare tehnico-materiala

La nivelul Societatii, procesul de aprovizionare cu materii prime, materiale și servicii se realizează conform procedurilor interne specifice. In urma analizarii a minim 3 oferte comerciale, este selectata cea mai buna alternativa, care se transforma ulterior in achizitie. Colaborarile cu furnizorii agreeati, se desfasoara pe baza unor contracte comerciale sau conform comenzilor spot, confirmate. Portofoliul furnizorilor ce asigura materia prima pentru majoritatea sectoarelor de productie, cuprinde companii din Romania in procent de 48% (43% in 2022), dar si firme de pe piata externa, in procent de 52% (57% in 2022).

Pentru sectorul Compounduri, materia prima aprovizionata, provine in proportie de 95% de pe teritoriul Romaniei, in timp ce diferenta este asigurata de volumele oferite de colaboratorii straini.

Cea mai importanta pondere (58%) in valoarea achizitiilor de materii prime, o au granulele de polimeri (polipropilena, polietilena, polistiren) si regranulat ce reprezinta materia prima de baza. Acestea sunt furnizate de diverse companii cu care Romcarbon SA a dezvoltat parteneriate de-a lungul timpului.



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

3) Evaluarea activitatii de vanzare

Evolutia vanzarilor nete in anii 2022-2023 este prezentata in urmatorul tabel:

Grupa de produse	2022	2023	2022 vs. 2021	
CP1~Filtre auto si industriale	3.395.181	3.652.168	▲	256.986 8%
CP2~Echipamente de protectie a cailor respiratorii si carbune activ	5.396.649	2.278.627	▼	(3.118.023) -58%
CP3~Polietilena prelucrata	36.123.918	30.273.457	▼	(5.850.462) -16%
CP4~PVC prelucrat	697.669	420.422	▼	(277.247) -40%
CP5~Polistiren prelucrat	51.082.952	46.799.707	▼	(4.283.245) -8%
CP6~Polipropilena prelucrata	40.107.774	32.001.778	▼	(8.105.996) -20%
CP7~Compounduri	46.502.132	37.905.250	▼	(8.596.881) -18%
Total	183.306.275	153.331.408	▼	(29.974.867) -16%

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

Vanzari de produse finite	2022		2023	
	Valoare	%	Valoare	%
Intern	135.276.630	74%	120.583.759	79%
Extern	48.029.646	26%	32.779.887	21%
Total	183.306.276	100%	153.363.647	100%

4) Evaluarea aspectelor legate de personalul societatii

Numarul angajatilor Romcarbon SA la 31.12.2023 era de 780, grupati in functie de nivelul de pregatire astfel:

Numar personal , total, din care:	780	%
· studii superioare*	97	12%
· scoala postliceala	12	2%
· scoala tehnica maistri	9	1%
· studii medii	290	37%
· scoala profesionala	215	28%
· 9 – 11 clase/scoala ucenici	80	10%
· calificare la locul de munca	2	0%
· scoala generala	75	10%

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

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

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



Nu au exista elemente conflictuale in raporturile dintre manageri si angajati.

Salariatii nu sunt organizati intr-o structura sindicala.

5) Evaluarea activitatii de cercetare dezvoltare

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

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

In anul 2022, au fost prelungite urmatoarele certificari:

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

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

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

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

6) Evaluarea aspectelor legate de impactul activitatii de baza asupra mediului inconjurator

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

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

ROMCARBON S.A. are implementat si certificat un sistem de management integrat calitate – mediu-sanatate si securitate in munca conform standardelor ISO 9001 :2015, ISO 14001 : 2015 si ISO 45001 :2023,- certificat de SRAC.

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



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

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

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

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

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

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

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

S-au reevaluat aspectele de mediu la inceputul anului 2024 si s-a realizat Lista aspectelor de mediu semnificative in conditii normale, anormale si situatii de urgenta.

Anual, Societatea, detaliaza aspectele si temele de sustenabilitate in raportul sau de sustenabilitate. Pentru anul 2023, raportul de sustenabilitate al Grupului Romcarbon va fi publicat pana pe 30.06.2024 si va putea fi consultat

7) Evaluarea Sistemului de Management Integrat al societatii

ROMCARBON SA BUZAU, detine certificate pentru evaluarea sistemului de management integrat pe urmatoarele standarde:

- Sistemul de management al calitatii conform cerintelor SR EN ISO 9001:2015, prin care intreaga organizatie este angajata intr-un proces de imbunatatire continua a calitatii organizatorice si implicit a calitatii produselor si serviciilor oferite;
- Sistemul de management de mediu conform conditiilor SR EN ISO 14001:2015, prin care intreaga organizatie este angajata intr-un proces de imbunatatire continua a conditiilor de mediu si de prevenire a poluarii;
- Sistemul de management al sanatatii si securitatii in munca al organizatiei conform SR EN ISO 45001:2023, prin care societatea este angajata intr-un proces de imbunatatire continua a mediului de munca in conditii de sanatate si securitate si de prevenire a accidentelor si bolilor profesionale in intreaga organizatie.

Sistemul de Management Integrat Calitate, Mediu, Sanatate si Securitate in munca este certificat de catre un organism acreditat RENAR si anume SRAC ROMANIA. Sistemul de Management al Calitatii din ROMCARBON SA a fost certificat inca din anul 1994 si ne mentinem certificarea pana in acest moment, ultimul audit de recertificare a avut loc in martie 2021 urmand ca in martie 2024 saq se realizeze recertificarea SMI.

Mentionam ca la toate auditurile de recertificare si supraveghere, din partea oganismului acreditat care au loc anual, cat si la auditurile desfasurate de catre clientii nostri nu s-au inregistrat neconformitati si observatii, ci numai oportunitati de imbunatatire a sistemului.



Desfasuram permanent audituri interne, conform planificarilor anuale, avand ca obiective :

- Evaluarea modului in care obligatiile care rezulta din Sistemul de Management Integrat sunt indeplinite din punct de vedere al conformitatii si a eficacitatii acestuia cu cerintele standardelor de referinta transpuse in procedurile documentate implementate
- Evaluarea abilitatii Sistemului de Management Integrat de a indeplini in continuare cerintele legale, reglementate si contractuale aplicabile
- Evaluarea continuității controlului operațional
- Managementul riscurilor si oportunitatilor
- Identificarea zonelor de imbunatatire potentiala a Sistemului de Management Integrat

Fiecare proces identificat este auditat intern documentat minim o data pe an si sunt stabilite actiuni de imbunatatire cu responsabili si termene. In urma tuturor evaluarilor atat interne cat si externe inclusiv evaluarile privind conformarea cu cerintele legale si de reglementare sunt stabilite Planuri de actiuni care sunt monitorizate la termenele stabilite.

Am analizat permanent riscurile identificate in cadrul proceselor / sistemului si deoarece ne-am aliniat la noile cerinte in ceea ce priveste sustenabilitatea am realizat si o analiza privind riscurile identificate pentru coruptie si securitate tehnologica.

Am identificat si prioritizat toate partile interesante implicate in cadrul societatii si de asemenea am identificat si cerintele si asteptarile acestora de la ROMCARBON SA .

Sunt stabilite politici si obiective pe termen lung si mediu care sunt analizate si revizuite annual in cadrul unei Analize de management.

Incepand din anul 2022 am documentat politicile in ceea ce priveste mediul si drepturile omului: Politica antirepresalii, Politica privind sanatatea si securitatea in munca, Politica privind drepturile omului, Politica de resurse umane, Politica de remunerare, Politica de mediu.

Am documentat de asemenea politicile in ceea ce priveste cerintele privind respectarea mediului si drepturilor omului de catre toti furnizorii nostri care trebuie sa adere la Codul de etica si conduita al furnizorului.

Managementul de la cel mai inalt nivel urmareste dezvoltarea Sistemului de Management Integrat, in conformitate cu cerintele standardelor de referinta: ISO 9001:2015, ISO 14001-2015 si ISO 45001:2023 si imbunatatirea continua a eficacitatii acestuia precum si cresterea satisfactiei clientilor si a tuturor partilor interesate implicate.

8) Evaluarea activitatii societatii privind managementul riscului

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

In conditiile crizei economice si financiare mondiale, Romcarbon SA a fost nevoita sa se adapteze la noile conditii si constrangeri venite din piata, confrundandu-se cu urmatoarele riscuri:

Riscul de piata

In anul 2023 societatea a inregistrat o scadere a cifrei de afaceri totala cu -18% ajungand la 216.420.862 lei (2022 : 265.048.638 lei). In ceea ce priveste vanzarile de produse finite acestea au inregistrat o scadere cu -16% (2022: 183.306.275 lei).

Piata principala de desfacere a produselor Romcarbon S.A. este piata locala, cifra de afaceri aferenta activitatii principale (Venituri din vanzarea de produse finite) obtinuta in Romania a avut o pondere de 77% in anul 2023 (71% in anul 2022).



Portofoliul de clienti aferent activitatii de productie a societatii este diversificat, neexistand o dependenta de anumiti clienti. Totusi, pe activitatea de vanzarea de marfuri S.C Romcarbon SA are doi clienti (Kasakrom Chemicals SRL si LivingJumbo Industry SA) cu care in anul 2023 a avut o Cifra de Afaceri reprezentand 8% respectiv 14% din total Cifra de Afaceri. Vanzarile catre LivingJumbo Industry SA in anul 2023 au cuprins si vanzari de produse finite si inchirieri de spatii de productie precum si venituri din alte activitati, acestea reprezentand 6% din Cifra de Afaceri.

Pentru 2023, principala problema cu care ne-am confruntat a fost reducerea semnificativa a cererii pe pietele pe care activam, ca urmare a schimbarii comportamentului consumatorilor dar si a crizei economice la nivel national si European.

Riscul valutar

Expunerea valutara a Romcarbon SA este generata in principal de creditele contractate in euro pentru finantarea activitatii de productie si pentru investitii, la 31.12.2023 soldul creditelor angajate fiind de 8.772.256 euro (9.858.202 euro la 31.12.2022).

In anul 2023 rezultatul financiar din diferente de curs valutar inregistrate ca urmare a deprecierei monedei nationale a fost de -455.106 lei (2022 : + 229.121 lei).

Riscul de lichiditate

Lichiditatea curenta a Romcarbon SA (calculata ca raport intre Active curente si Datorii curente) a inregistrat o crestere in 2023, 1.77 fata de 1.47 in anul 2022.

Riscul fluxurilor de numerar

Romcarbon SA nu este expusa la un risc mare din punct de vedere al fluxurilor de numerar, existand un management al cash-ului foarte riguros, prin previzionarea intrarilor si iesirilor de numerar pe o perioada de trei luni si urmarirea zilnica a realizarii acestei proiectii, surplusul de numerar fiind plasat in depozite la termen, urmarindu-se obtinerea celei mai bune rate a dobanzii de pe piata. In ceea ce priveste creditele pentru finantarea activitatii de productie, acestea sunt contractate pe o perioada de 12 luni cu posibilitatea prelungirii la scadenta pe o perioada similara, si in acest sens nu sunt anticipate iesiri mari de lichiditati in cursul exercitiului financiar 2024.

9) Controlul intern al societatii - are drept scop asigurarea unei gestiuni riguroase si eficiente a activitatii entitatii prin adoptarea de catre managementul organizatiei de politici si proceduri aplicabile care sa permita asigurarea coerenței obiectivelor, să identifice factorii-cheie de reușită și să comunice conducătorilor entității în timp real, informațiile referitoare la performanțe și perspective.

Organizarea controlului intern urmareste respectarea tuturor reglementarilor, nu numai a celor financiar-contabile, ci si a celor de : Mediu, Sanatate si securitate ocupationala, Situatii de urgenta, Aplicabile produselor, Cod civil.

Structura organizatorica a organizatiei definește nivelurile ierarhice de responsabilitate si autoritate existente, si permite cunoasterea aspectelor manageriale si funcționale ale organizatiei.

Consiliul de administratie este independent de managementul organizatiei, iar membrii sai sunt implicati in activitatile de gestiune si le supravegheaza cu atenție. Consiliul de Administratie delega managerilor responsabilitati privind controlul intern si face evaluari sistematice si independente asupra sistemului de control intern instaurat de catre management.

Auditul intern are o functie de asistenta care trebuie sa asigure managementul ca procedurile interne sunt implementate si respectate de catre toate departamentele implicate.

Verificarea si evaluarea permanenta sau periodica (conform Programului aprobat de conducerea societatii) a calitatii functionarii controlului intern se face pentru a determina daca mecanismele de control intern sunt aplicate conform procedurilor si daca ele sunt modificate corespunzator atunci cand circumstantele o impun.

Sunt stabilite metodele prin care angajații sunt evaluați, instruiți, promovați si recompensati, personalul reprezentand o componenta esențiala a controlului intern. Organigrama, regulamentul de ordine interioara (ROI), fisele posturilor sunt actualizate, in functie de modificarile aparute.



Managementul organizatiei a intreprins actiuni in *scopul inlaturarii sau reducerii motivațiilor care ar putea determina angajații sa se implice în fapte necinstite, ilicite sau morale*. Acestea se regasesc in Regulamentul de ordine interioara, alte Regulamente emise, dar si in exemplele personale.

Managementul asigura ocuparea anumitor posturi specifice de catre *personal competent* care sa aiba cunostințele si aptitudinile necesare pentru a indeplini sarcinile care definesc fiecare functie.

Organizatia *se confruntă cu diverse riscuri*, care provin din mediul extern sau din mediul intern si care trebuie gestionate corespunzator de catre management. Identificarea si analiza riscurilor este un proces continuu si o componenta critica a unui control intern eficace. Drept *exemple*, putem enumera: capacitatea firmei de a atinge obiectivele fixate, calitatea personalului, importanța si complexitatea proceselor economice de baza, introducerea unor noi tehnologii informaționale, intrarea pe piața a unor noi concurenți etc.

Managementul identifica si evalueaza aceste riscuri si formuleaza masuri specifice pentru reducerea riscului pana la un nivel acceptabil.

Pentru o separare adecvata a responsabilitatilor (sarcinilor) in scopul prevenirii fraudelor si erorilor semnificative se aplica:

- separarea gestiunii activelor contabile pentru a evita riscul sustragerilor;
- separarea autorizarii operatiunilor de gestiune a activelor asociate acestora;
- separarea sarcinilor legale de IT de sarcinile persoanelor din afara sistemului IT (sarcinile legate de conceperea si controlul programelor informatice de evidenta contabila sunt separate de sarcinile ce privesc actualizarea unor informatii).

In cadrul organizatiei se disting trei functii a caror separare (neadmitere a cumulării lor) reprezinta baza exercitarii unui control reciproc intre compartimente si executanti, si anume:

- functia de realizare a obiectivelor organizatiei;
- functia de conservare a activelor organizatiei,
- functia contabila

Pentru asigurarea unui control intern eficient nu se admite cumularea de catre aceeasi persoana a acestor functii. Daca doua din aceste functii sunt cumulate de catre aceeasi persoana, sporeste riscul de eroare sau de frauda.

In majoritatea operatiunilor si tranzactiilor sunt antrenate cel putin doua functii din cele prezentate si, ca urmare, erorile sau fraudele pot fi depistate mai usor, deoarece determina o necorelare intre situatiile intocmite, intre compartimente sau executanti.

Controlul intern contabil și financiar este un element major al controlului intern in cadrul entitatii si se refera la ansamblul proceselor de obținere și comunicare a informației contabile și financiare pentru a contribui la realizarea unei informații fiabile și conforme exigențelor legale. Controlul intern contabil și financiar vizează asigurarea:

- conformității informațiilor contabile și financiare publicate, cu regulile aplicabile acestora;
- aplicării instructiunilor elaborate de conducere în legătură cu aceste informații;
- protejării activelor;
- prevenirii și detectării fraudelor și neregulilor contabile și financiare;
- fiabilității informațiilor difuzate și utilizate la nivel intern în scop de control, în măsura în care ele contribuie la elaborarea de informații contabile și financiare publicate;
- fiabilității situațiilor financiare anuale publicate și a altor informații comunicate pieței;

Prin toate activitatile de control intern se urmareste o analiză permanentă și periodică a activităților, astfel incat managementul sa identifice cele mai bune solutii pe care sa-si bazeze deciziile pentru a creste nivelul de performanta al entitatii si pentru a deveni cat mai competitiv pe piata.



ANALIZA SITUATIEI ECONOMICO-FINANCIARE
1) Analiza pozitiei financiare

Situatia pozitiei financiare pe anii 2022 si 2023 este prezentata in urmatorul tabel.

Indicator	31.12.2022	31.12.2023	31.12.2023 vs. 31.12.2022		
Imobilizari corporale	102.490.667	106.808.714	4.318.047	▲	4,21%
Investitii imobiliare	9.883.738	10.857.912	974.174	▲	9,86%
Imobilizari necorporale	330.920	809.485	478.565	▲	144,62%
Active financiare	20.608.560	460.594	-20.147.966	▼	-97,77%
Total active pe termen lung	133.313.884	118.936.705	-14.377.179	▼	-10,78%
Stocuri	29.963.707	30.951.095	987.388	▲	3,30%
Creante comerciale si alte creante	63.653.763	55.388.563	-8.265.200	▼	-12,98%
Alte active financiare curente	42.738.851	5.929.217	-36.809.634	▼	-86,13%
Alte active nefinanciare curente	3.864.347	546.177	-3.318.170	▼	-85,87%
Numerar si echivalente de numerar	2.772.710	29.382.496	26.609.786	▲	959,70%
Active imobilizante detinute in vederea vanzarii	3.760.155	-	-3.760.155	▼	-100,00%
Total active curente	146.753.533	122.197.548	-24.555.985	▼	-16,73%
Total activ	280.067.417	241.134.253	-38.933.164	▼	-13,90%
Capital social	26.412.210	52.824.419	26.412.209	▲	100,00%
Prime de capital	2.182.283	2.182.283	0	—	0,00%
Rezerve	60.895.475	63.215.703	2.320.228	▲	3,81%
Rezultat raportat	70.732.989	32.593.737	-38.139.252	▼	-53,92%
Total capitaluri	160.222.957	150.816.142	-9.406.815	▼	-5,87%
Alte provizioane	1.000.000	1.117.000	117.000	▲	11,70%
Datorii privind impozitul amanat	7.780.659	7.477.700	-302.959	▼	-3,89%
Alte datorii financiare pe termen lung	4.044.764	7.283.273	3.238.509	▲	80,07%
Alte datorii nefinanciare pe termen lung	7.475.188	5.361.210	-2.113.978	▼	-28,28%
Total datorii pe termen lung	20.300.610	21.239.183	938.573	▲	4,62%
Datorii comerciale	48.060.900	24.772.724	-23.288.176	▼	-48,46%
Alte datorii financiare curente	45.859.692	38.178.595	-7.681.097	▼	-16,75%
Alte datorii nefinanciare curente	5.623.258	6.127.609	504.351	▲	8,97%
Total datorii curente	99.543.850	69.078.928	-30.464.922	▼	-30,60%
Total datorii	119.844.460	90.318.111	-29.526.349	▼	-24,64%
Total capitaluri si datorii	280.067.417	241.134.253	-38.933.164	▼	-13,90%

La 31.12.2023, activele pe termen lung detin 49,32% din activele societatii, inregistrand o scadere cu -14.377.179 lei, respectiv de -10,78% fata de inceputul anului.

Structura activelor pe termen lung e detaliata in tabelul urmator:

Active pe termen lung	31.12.2023	% in total ATL	% in total Activ	2023 vs. 2022
Imobilizari corporale	106.808.714	89,80%	44,29%	4,21%
Investitii imobiliare	10.857.912	9,13%	4,50%	9,86%
Imobilizari necorporale	809.485	0,68%	0,34%	144,62%
Active financiare	460.594	0,39%	0,19%	-97,77%
Total active pe termen lung	118.936.705	100,00%	49,32%	-10,78%



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

Constructii (inclusiv amenajari si modernizari)	1.898.259 lei
Utilaje si instalatii de lucru	6.769.812 lei

Intrările de mijloace fixe în anul 2023 au avut următoarele destinații: Prelucrate mase plastice : 5.694.647 lei; Polimeri reciclați & Compounduri: 1.947.399 lei și Administrativ și alte sectoare: 1.026.026 lei.

Iesirile de immobilizări corporale în anul 2023 au fost de 468.040 lei reprezentând casari.

La data de 31 decembrie 2023, Societatea a realizat reevaluarea investițiilor imobiliare deținute la finele exercitiului financiar, rezultând o creștere a valorii nete de 974.174 lei, suma care a fost înregistrată în rezultatul exercitiului.

Activele financiare dețin o pondere de 0,19% în total active, și de 0,39% în total active pe termen lung.

La 31.12.2023, ROMCARBON S.A. deține acțiuni la alte companii în valoare de 10.192.233 lei, astfel :

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

*In data de 07.06.2023 s-a încasat de la Recyplat Limited suma de 4.648.100 EUR, provenită din operațiunea de reducere a capitalului social cu un număr 10.000 de acțiuni ordinare cu o valoare de 1,00 euro pe acțiune, emise cu prima de emisiune, astfel contul de primă de emisiune al Recyplat Limited, fiind redus de la 4.648.100 EUR la 0,00 EUR.

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

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



La 31.12.2023 **activele curente** detin 50,68% din activele societatii, inregistrand o scadere de - 24.555.985 lei, respectiv de -16,73% fata de inceputul anului.

Active curente	31.12.2023	% in total AC	% in Total Active	2023 vs. 2022
Stocuri	30.951.095	25,33%	12,84%	3,30%
Creante comerciale si alte creante ¹	55.388.563	45,33%	22,97%	-12,98%
Alte active financiare curente ²	5.929.217	4,85%	2,46%	-86,13%
Alte active nefinanciare curente	546.177	0,45%	0,23%	-85,87%
Numerar si echivalente de numerar	29.382.496	24,05%	12,19%	959,70%
Active imobilizante detinute in vederea vanzarii ³	-	0,00%	0,00%	-100,00%
Total active curente	122.197.548	100,00%	50,68%	-16,73%

¹In luna Ianuarie 2023 s-a incasat de la Recyplat LTD suma de 39.579.200 lei (echivalent a 8.000.000 Eur) reprezentand dividende de primit inregistrate in luna Decembrie 2022.

²In luna Iunie 2022, imprumutul acordat in anul 2019 subsidiarei RC Energo Install SRL avand un plafon maxim de 1.231.700 lei a fost prelungit cu 12 luni.

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

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

Imprumuturi firme din Grup	Valoare contract	Sold imprumut 31.12.2023	Dobanda	Total	Scadenta
RC Energo Install SRL	3.000.000 lei	3.000.000 lei	399.651 lei	3.399.651 lei	03/06/2024
Total	3.000.000 lei	3.000.000 lei	399.651 lei	3.399.651 lei	

Actiuni detinute pe termen scurt

In indicatorul Active financiare curente e inregistrata si contravaloarea unui numar de 25.000 actiuni Hidroelectrica (H2O) la o valoare de achizitie de 101,18 lei/actiune, actiuni ramase in sold la 31.12.2023 din totalul de 28.086 de actiuni dobandite in cadrul IPO Hidroelectrica din perioada Iunie-Iulie 2023.

Evenimente ulterioare datei de raportare

In luna Ianuarie 2024 au fost vandute un numar de 20.000 actiuni Hidroelectrica (H2O) la un pret mediu de 119,31 lei/actiune.

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 aceeasi luna un numar de 1.062.500 actiuni a fost vandut la un pret mediu de 1,0188 lei/actiune.

³ Active imobilizate detinute in vederea vanzarii

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

Initial, in Decembrie 2019 a fost semnat un Anteccontract de vanzare-cumparare cu LIDL ROMANIA S.C.S. in baza caruia a fost incasat in luna decembrie 2021 un avans de 2.419.280 lei (488.862 Euro), tranzactia finalizandu-se in luna februarie 2023 cand a fost incasata diferenta de 5.240.691 lei.

Datoriile totale ale societatii detin 37,46% din Total Capitaluri si datorii, inregistrand o scadere de - 29.526.349 lei fata de inceputul anului, respectiv de -24,64%.



Imprumuturi

La 31.12.2023 situatia imprumuturilor bancare angajate de ROMCARBON S.A. este urmatoarea:

Tipul facilitatii	Sold la 31.12.2023		< 1 an	> 1 an
	in euro	in lei		
Linii de credit in euro ⁴	€ 7.027.537	34.959.186 lei	34.959.186 lei	- lei
Credite de investitii in euro	€ 1.744.718	8.679.277 lei	2.606.030 lei	6.073.247 lei
Total credite in euro	€ 8.772.256	43.638.463 lei	37.565.216 lei	6.073.247 lei
Credite de investitii in lei		1.823.405 lei	613.379 lei	1.210.026 lei
Total credite in lei		1.823.405 lei	613.379 lei	1.210.026 lei
Total expunere		45.461.868 lei	38.178.595 lei	7.283.273 lei

⁴ In luna Decembrie 2022 a fost majorat plafonul liniei de credit contractata cu UniCredit Bank SA de la 5.450.000 Eur la 8.000.000 Eur. Limita de 2.550.000 Eur este utilizata de Livingjumbo Industry SA. In luna Decembrie 2023 linia de credit a fost prelungita pentru o perioada de 12 luni.

Datoriile curente ale societatii, reprezentand 76,23% din Total Datorii si 28,65% din Total Capitaluri si Datorii, au inregistrat o scadere cu -30.464.921 lei fata de 31.12.2022, respectiv cu -30,60%.

Datorii curente	31.12.2023	% in total datorii	% in Total Datorii curente	% in Total Capitaluri si Datorii	2023 vs. 2022
Datorii comerciale	24.772.724	27,34%	35,86%	10,27%	-48,46%
Alte datorii financiare curente	38.178.595	42,13%	55,27%	15,83%	-16,75%
Alte datorii nefinanciare curente	6.127.609	6,76%	8,87%	2,54%	8,97%
Total datorii curente	69.078.928	76,23%	100,00%	28,65%	-30,60%

Datoriile pe termen lung au o pondere in Total Capitaluri si Datorii de 8,81% inregistrand o crestere cu 938.572 lei, respectiv 4,62%, fata de inceputul anului.

Datorii pe termen lung	31.12.2023	% in total datorii	% in Total DTL	% in Total Capitaluri si Datorii	2023 vs. 2022
Alte provizioane	1.117.000	1,24%	5,26%	0,46%	11,70%
Datorii privind impozitul amanat	7.477.700	8,28%	35,21%	3,10%	-3,89%
Alte datorii financiare pe termen lung	7.283.273	8,06%	34,29%	3,02%	80,07%
Alte datorii nefinanciare pe termen lung	5.361.210	5,94%	25,24%	2,22%	-28,28%
Total datorii pe termen lung	21.239.183	23,52%	100,00%	8,81%	4,62%



Capitalurile proprii detin **62,54%** din Total Capitaluri si Datorii, inregistrand o scadere cu 9.406.815 lei fata de inceputul anului.

Capitaluri	31.12.2023	% in Total Capitaluri si Datorii
Capitalul social subscris si varsat(reprezentand contravaloarea unui numar de 528.244.192 actiuni la valoare nominala de 0,1 lei pe actiune)	52.824.419	21,91%
Prime de capital	2.182.283	0,91%
Rezerve	63.215.703	26,22%
Rezultat reportat	32.593.737	13,52%
Total capitaluri	150.816.142	62,54%

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.

Capitalul social subscris si varsat la 31 decembrie 2023, în valoare de 52.824.419,20 lei este constituit dintr-un număr de 528.244.192 acțiuni nominative cu valoarea nominală de 0.1 lei.

La 31.12.2023 Structura actionariatului Romcarbon SA, conform Depozitarul Central SA era:

Actionar	Numar actiuni	% proprietate
LIVING PLASTIC INDUSTRY S.R.L.	173,549,016	32.8539%
JOYFUL RIVER LIMITED	108,390,178	20.5190%
TODERITA STEFAN ALEXANDRU	71,000,000	13.4408%
Alte persoane fizice	167,962,371	31.7963%
Alte persoane juridice	7,342,627	1.3900%
Total	528,244,192	100.0000%

2) Analiza Situatiei veniturilor si a cheltuielilor / Situatia rezultatului global

Indicator	12 luni 2022	12 luni 2023	2023 vs. 2022	
Venituri	262.801.054	214.230.854	▼	(48.570.200) -18%
Alte venituri ⁵	4.454.249	4.303.986	▼	(150.263) -3%
Variatia stocurilor	7.447.653	485.526	▼	(6.962.127) -93%
Cheltuieli cu materiile prime, consumabile, marfuri si utilitati	(199.065.784)	(148.776.840)	▼	50.288.944 -25%
Cheltuieli cu salariile si beneficiile angajatilor	(42.312.860)	(47.111.543)	▲	(4.798.683) 11%
Cheltuieli cu deprecierea si amortizarea activelor	(9.609.158)	(9.392.805)	▼	216.353 -2%
Cheltuieli operationale	(18.863.785)	(16.469.733)	▼	2.394.052 -13%
Alte castiguri sau pierderi	1.769.859	4.863.752	▲	3.093.893 175%
Profit (pierdere) din activitati operationale	6.621.228	2.133.197	▼	(4.488.031) -68%
Venituri financiare ⁶	47.336.583	3.444.434	▼	(43.892.149) -93%
Cheltuieli financiare	(1.574.050)	(2.081.299)	▲	(507.249) 32%
Castig(pierdere) din deprecierea activelor financiare	-	-	—	- -



Indicator	12 luni 2022	12 luni 2023	2023 vs. 2022		
Profit (pierdere) inaintea impozitarii	52.383.761	3.496.332	▼	(48.887.429)	-93%
Impozit pe profit	(912.071)	(182.523)	▼	729.548	-80%
Profit (pierdere) net	51.471.690	3.313.809	▼	(48.157.881)	-94%
Castig/pierdere neta din reevaluarea imobilizarilor corporale	745.264	-	▼	(745.264)	-100%
Ajustare impozit amanat aferent rezervelor din reevaluare nedeductibile fiscal	273.332	485.482	▲	212.150	78%
Total rezultat global	52.490.286	3.799.291	▼	(48.690.995)	-93%
EBITDA Operational	15.025.300	4.873.276	▼	(10.152.024)	-68%

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

In conformitate cu OMFP nr. 1286/20 pentru aprobarea Reglementarilor contabile conforme cu Standardele Internationale de Raportare Financiara, aplicabile societatilor comerciale ale caror valori mobiliare sunt admise la tranzactionare pe o piata reglementata se efectueaza lunar evaluarea disponibilitatilor, creantelor si datoriilor in valuta la cursul de schimb al pietei valutare comunicat de BNR din ultima zi bancara a lunii. Din reevaluarea disponibilitatilor, creantelor si datoriilor in valuta in anul 2023 s-au inregistrat diferente favorabile de 1.094.197lei (venituri financiare din diferente de curs valutar) si diferente nefavorabile de 1.549.303 lei (cheltuieli financiare din diferente de curs valutar), rezultand astfel o pierdere neta de -455.106 lei.

In anul 2022 din evaluarea disponibilitatilor, creantelor si datoriilor in valuta la cursul de schimb al pietei valutare comunicat de BNR din ultima zi bancara a lunii s-a inregistrat un castig de 229.121 lei.

⁵In indicatorul « Alte venituri » sunt cuprinse urmatoarele :

Indicator	12 luni 2022	12 luni 2023	2023 vs. 2022		
Venituri din chirii	2.247.585	2.190.008	▼	(57.577)	-3%
Venituri din subventii pentru investitii	2.206.664	2.113.978	▼	(92.686)	-4%
Total	4.454.249	4.303.986	▼	(150.263)	-3%

⁶In indicatorul « Venituri financiare » sunt cuprinse urmatoarele :

Indicator	12 luni 2022	12 luni 2023	2023 vs. 2022		
Venituri din dobanzi	316.730	983.890	▲	667.160	211%
Venituri din investitii financiare	-	57.882	▲	57.882	n/a
Venituri din dividende - Recyplat LTD	46.745.700*	-	▼	(46.745.700)	-100%
Castig net din diferente de curs valutar	274.153	2.402.662	▲	2.128.509	776%
Total	47.336.583	3.444.434	▼	(43.892.149)	-93%

*Echivalent a 9.500.000 Eur



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

	12 luni 2022	12 luni 2023		2023 vs. 2022	
- Venituri din vanzari de produse finite, total, din care:	183.306.275	153.331.408	▼	(29.974.867)	-16%
CP1~Filtre auto si industriale	3.395.181	3.652.168	▲	256.986	8%
CP2~Materiale protectie cai respiratorii si carbune activ	5.396.649	2.278.627	▼	(3.118.023)	-58%
CP3~Polietilena prelucrata	36.123.918	30.273.457	▼	(5.850.462)	-16%
CP4~PVC prelucrat	697.669	420.422	▼	(277.247)	-40%
CP5~Polistiren prelucrat	51.082.952	46.799.707	▼	(4.283.245)	-8%
CP6~Polipropilena prelucrata	40.107.774	32.001.778	▼	(8.105.996)	-20%
CP7~Compounduri	46.502.132	37.905.250	▼	(8.596.881)	-18%
- Venituri din vanzari de semifabricate	68.499	4.378	▼	(64.122)	-94%
- Venituri din prestari servicii	721.836	425.122	▼	(296.714)	-41%
- Venituri din vanzari de marfuri	71.556.260	53.057.503	▼	(18.498.757)	-26%
- Venituri din alte activitati	7.148.184	7.412.444	▲	264.260	4%
Total vanzari nete	262.801.054	214.230.854	▼	(48.570.200)	-18%

	12 luni 2022	12 luni 2023		2023 vs. 2022	
Vanzari nete	262.801.054	214.230.854	▼	(48.570.200)	-18%
Venituri din chirii	2.247.585	2.190.008	▼	(57.577)	-3%
Total Cifra de afaceri, din care:	265.048.639	216.420.862	▼	(48.627.777)	-18%
- Piata interna	211.389.473	181.914.762	▼	(29.474.712)	-14%
- Piata externa	53.659.166	34.506.100	▼	(19.153.066)	-36%

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

3) Situatia fluxurilor de trezorerie

Numerarul si echivalentul de numerar existent la sfarsitul anului 2023 a crescut cu 26.609.787 lei fata de inceputul anului(la 31.12.2023: 29.382.497 lei; la 31.12.2022: 2.772.710 lei).

4) Indicatorii Economoco-Financiar

In perioada de raportare principalii indicatori au avut urmatoarea evolutie:

Indicator	Formula	31.12.2022	31.12.2023
EBIT	Profit brut + Ch.cu dobanzile	53.670.160	5.303.794
EBITDA	EBIT + Ch.cu amortizare-Ven.din subventii	61.072.654	12.582.621
Cifra de afaceri	Vanzari nete + Venituri din chirii	265.048.639	216.420.862
EBITDA in total vanzari	EBITDA/Cifra de afaceri	23,04%	5,81%
EBITDA in capitaluri proprii	EBITDA/Capitaluri	38,12%	8,34%
Rata profitului brut	Profit brut/Cifra de afaceri	19,76%	1,62%
Indicatorul lichiditatii curente	Active curente/Datorii curente	1,47	1,77
Indicatorul lichiditatii imediate(testul acid)	(Active curente-Stocuri)/Datorii curente	1,17	1,32



Indicator	Formula	31.12.2022	31.12.2023
Indicatorul gradului de indatorare(1)	Datorii pe termen lung/Capitaluri	13%	14%
Indicatorul gradului de indatorare(2)	Total datorii/Total active	43%	37%
Indicatorul gradului de indatorare(3)	Capital imprumutat TL/Total Capitaluri	3%	5%
Indicatorul gradului de indatorare(4)	Capital imprumutat TL/Capital angajat	2%	5%
Rata de acoperire a dobanzii	EBIT/Cheltuieli cu dobanzile	41,72	2,93
Viteza de rotatie a creantelor comerciale	Sold mediu creante comerciale/Cifra de afaceri	83	99
Viteza de rotatie a datoriilor comerciale	Sold mediu datorii comerciale/Cifra de afaceri	58	61
Viteza de rotatie a activelor imobilizate	Cifra de afaceri/Active pe termen lung	1,99	1,82
Rata rentabilitatii economice(ROA)	Rezultat net/Active totale	18,38%	1,37%
Rata rentabilitatii financiare(ROE)	Rezultat net/Capitaluri	32,13%	2,20%
Rata rentabilitatii comerciale(ROS)	Rezultat net/Cifra de afaceri	19,42%	1,53%

PIAȚA VALORILOR MOBILIARE EMISE DE SOCIETATEA COMERCIALA

Acțiunile societății sunt tranzactionate la Bursa de Valori Bucuresti S.A., Sectiunea Titluri de Capital, Categoria a II-a.

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

Principalele caracteristici ale valorilor mobiliare emise de societatea comercială: 528.244.192 acțiuni nominative, dematerializate, cu valoare nominala de 0,1 lei.

ELEMENTE DE GUVERNANTA CORPORATIVA

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

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

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

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

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



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

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

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

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

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

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

- numar actiuni: 528.244.192
- d) valoare nominala – 0.1 lei
- e) cod ISIN: ROROCEACNOR1
- f) simbol: ROCE

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

In acest sens, conducerea ROMCARBON S.A. declara ca adopta in mod voluntar si autoimpus prevederile Codului de Governanta Corporativa al Bursei de Valori Bucuresti, astfel cum a fost adoptat de catre Consiliul Bursei de Valori Bucuresti in decembrie 2007, cu modificari ulterioare, avand ca unic scop implementarea acestuia la nivelul societatii, prin asumarea unei politici de guvernanta corporativa proprii. Un prim pas in implementarea unei politici de guvernanta corporativa a fost adoptarea respectiv implementarea Codului de Governanta Corporativa al Bursei de Valori Bucuresti, la nivel de societate, Cod ce poate fi accesat in limba romana si engleza pe site-ul Bursei de Valori Bucuresti – www.bvb.ro

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

Reglementarile carora ne conformam in elaborarea prezentului capitol de guvernanta corporativa: **Legea nr. 31/1990** a societatilor comerciale, republicata in 2004, cu modificarile si completarile ulterioare, **Legea nr. 297/2004** privind piata de capital, **Legea nr. 24/2017** privind emitentii de instrumente financiare si operatiuni de piata, cu modificarile si completarile ulterioare, actele normative emise de A.S.F. pentru reglementarea pietei de capital (**Regulament nr.5 din 21/06/2018** privind emitentii de instrumente financiare si operatiuni de piata, Regulamentul nr.10/2016 privind organizarea si functionarea Autoritatii de Supraveghere Financiara, etc.) reglementarile contabile, reglementarile privind activitatea de audit, **Legea nr. 82/1991** a contabilitatii, republicata cu modificarile si completarile ulterioare, Codul de Governanta Corporatista al Bursei de Valori Bucuresti adoptat de Consiliul Bursei de Valori Bucuresti in decembrie 2007, **Actul constitutiv** al ROMCARBON S.A., **Contractul Colectiv de Munca** impreuna cu **Regulamentul Intern** incheiat la nivelul Companiei si **Codul de Etica** denumite in continuare, generic, "Prevederi legale".



STRUCTURI SI ASPECTE DE GUVERNANTA CORPORATIVA

1. Adunarea Generala a Actionarilor

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

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

2. Consiliul de Administratie

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

Alegerea administratorilor se face dintre persoanele desemnate de actionari. La desemnarea membrilor C.A., adunarea generala a urmarit o alcatuire echilibrata a Consiliului de Administratie in conformitate cu structura si activitatea ROMCARBON S.A. precum si cu experienta si calificarile personale ale membrilor C.A.

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

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

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

Sedintele Consiliului de Administratie au loc in prezenta administratorilor sau prin corespondenta (posta, e-mail, etc.) Sedintele se pot desfasura si prin orice mijloace de telecomunicatii precum videoconferinta sau teleconferinta. Membrii Consiliului de Administratie isi vor exprima votul referitor la problemele inscrise pe ordinea de zi in cadrul sedintei, precum prin orice mijloc de comunicare la distanta (posta, e-mail, fax) care sa asigure confirmarea primirii votului exprimat in scris, de catre secretarul Consiliului de Administratie, cel mai tarziu pana la sfarsitul sedintei pentru care au fost convocati.

Procesul de luare a deciziilor ramane o responsabilitate colectiva a membrilor Consiliului de Administratie, acestia fiind tinuti responsabili solidar pentru toate deciziile luate in exercitarea competentelor detinute. Dezbaterile Consiliului de Administratie se consemneaza in procesul-verbal al sedintei care se inscrie intr-un registru. Sedintele Consiliului de Administratie pot fi inregistrate audio-video. Procesul verbal de sedinta se semneaza de catre presedintele de sedinta si de catre cel putin un alt administrator.

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



La data prezentului raport anual, Consiliul de Administratie al ROMCARBON S.A. este alcatuit din urmatorii administratori, alesi in cadrul Adunarii Generale Ordinare din data de 25.01.2024, pentru un mandat de 4 ani, care expira la data de 04.02.2028.

- **Presedinte – HUANG, LIANG** , numit in baza Hotararii Adunarii Generale Ordinare a S.C ROMCARBON S.A. din data de 25.01.2024 pentru un mandat de 4 ani, care expira la data de 04.02.2028;
- **Vicepresedinte – WEY JIANN SHYANG** - numit in baza Hotararii Adunarii Generale Ordinare a S.C ROMCARBON S.A. din data de 25.01.2024 pentru un mandat de 4 ani, care expira la data de 04.02.2028;
- **Toderita Stefan Alexandru** – numit in baza Hotararii Adunarii Generale Ordinare a S.C ROMCARBON S.A. din data de 25.01.2024 pentru un mandat de 4 ani, care expira la data de 04.02.2028;

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

Exercitarea mandatului incredintat noilor membri ai Consiliului de Administratie se va face cu titlu gratuit, in conformitate cu votul exprimat de actionari in cadrul A.G.O.A din 23.01.2020.

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

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

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

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

In anul 2023, Consiliul de Administratie s-a intrunit in 20 sedinte, deciziile fiind luate fie cu majoritatea voturilor celor prezenti, fie cu unanimitate si cu indeplinirea prevederilor legale privind convocarea si cvorumul pentru tinerea, respectiv adoptarea in mod legal a deciziilor.

3. Conducerea executiva

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

Huang Liang Neng - Director General, incepand cu data de 17.02.2020
 Manaila Carmen – Director General Adjunct Administrativ, incepand cu data de 17.02.2020
 Dobrota Cristinel – Director General Adjunct Dezvoltare, incepand cu data de 17.02.2020
 Cretu Victor- Manager Centru Profit Polipropilena incepand cu data de 17.02.2020
 Constantinescu Gabriel – Manager Centru Profit Filtre, EIP si Carbune Activ, incepand cu data de 17.02.2020
 Ungureanu Ion – Manager Centru Profit Polistiren expandat incepand cu data de 17.02.2020
 Ungureanu Ion - Director Operatiuni Sector PSE incepand cu data de 01.10.2017
 Titi Mihai - Director General Adjunct Tehnic incepand cu data de 01.06.2010
 Zainescu Viorica Ioana - Director Financiar incepand cu data de 15.01.2010



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

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

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

Remunerarea directorilor societatii se face in conformitate cu prevederile actului constitutiv.

Politica de remunerare a societatii, bazata exclusiv pe un profil profesional si etic ireprosabil al administratorilor respectiv al directorilor, a constat in acordarea urmatoarelor indemnizatii brute totale in anul **2023**:

- a) Administratori – 0 lei
- b) Director general 180.000 lei
- c) Conducere executiva – 2,270.764 lei.

Incepand cu anul 2021 societatea a adoptat o politica de remunerare care poate fi consultata la urmatorul link: https://www.romcarbon.com/wp-content/uploads/2021/04/ROCE_Politica-de-remunerare_RO.pdf

Pentru anul 2023 societatea emite, conform dispozitiilor legale, Raportul de remunerare a administratorilor si directorilor disponibil la urmatorul link : <https://www.romcarbon.com/rapoarte-de-remunerare/>

4. Auditorul intern

Societatea își organizează activitatea de audit intern în conformitate cu prevederile legale; aceste dispoziții se regăsesc în mod corespunzător în actul constitutiv al societății. Activitatea de audit intern în anul 2023 a fost asigurată la nivelul societății de către "Stefănoiu Vasile – Cabinet de Audit Financiar".

Auditorul intern participă la ședințele Consiliului de Administrație și ale Adunărilor Generale ale Actionarilor și aduce la cunoștința neregulile constatate în administrație, iar dacă este cazul încălcările dispozițiilor legale și ale prevederilor actului constitutiv pe care le constată.

Misiunea, competențele și responsabilitățile auditului intern se definesc într-o Carta a auditului intern aprobată de Consiliul de Administrație al societății; Carta de audit intern stabilește poziția auditului intern în cadrul societății, stabilește modalitatea de accesare a documentelor societății în vederea îndeplinirii corespunzătoare a misiunilor de audit, definește sfera de activitate a auditului intern.

5. Managementul riscurilor

Factorii de risc includ aspecte generale (piețele emergente prezintă un risc mai mare decât țările cu o economie dezvoltată și cu sisteme juridice și politice mature), o potențială instabilitate politică, riscuri generate de o temporară instabilitate a cadrului legislativ, riscuri legate de instabilitatea cursului de schimb valutar și a ratei inflației, precum și riscuri aferente pieței de capital și lichidității acesteia.



ROMCARBON S.A. abordează riscul în mod prudent, în conformitate cu strategia sa pe termen lung. Administrarea prudentă a riscului crește în importanță în condițiile prelungirii incertitudinilor economice la nivel economic și financiar și al manifestării pregnante a volatilității piețelor. Viziunea strategică privind gestionarea riscurilor este stabilită de C.A. și se aplică prin politici de acțiune la nivelul conducerii executive a societății.

ROMCARBON SA a implementat managementul riscului în conformitate cu cerințele standardului SR EN ISO 31010-Managementul riscurilor, cuprinzând tehnici de evaluare prin care s-au identificat și analizat riscurile la nivelul tuturor compartimentelor functionale din cadrul organizației. S-au elaborat Registrele riscurilor pentru fiecare compartiment funcțional, Registrul riscurilor la nivelul organizației și Planul de acțiuni de tratare a riscurilor.

În condițiile crizei economice și financiare mondiale, Romcarbon SA a fost nevoită să se adapteze la noile condiții și constrângeri venite din piață, confrundându-se cu următoarele riscuri:

Activitatea de control și administrare a riscului se asigură printr-o serie de structuri specifice reglementate de prevederile specifice pieței de capital, actul constitutiv al societății, contractul colectiv de muncă și structura organizatorică a societății, astfel:

- auditorul financiar;
- auditorul intern;
- configurația structurii organizatorice și funcționale.

Situațiile financiare ale societății sunt auditate, conform legii, de către un auditor financiar extern (persoană juridică), membru al Camerei Auditorilor Financiarți din România, numit de Adunarea Generală Ordinară a Acționarilor (A.G.O.A.) și care își desfășoară activitatea în baza unui contract de prestări de servicii aprobat de Consiliul de Administrație al societății. Legătura societății cu auditorul financiar se ține prin Consiliul de Administrație.

În prezent, auditorul financiar extern al ROMCARBON S.A. este **DELOITTE AUDIT S.R.L.** și a fost ales în baza Hotărârii A.G.O.A. din 27.04.2023, pentru o durată de 1 an.

DREPTURILE CORPORATISTE ALE DEȚINĂTORILOR DE ACȚIUNI

Acționarii societății sunt persoanele fizice sau juridice care au dobândit sau vor dobândi calitatea de proprietar al uneia sau mai multor acțiuni emise de societate și care și-au înregistrat dreptul dobândit în Registrul acționarilor ținut de societatea desemnată prin contract, în condițiile legii - S.C. DEPOZITARUL CENTRAL S.A.. Dobândirea, sub orice formă, a acțiunilor societății, presupune din partea acționarilor aderarea fără rezerve la toate prevederile actului constitutiv în vigoare la data dobândirii.

ROMCARBON S.A. respectă drepturile deținătorilor de valori mobiliare și asigură un tratament egal pentru toți deținătorii de valori mobiliare de același tip și clasă, punând la dispoziția acestora toate informațiile relevante pentru ca aceștia să-și poată exercita toate drepturile. Deținătorii valorilor mobiliare trebuie să își exercite drepturile conferite de acestea cu bună-credință, cu respectarea drepturilor și a intereselor legitime ale celorlalți deținători și a interesului prioritar al societății comerciale, în caz contrar fiind răspunzători pentru daunele provocate.

Fiecare acțiune subscrisă și achitată de acționari conferă acestora dreptul la un vot în adunarea generală a acționarilor, dreptul de a alege și de a fi ales în organele de conducere ale societății, dreptul de a participa la distribuția profitului, conform prevederilor actului constitutiv al societății și a activului social la dizolvarea societății, precum și alte drepturi prevăzute de legislația în vigoare.

Toți deținătorii de acțiuni emise de ROMCARBON S.A. sunt tratați în mod echitabil. Toate acțiunile emise conferă deținătorilor drepturi egale.

ROMCARBON S.A. facilitează și încurajează: participarea acționarilor la lucrările Adunărilor Generale ale Acționarilor (AGA), exercitarea deplină a drepturilor acestora, dialogul dintre acționari și membrii Consiliului de Administrație și/sau ai conducerii. La Adunarea Generală a Acționarilor au dreptul să participe și să voteze acționarii înscrși în Registrul Acționarilor (eliberat de S.C. DEPOZITARUL CENTRAL S.A.) la data de referință stabilită/aprobată de către Consiliul de Administrație.



Pentru a pune la dispozitia actionarilor informatii relevante in timp real, ROMCARBON S.A. a creat pe pagina www.romcarbon.com o sectiune speciala, numita Actionari, Relatii cu investitorii, accesibila si permanent actualizata. Pagina este astfel structurata incat sa contina toate informatiile necesare detinatorilor de valori mobiliare: informatii referitoare la sedintele C.A., ale adunarilor generale ale actionarilor, calendar financiar, raportari periodice si curente, dividende, guvernanta corporativa etc.

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

In ceea ce priveste **relatia cu actionarii si investitorii**, ROMCARBON S.A. se supune unei discipline corporatiste prin efectuarea raportarilor periodice si continue adecvate asupra tuturor evenimentelor importante, inclusiv situatia financiara, performanta, proprietatea si conducerea. In scopul adecvarii activitatii la normele si disciplina privind guvernanta corporativa Societate a infiintat Serviciul de relatii cu investitorii, care sa asigure conformarea la normele corporatiste conform Codului de Guvernanta Corporativa al Bursei de Valori Bucuresti. Rapoartele mentionate sunt transmise Bursei de Valori Bucuresti, Autoritatii de Supraveghere Financiara, publicate intr-un cotidian de circulatie nationala si locala si postate pe site-ul Companiei la adresa www.romcarbon.com, sectiunea actionari.

ROMCARBON S.A. elaboreaza si disemineaza informatii periodice si continue relevante, in conformitate cu Standardele Internationale de Raportare Financiara (IFRS) si alte standarde de raportare, respectiv de mediu, sociale si de conducere (ESG – Environment, Social and Governance). In privinta administrarii conflictului de interese in cazul tranzactiilor cu partile implicate, comportamentul corporatist al membrilor C.A. este urmatorul: evitarea oricarui conflict direct ori indirect de interese cu societatea sau oricare subsidiara controlata de aceasta, prin informarea Consiliului de Administratie asupra conflictelor de interese intervenite, situatie in care se vor abtine de la dezbaterile si votul asupra chestiunilor respective.

RESPONSABILITATEA SOCIALA

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

In acord cu aceasta strategie ROMCARBON S.A. a elaborat in 2022 primul sau Raport de sustenabilitate corespunzator anului 2021, din convingerea ca includerea principiilor sustenabilității în strategiile Grupului Romcarbon, în comunicare și chiar în modelul de afaceri, pot contribui la îmbunătățirea reputației sale în rândul clienților, furnizorilor și al investitorilor săi și pot juca un rol important în creșterea implicării angajaților și in reducerea fluctuației de personal. In elaborarea conținutul acestui raport s-au avut în vedere principiile stabilite în cadrul Standardelor GRI privind Materialitatea, Inclusivitatea, Contextul de Sustenabilitate și Exhaustivitatea. Calitatea conținutului raportului a fost asigurată prin respectarea principiilor Standardelor GRI privind Echilibrul, Comparabilitatea, Acuratețea, Regularitatea, Claritatea și Fiabilitatea. Mai multe detalii se regasesc in Raportul de sustenabilitate disponibil pe site-ul Romcarbon SA www.romcarbon.com/rapoarte-de-sustenabilitate

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

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



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

- * **sa sprijine si sa respecte drepturile omului, ale propriilor angajati in special.** In acest sens angajatii beneficiaza de diverse programe de specializare/instruire profesionala precum si de o permanenta informare cu privire la evolutia societatii (prezentarea catre reprezentatii salariatilor, respectiv analiza periodica, a situatiilor financiare ale societatii). In cadrul propriilor responsabilitati, societatea a luat masurile necesare pentru protejarea securitatii si sanatatii salariatilor, inclusiv pentru activitatile de prevenire a riscurilor profesionale de informare si pregatire, precum si pentru punerea in aplicare a organizarii protectiei muncii si mijloacelor necesare acesteia. (ex. instruirii periodice, acordare echipamente individuale de protectie, echipamente de lucru, materiale igienico-sanitare, control medical periodic, etc.) ROMCARBON S.A nu utilizeaza munca copiilor, nu se angajeaza in traficul de persoane si nici nu incurajeaza sub nici o forma aceste idei. Nu sunt tolerate sub nicio forma pedepsele corporale sau presiuni mentale, fizice sau verbale sau orice forma de tratament inuman.
- * **sa sustina dreptul la libera asociere.** Societatea respecta dreptul legal al intregului personal de a-si numi reprezentanti, care negociaza in numele si pentru acestia in cadrul negocierilor periodice ale contractului colectiv de munca la nivel de societate. Reprezentantilor salariatilor li se asigura protectia legii contra oricaror forme de conditionare, constrangere sau limitare a exercitarii functiilor lor.
- * **sa contribuie la eliminarea discriminarii in ocuparea locurilor de munca, exercitarea profesiei, stabilirea si acordarea salariului.** Orice discriminare directa sau indirecta fata de un salariat, bazata pe sex, orientare sexuala, caracteristici genetice, varsta, apartenenta nationala, rasa, culoare, etnie, religie, optiune politica, origine sociala, handicap, situatie sau responsabilitate familiala, apartenenta ori activitate sindicala, **este interzisa** la nivelul Societatii.
- * **sa combata orice forma de coruptie.**
- * **sa sustina activitatile educative.**

***sa sprijine diferite categorii sociale (tineri merituosi, persoane bolnave sau cu dizabilitati)** prin actiuni umanitare care includ sponsorizari/mecenate dar si asistenta in cazuri extreme precum si sa acorde ajutor persoanelor defavorizate sau aflate in dificultate. In cadrul acestei politici active de CSR, ROMCARBON SA a acordat in cursul exercitiului financiar 2023 ajutoare materiale, in valoarea de 40.500 lei, catre salariatii proprii afectati de diverse evenimente cu un puternic impact social si uman (nastere copii, decese ale unor membri ai familiei, incendii, inundatii, etc.). *In anul 2023 au fost acordate sponsorizari in valoare totala de 37.500 lei in diverse domenii(social, sportiv, educatie);*

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

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

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

ROMCARBON S.A. pretuieste si protejeaza viata. Incepand cu anul 2018 societatea organizeaza in mod constant impreuna cu Centrul de Transfuzii Buzau campanii de donarea de sange la sediul societatii. Pana la aceasta data angajatii ROMCARBON SA au donat peste 2400 unitati de sange. Aceste campanii vor continua.

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

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

ROMCARBON S.A. are implementat si certificat un sistem de management integrat calitate – mediu-sanatate si securitate ocupationala conform standardelor ISO 9001 :2015, ISO 14001 : 2015 si ISO 45001 :2023,- certificat de SRAC.



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

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

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

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

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

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

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

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

In ce priveste actiunile de implicare sociala menite sa contribuie la dezvoltarea comunitatii locale mentionam participarea ROMCARBON SA, in 2023, in calitate de sponsor la actiuni de promovare a culturii si a lecturii in randul tinerilor si al copiilor.

Astfel Romcarbon a fost printre sponsorii care au sprijinit organizarea la Buzau a editiei cu numarul 35 a Festivalului de Rock pentru tineri «TOP T» cel mai vechi festival de rock din Romania care s-a dovedit a fi un succes, fiind apreciat atat de public cat si de artistii care au urcat pe scena. Am participat astfel la mentinerea vie a spiritului rock in Buzau, orasul cu cel mai vechi festival din Romania si unul din cele mai bune publicuri din tara, am participat activ la sprijinirea creatiei artistice originale si de valoare in aria muzicii rock, la educarea tinerilor buzoieni in spiritul constientizarii adevaratelor valori culturale, la promovarea talentelor reale si lupta impotriva kitschului si a muzicii copiate, la promovarea prestatiilor live si lupta impotriva playback –ului, precum si la constientizarea importantei muzicii in educatia populatiei prin organizarea alaturi de recitaluri a unor expozitii de arta fotografica, instrumente muzicale, reviste si carti de specialitate.

Am sustinut prin sponsorizare organizarea evenimentului de lansare a primului auxiliar de limba engleza scris de elevii clasei V-a C din cadrul Scolii Gimnaziale nr. 11 Buzau, intitulat «A Christmas Wish » prin care copiii si-au exersat abilitatile de scriitori si au venit astfel in sprijinul altor copii pentru a-si dezvolta abilitatile de comunicare in limba engleza.



Romcarbon SA a donat catre Scoala Gimnaziala din Localitatea Potoceni, Comuna Maracineni, jud. Buzau un numar de 406 carti, dintre care 106 volume noi, sponsorizate de societate iar restul au reprezentat contributia angajatilor societatii care au raspuns in mod pozitiv si in numar mare la initiativa societatii de a contribui la repopularea Bibliotecii scolare a scolii din Potoceni, cu titluri noi si atractive pentru copiii din generatiile actuale.

Pe langa aceasta initiativa Societatea a contribuit si la inzeestrarea ansamblului folcloric FLOARE DE BUJOR, al Scolii Gimnaziale Potoceni, infiintat in toamna anului 2023, cu opinci traditionale romanesti, pentru ca toti copiii, membri ai ansamblului, sa-si poata completa tinuta traditionala romaneasca cu acest accesoriu important, parte foarte importanta a identitatii culturale romanesti traditionale.

Nu in ultimul rand in perioada sarbatorilor de Iarna am daruit copiilor din scolile si gradinitele care functioneaza pe raza Comunei Maracineni, jud. Buzau, un numar de 240 pachete cu dulciuri specifice sezonului de Craciun si am adus astfel spiritul sarbatorilor in inimile celor mici.

Anul 2023 a fost anul in care cartile si lectura au fost readuse in prim plan, astfel, la initiativa unor colegi, incepand cu luna Iulie 2023 s-a derulat proiectul «Raftul cu Carti. Cu o carte mai aproape de ceilalti». Romcarbon a sprijinit si a finantat achizitia de carti noi pentru a mari fondul disponibil astfel incat angajatii pasionati de lectura sa isi satisfaca aceasta placere iar ceilalti sa o descopere.

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

ELEMENTE DE PERSPECTIVA PRIVIND ACTIVITATEA SOCIETATII

In anul 2024 managementul va continua sa ia toate masurile pentru asigurarea desfasurarii activitatii societatii in conditii de siguranta pentru toate partile interesate, in contextul actual al pietei materiilor prime si materialelor, unde disponibilitatea si pretul materiilor prime a reprezentat o continua provocare, costul granulelor din plastic revenind un nivel crescut inca din primele luni ale anului, piata utilitatilor cu preturi care se mentin la un nivel ridicat, in contextul climatului geopolitic creat de desfasurarea razboiului din Ucraina, si nu in ultimul rand piata fortei de munca, care manifesta o volatilitate in continua crestere.

Societatea a finalizat la sfarsitul lunii Decembrie 2022 tranzactia de vanzare a pachetului de actiuni detinut indirect in Green-Group, generandu-se astfel fluxuri de numerar importante de circa 14 milioane euro, suma destinata investitiilor si remunerarii actionarilor sub forma de dividende in anii 2022 si 2023, precum si majorarii de capital care 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.

Pentru anul 2024, Societatea isi propune consolidarea pozitiei pe pietele pe care activeaza, eficientizarea investitiilor facute in anii anteriori precum si investitii noi in domeniul economiei circulare si al reciclarii prin accesarea de fonduri nerambusabile in cadrul programelor de investitii coordonate de Ministerul Energiei, in calitate de coordonator de reforme și/sau investiții pentru Planul Național de Redresare și Reziliență (PNRR).

Obiectivele prioritare sunt si in anul 2024 realizarea realizarea unei game de produse cat mai diversificata si la cele mai inalte standarde de calitate si investirea de resurse importante in tehnologii menite sa asigure cresterea economica a societatii in exercitiile financiare urmatoare.

Pentru anul 2024, societatea a prevazut in bugetul de venituri si cheltuieli realizarea urmatoarelor indicatori economico-financiari:

- o cifra de afaceri totala de **281.916.040 lei**, in crestere cu 30% fata de anul 2023, din care cifra de afaceri aferenta activitatii de baza este bugetata la nivelul de 199.010.432 lei, in crestere cu 29% fata de anul 2023
- obtinerea unui profit brut de 5.421.393 lei, in crestere cu 55% fata de anul 2023.



Activitatea societății nu este afectată de restricționările la finanțările externe, are capacitatea de a-și controla fluxul încasărilor și minimizează riscurile de neincasare. Nu am identificat premisele expunerii la riscuri majore din punct de vedere al fluxurilor de numerar. Va exista o presiune asupra cursului valutar RON/EUR, însă nu putem estima nivelul acestuia.

La data prezentului raport nu sunt identificate riscuri care să afecteze semnificativ veniturile din activitatea de bază. Începând cu luna februarie 2022, tensiunile geopolitice globale au escaladat semnificativ în urma intervențiilor militare în Ucraina ale Federației Ruse. Ca urmare a acestor escaladări, incertitudinile economice de pe piața de energie și de capital au crescut, prețurile globale ale energiei fiind de așteptat să fie foarte volatile în viitorul previzibil.

La data prezentului raport, conducerea nu poate estima în mod fiabil efectele asupra perspectivelor financiare ale Societății și nu poate exclude consecințele negative asupra afacerii, operațiunilor și situației financiare.

Conducerea consideră că ia toate măsurile necesare pentru a sprijini sustenabilitatea și creșterea activității Societății în circumstanțele actuale și că raționamentele profesionale din aceste situații financiare rămân adecvate.

Mentionăm că la data întocmirii prezentului raport, conducerea societății nu are cunoștințe de alte evenimente, schimbări economice sau alți factori de incertitudine care ar putea afecta semnificativ veniturile sau lichiditățile societății.

HUANG LIANG NENG,
Administrator

VIORICA ZAINESCU,
Director Financiar

CARMEN MANAILA,
Director General Adjunct
Administrativ

Data: 26 martie 2024



RAPORTUL AUDITORULUI INDEPENDENT

Către Acționarii,
ROMCARBON S.A.

Raport cu privire la situațiile financiare consolidate

Opinie

1. Am auditat situațiile financiare consolidate ale Societății ROMCARBON S.A. și ale filialelor sale ("Grupul"), cu sediul social în Buzau, Str. Transilvaniei, nr. 132, identificată prin codul unic de înregistrare fiscală RO1158050, care cuprind situația consolidată a poziției financiare la data de 31 decembrie 2023 și situația consolidată a rezultatului global, situația consolidată a modificărilor capitalurilor proprii și situația consolidată a fluxurilor de trezorerie aferente exercițiului încheiat la această dată, precum și un sumar al politicilor contabile semnificative și notele explicative.
2. Situațiile financiare consolidate la 31 decembrie 2023 se identifică astfel:
 - Activ net / Total capitaluri proprii: 152. 044.804 Lei
 - Pierdere netă a exercițiului financiar: -5.135.847 Lei
3. În opinia noastră, situațiile financiare consolidate anexate prezintă fidel, sub toate aspectele semnificative poziția financiară consolidată a Grupului la data de 31 decembrie 2023, și performanța sa financiară consolidată și fluxurile sale de trezorerie consolidate aferente exercițiului încheiat la data respectivă, în conformitate cu Ordinul Ministrului Finanțelor publice nr. 2844/2016, pentru aprobarea Reglementărilor contabile conforme cu Standardele Internaționale de Raportare Financiară adoptate de Uniunea Europeană cu modificările ulterioare.

Baza pentru opinie

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

Aspectele cheie de audit

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



Aspecte cheie de audit	Abordarea auditului cu privire la aspectul cheie de audit
<p>Recunoașterea veniturilor</p> <p>Venitul din vânzare produselor finite reprezintă activitatea de bază a Grupului. Dat fiind numărul mare de clienți interni și externi, precum și diversitatea produselor vândute și a domeniilor de activitate ale clienților, există riscul ca vânzarea să fie recunoscută incorect și fără acuratețe. Astfel, veniturile pot fi recunoscute în anul financiar incorect, având în vedere transferul principalelor riscuri și beneficii asociate produsului, sau pot reprezenta vânzări fictive pentru care livrarea bunurilor nu a avut loc, sau vânzări către clienți fără bonitate financiară, aflați în insolvență sau faliment.</p> <p>Considerăm ca, recunoașterea veniturilor este semnificativă pentru audit, conform celor expuse mai sus.</p> <p>Prezentările Grupului cu privire la Venituri sunt incluse în Nota 3 la situațiile financiare consolidate.</p>	<p>Procedurile noastre de audit pentru adresarea riscului de denaturare semnificativă în legătură cu recunoașterea veniturilor, au inclus:</p> <ul style="list-style-type: none"> - Evaluarea controalelor interne care adresează riscurile descrise în „Aspecte cheie de audit” cu privire la realizarea vânzării pe baza livrărilor valide; - Verificarea înregistrării veniturilor în perioadele corecte conform transferului de riscuri și beneficii, pentru vânzările din lunile de la finalul anului; - Testarea în detaliu a veniturilor prin pregătirea unei selecții statistice a clienților și obținerea scrisorilor de confirmare a veniturilor înregistrate în timpul anului pentru aceștia, precum și selectarea unor tranzacții individuale pentru clienții neconfirmați și solicitarea documentelor suport; - Analiza veniturilor înregistrate la nivel de client, produs și piețe principale pentru înțelegerea evoluției acestora, precum și compararea veniturilor cu cele înregistrate în perioada precedentă; - Verificarea caracterului complet și adecvat al prezentărilor de informații referitoare la venituri în situațiile financiare consolidate.

Alte informații

6. Administratorii sunt responsabili pentru întocmirea și prezentarea altor informații. Acele alte informații cuprind Raportul consolidat al administratorilor, care include declarația nefinanciară și Raportul de remunerare, dar nu cuprind situațiile financiare consolidate și raportul auditorului cu privire la acestea.

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

În legătură cu auditul situațiilor financiare consolidate pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2023, responsabilitatea noastră este să citim acele alte informații și, în acest demers, să apreciem dacă acele alte informații sunt semnificativ inconsecvente cu situațiile financiare consolidate, sau cu cunoștințele pe care noi le-am obținut în timpul auditului, sau dacă ele par a fi denaturate semnificativ.

Alte responsabilități de raportare cu privire la alte informații – Raportul consolidat al administratorilor

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

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

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



În plus, în baza cunoștințelor și înțelegerii noastre cu privire la Grup și la mediul acestuia, dobândite în cursul auditului situațiilor financiare consolidate pentru exercițiul financiar încheiat la data de 31 decembrie 2023, ni se cere să raportăm dacă am identificat denaturări semnificative în Raportul consolidat al administratorilor. Nu avem nimic de raportat cu privire la acest aspect.

Alte responsabilități de raportare cu privire la alte informații – Raportul de remunerare

Cu privire la Raportul de remunerare, am citit Raportul de remunerare pentru a determina dacă acesta prezintă, sub toate aspectele semnificative, informațiile cerute de articolul 107, alin (1) și (2) din Legea 24/2017 privind emitenții de instrumente financiare și operațiuni de piață, republicată. Nu avem nimic de raportat cu privire la acest aspect.

Responsabilitățile conducerii și ale persoanelor responsabile cu guvernanta pentru situațiile financiare consolidate

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

Responsabilitățile auditorului într-un audit al situațiilor financiare consolidate

10. Obiectivele noastre constau în obținerea unei asigurări rezonabile privind măsura în care situațiile financiare consolidate, în ansamblu, sunt lipsite de denaturări semnificative, cauzate fie de fraudă, fie de eroare, precum și în emiterea unui raport al auditorului care include opinia noastră. Asigurarea rezonabilă reprezintă un nivel ridicat de asigurare, dar nu este o garanție a faptului că un audit desfășurat în conformitate cu Standardele Internaționale de Audit va detecta întotdeauna o denaturare semnificativă, dacă aceasta există. Denaturările pot fi cauzate fie de fraudă, fie de eroare și sunt considerate semnificative dacă se poate preconiza, în mod rezonabil, că acestea, individual sau cumulativ, vor influența deciziile economice ale utilizatorilor, luate în baza acestor situații financiare consolidate.
11. Ca parte a unui audit în conformitate cu Standardele Internaționale de Audit, exercităm raționamentul profesional și menținem scepticismul profesional pe parcursul auditului. De asemenea:
 - Identificăm și evaluăm riscurile de denaturare semnificativă a situațiilor financiare consolidate, cauzate fie de fraudă, fie de eroare, proiectăm și executăm proceduri de audit ca răspuns la respectivele riscuri și obținem probe de audit suficiente și adecvate pentru a furniza o bază pentru opinia noastră. Riscul de nedetectare a unei denaturări semnificative cauzate de fraudă este mai ridicat decât cel de nedetectare a unei denaturări semnificative cauzate de eroare, deoarece fraudă poate presupune înțelegeri secrete, fals, omisiuni intenționate, declarații false și evitarea controlului intern.
 - Înțelegem controlul intern relevant pentru audit, în vederea proiectării de proceduri de audit adecvate circumstanțelor, dar fără a avea scopul de a exprima o opinie asupra eficacității controlului intern al Grupului.
 - Evaluăm gradul de adecvare a politicilor contabile utilizate și caracterul rezonabil al estimărilor contabile și al prezentărilor aferente de informații realizate de către conducere.
 - Formulăm o concluzie cu privire la gradul de adecvare a utilizării de către conducere a contabilității pe baza continuității activității și determinăm, pe baza probelor de audit obținute, dacă există o incertitudine semnificativă cu privire la evenimente sau condiții care ar putea genera îndoeli semnificative privind capacitatea Grupului de a-și continua activitatea. În cazul în care concluzionăm că există o incertitudine semnificativă, trebuie să atragem atenția în raportul auditorului asupra prezentărilor aferente din situațiile financiare consolidate sau, în cazul în care aceste prezentări sunt neadecvate, să ne modificăm opinia. Concluziile noastre se bazează pe probele de audit obținute până la data raportului auditorului. Cu toate acestea, evenimente sau condiții viitoare pot determina Grupul să nu își mai desfășoare activitatea în baza principiului continuității activității.



- Evaluăm prezentarea, structura și conținutul general al situațiilor financiare consolidate, inclusiv al prezentărilor de informații, și măsura în care situațiile financiare consolidate reflectă tranzacțiile și evenimentele de bază într-o manieră care realizează prezentarea fidelă.
 - Obținem, probe de audit suficiente și adecvate cu privire la informațiile financiare ale entităților sau activităților de afaceri din cadrul Grupului, pentru a exprima o opinie cu privire la situațiile financiare consolidate. Suntem responsabili pentru coordonarea, supravegherea și executarea auditului grupului. Suntem singurii responsabili pentru opinia noastră de audit.
12. Comunicăm persoanelor responsabile cu governanța, printre alte aspecte, aria planificată și programarea în timp a auditului, precum și principalele constatări ale auditului, inclusiv orice deficiențe semnificative ale controlului intern, pe care le identificăm pe parcursul auditului.
 13. De asemenea, furnizăm persoanelor responsabile cu governanța o declarație că am respectat cerințele etice relevante privind independența și că le-am comunicat toate relațiile și alte aspecte despre care s-ar putea presupune, în mod rezonabil, că ne afectează independența și, acolo unde este cazul, măsurile de protecție aferente.
 14. Dintre aspectele comunicate cu persoanele responsabile cu governanța, stabilim care sunt aspectele cele mai importante pentru auditul situațiilor financiare consolidate din perioada curentă și care reprezintă, prin urmare, aspecte cheie de audit. Descriem aceste aspecte în raportul auditorului, cu excepția cazului în care legile sau reglementările interzic prezentarea publică a aspectului sau a cazului în care, în circumstanțe extrem de rare, determinăm că un aspect nu ar trebui comunicat în raportul nostru deoarece se preconizează în mod rezonabil ca beneficiile interesului public să fie depășite de consecințele negative ale acestei comunicări.

Raport cu privire la alte dispoziții legale și de reglementare

15. Am fost numiți de Adunarea Generală a Acționarilor la data de 27 iulie 2023 să audităm situațiile financiare ale ROMCARBON SA pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2023. Durata totală neîntreruptă a angajamentului nostru este de 16 ani, acoperind exercițiile financiare încheiate de la 31 decembrie 2008 la 31 decembrie 2023.

Confirmăm că:

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

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

Raport privind conformitatea cu Legea nr. 162/2017 privind auditul statutar al situațiilor financiare anuale și al situațiilor financiare anuale consolidate și de modificare a unor acte normative („Legea 162/2017”) și Regulamentul Delegat (UE) 2018/815 al Comisiei privind Standardul Tehnic de Reglementare privind Formatul Unic European de Raportare Electronică („ESEF”).

16. Am efectuat o misiune de asigurare rezonabilă asupra conformității cu Legea 162/2017 și Regulamentul Delegat (UE) 2018/815 al Comisiei aplicabil situațiilor financiare consolidate incluse în raportul financiar anual al Romcarbon SA („Grupul”) astfel cum sunt prezentate în fișierele digitale care includ codul unic LEI 315700RJSU856JJMH064 („Fișierele Digitale”).

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

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

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

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



(II) Responsabilitatea auditorului pentru auditul Fișierelor Digitale

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

Societatea noastră aplică Standardul Internațional privind Managementul Calității 1 („ISQM 1”) și, în consecință, menține un sistem cuprinzător de control al calității, inclusiv politici și proceduri documentate privind conformitatea cu cerințe etice, standarde profesionale și cerințe legale și de reglementare aplicabile.

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

- obținerea unei înțelegeri a procesului Grupului de pregătire a Fișierelor Digitale în conformitate cu ESEF, inclusiv a controalelor interne relevante;
- reconcilierea Fișierelor Digitale care includ datele etichetate cu situațiile financiare consolidate auditate ale Grupului care vor fi depuse în conformitate cu Ordinul 2844/2016;
- evaluarea dacă toate situațiile financiare incluse în raportul anual consolidat au fost întocmite într-un format XHTML valabil;
- evaluarea dacă etichetările iXBRL, inclusiv etichetările voluntare, respectă cerințele ESEF.

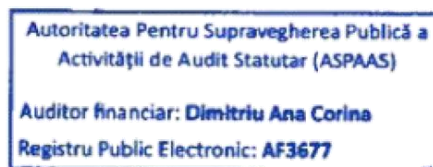
Considerăm că probele obținute sunt suficiente și adecvate pentru a furniza o bază pentru concluzia noastră.

În opinia noastră, situațiile financiare consolidate pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2023 incluse în raportul financiar anual în Fișierele Digitale respectă, în toate aspectele semnificative, cerințele ESEF.

În prezentul raport nu exprimăm o opinie de audit, o concluzie de revizuire sau orice altă concluzie de asigurare privind situațiile financiare consolidate. Opinia noastră de audit asupra situațiilor financiare consolidate ale Societății pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2023 este inclusă în secțiunea „Raport cu privire la auditul situațiilor financiare anuale consolidate” de mai sus.

Ana-Corina Dimitriu, Partener de audit

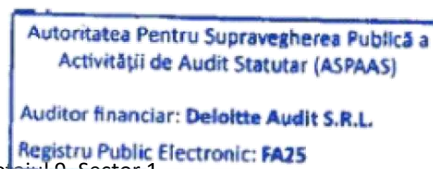
Înregistrată în Registrul public electronic al auditorilor financiari și firmelor de audit cu numărul AF 3677



În numele:

DELOITTE AUDIT S.R.L.

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



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

29 martie 2024



DECLARATIA PERSOANELOR RESPONSABILE PRIVIND SITUATIILE FINANCIARE CONSOLIDATE

DECLARATIA PERSOANELOR RESPONSABILE

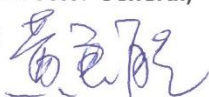
Subsemnatii

Huang Liang Neng, Presedinte C.A. si Director General,
Manaila Carmen, Director General Adjunct Administrativ,
Zainescu Viorica Ioana, Director Financiar,

declaram pe propria raspundere ca, dupa cunostintele noastre, situatiile financiar-contabile consolidate la **31 decembrie 2023**, intocmite in conformitate cu standardele internationale de raportare financiara, ofera o imagine corecta si conforma cu realitatea a activelor, obligatiilor, pozitiei financiare, a situatiei veniturilor si cheltuielilor ale S.C. Romcarbon S.A. si ale filialelor sale incluse in procesul de consolidare si raportul Consiliului de Administratie, realizat in conformitate cu prevederile regulamentului ASF nr.5/2018, cuprinde o analiza corecta a situatiei si performantelor societatii si o descriere a principalelor riscuri si incertitudini specifice activitatii desfasurate.

Presedinte C.A. si Director General,

Huang Liang Neng



Director General Adjunct Administrativ,

Manaila Carmen



Director Financiar,

ec. Zainescu Viorica Ioana



ROMCARBON S.A. ȘI FILIALELE SALE

**SITUAȚII FINANCIARE CONSOLIDATE AUDITATE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2023**

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



CUPRINS**PAGINA**

SITUAȚIA CONSOLIDATĂ A VENITURILOR SI CHELTUIELILOR	1
SITUAȚIA CONSOLIDATĂ A ALTOR ELEMENTE ALE REZULTATULUI GLOBAL	2
SITUATIA CONSOLIDATĂ A POZIȚIEI FINANCIARE	3 - 4
SITUAȚIA CONSOLIDATĂ A MODIFICĂRILOR ÎN CAPITALURILE PROPRII	5 - 6
SITUAȚIA CONSOLIDATĂ A FLUXURILOR DE TREZORERIE	7 - 8
NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE CONSOLIDATE	9 - 56
RAPORTUL ADMINISTRATORILOR ATAȘAT SITUAȚIILOR FINANCIARE CONSOLIDATE	1 - 18



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

	Note	Anul încheiat la 31 Decembrie 2023	Anul încheiat la 31 Decembrie 2022
		RON	RON
Venituri din contracte cu clientii	3	304.683.985	381.985.677
Alte venituri	4	4.103.607	4.287.141
Variația stocurilor de produse finite și produse în curs de execuție		2.516.172	11.496.807
Materii prime și consumabile utilizate	5	(191.297.563)	(263.732.961)
Cheltuieli cu beneficiile angajaților	6	(84.574.383)	(78.261.063)
Cheltuieli cu amortizarea	7	(14.320.887)	(14.538.409)
Alte cheltuieli	8	(27.713.730)	(30.646.145)
Alte câștiguri (pierderi)	9	5.068.419	2.276.748
Profit (pierdere) din activități de exploatare		(1.534.380)	12.867.795
Venituri financiare	10	944.878	290.047
Cheltuieli financiare	11	(4.303.354)	(2.894.705)
Castig net din cedarea investițiilor financiare		0	44.525.895
Pondere de profit(pierdere) a asociaților și investițiilor cu influență semnificativă		0	2.402.565
Profit / (pierdere) înainte de impozitare		(4.892.856)	57.191.597
Cheltuiala cu impozitul pe profit	12	(242.991)	(1.066.842)
Profit / (pierdere) din operațiuni		(5.135.847)	56.124.755
Profit / (pierdere) din activități discontinue		0	0
Profit / (pierdere)		(5.135.847)	56.124.755
Atribuibil:			
Deținătorilor de capital propriu ai societății mamă		(5.128.782)	56.119.419
Interese care nu controlează		(7.065)	5.336



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

Note	Anul încheiat la 31 Decembrie 2023 RON	Anul încheiat la 31 Decembrie 2022 RON
Profit (pierdere)	(5.135.847)	56.124.755
Componentele altor elemente ale rezultatului global care nu vor fi reclasificate la profit sau pierdere, înainte de impozitare		
Alte elemente ale rezultatului global, înainte de impozitare, câștigurile (pierderile) din reevaluare	0	745.264
Total alte componente ale rezultatului global care nu vor fi reclasificate la profit sau pierdere, înainte de impozitare	0	745.264
Componentele altor elemente ale rezultatului global care vor fi reclasificate la profit sau pierdere, înainte de impozitare		
Câștiguri (pierderi) din diferențele de curs valutar provenite din conversie, înainte de impozitare	64.719	0
Total alte componente ale rezultatului global care vor fi reclasificate la profit sau pierdere, înainte de impozitare	64.719	0
Total alte elemente ale rezultatului global, înainte de impozitare	64.719	745.264
Impozitul aferent modificărilor rezervelor din reevaluare incluse în alte elemente ale rezultatului global	12 485.482	273.332
Total alte elemente ale rezultatului global	550.201	1.018.596
Total rezultat global	(4.585.646)	57.143.351
Atribuibil:		
Deținătorilor de capital propriu ai societății mamă	(4.578.581)	57.138.015
Interese care nu controlează	(7.065)	5.336

Situațiile financiare consolidate anuale au fost autorizate de către Consiliul de Administrație pentru a fi emise la 26 Martie 2024.

ÎNTOCMIT,

HUANG LIANG NENG,
Presedinte CA si
Director General

VIORICA ZAINESCU,
Director Financiar

CARMEN MANAILA,
Director General Adjunct
Administrativ

SITUAȚIA CONSOLIDATĂ A POZIȚIEI FINANCIARE
LA 31 DECEMBRIE 2023

ROMCARBON SA

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

	Not e	31 Decembrie 2023 RON	31 Decembrie 2022 RON
ACTIVE			
Active pe termen lung			
Imobilizări corporale	13	122.672.069	123.886.765
Investiții imobiliare	14	10.857.912	9.883.738
Fond comercial	15	143.461	143.461
Imobilizari necorporale, altele decat fondul comercial	16	802.899	329.100
Titluri puse in echivalenta	17	0	0
Actiuni detinute la entitatile afiliate, la entitatile asociate sau la entitatile controlate in comun		297.974	297.974
Alte active financiare pe termen lung		0	1.898
Total active pe termen lung		134.774.315	134.542.936
Active curente			
Stocuri curente	18	59.716.567	65.899.751
Creanțe comerciale și alte creanțe curente	19	60.437.183	60.979.526
Alte active curente financiare	20	2.833.298	263.414
Alte active curente	21	1.093.312	4.796.687
Numerar și conturi bancare	22	33.716.158	73.869.061
Total active curente, altele decat activele necurente sau grupurile de cedare clasificate ca detinute pentru vanzare sau ca detinute pentru distribuire catre proprietari		157.796.518	205.808.439
Active imobilizate sau grupuri de cedare clasificate ca fiind detinute pentru vanzare sau detinute pentru distribuire catre proprietari	23	0	3.760.155
Total active curente		157.796.518	209.568.594
TOTAL ACTIVE		292.570.833	344.111.530
CAPITAL PROPRIU ȘI DATORII			
Capital și rezerve			
Capital emis	24	52.824.419	26.412.210
Rezultat reportat	25	30.821.626	77.247.165
Prime de emisiune		2.182.283	2.182.283
Rezerve	26	65.302.625	62.917.677
Capital propriu atribuibil deținătorilor de capital propriu ai societății mamă		151.130.953	168.759.335
Interese minoritare	27	913.851	920.916
Total capital propriu		152.044.804	169.680.251
Datorii pe termen lung			
Alte datorii privind provizioane pe termen lung		1.803.188	1.429.017
Total alte datorii privind provizioanele pe termen lung		1.803.188	1.429.017
Datorii cu impozitul amânat		7.477.700	7.780.659
Alte datorii financiare pe termen lung	28	7.409.934	4.044.764
Alte datorii nefinanciare pe termen lung	30	9.784.375	13.384.594
Total datorii pe termen lung		26.475.197	26.639.034
Datorii curente			
Datorii comerciale și alte datorii	29	39.045.876	63.161.506
Alte datorii financiare curente	28	65.128.044	74.737.029
Alte datorii nefinanciare curente	30	9.876.912	9.893.710
Total datorii curente, altele decat pasivele incluse in grupurile de cedare clasificate drept detinute pentru vanzare		114.050.832	147.792.245
Datorii incluse in grupurile de cedare clasificate drept detinute pentru vanzare		0	0
Total datorii curente		114.050.832	147.792.245
Total datorii		140.526.029	174.431.279
TOTAL CAPITAL PROPRIU ȘI DATORII		292.570.833	344.111.530

Notele atasate fac parte integranta din aceste situatii financiare



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

Situațiile financiare consolidate anuale au fost autorizate de către Consiliul de Administratie pentru a fi emise la 26 Martie 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
Capitaluri la începutul perioadei	26.412.210	2.182.283	39.201.199	24.778.341	(1.061.863)	77.247.165	168.759.335	920.916	169.680.251
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
Total rezultat global	0	0	485.482	0	64.719	(5.128.782)	(4.578.581)	(7.065)	(4.585.646)
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
Capitaluri la sfarsitul perioadei	52.824.419	2.182.283	38.209.797	28.092.150	(999.322)	30.821.626	151.130.953	913.851	152.044.804

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.

In anul 2023 dividendul pe actiune a fost de 0,05 lei/actiune (2022: 0,10 lei/actiune).

ÎNTOCMIT,

HUANG LIANG NENG,
Presedinte CA si Director General

VIORICA ZAINESCU,
Director Financiar

CARMEN MANAILA,
Director General Adjunct Administrativ



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

2022	Capital social	Prime de capital	Rezerve din reevaluare	Rezerve legale si Alte rezerve	Rezerve din diferente de schimb valutar	Rezultat reportat	Atribuibil deținătorilor de capitaluri proprii ai societății mamă	Interese minoritare	Total Capitaluri
Capitaluri la începutul perioadei	26.412.210	2.182.283	38.652.619	22.636.604	(1.061.863)	49.182.732	138.004.585	915.581	138.920.166
Profit (Pierdere)	0	0	0	0	0	56.119.419	56.119.419	5.336	56.124.755
Alte elemente ale rezultatului global	0	0	1.018.596	0	0	0	1.018.596	0	1.018.596
Total rezultat global	0	0	1.018.596	0	0	56.119.419	57.138.015	5.336	57.143.351
Emisiunea de actiuni	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dividende platite actionarilor	0	0	0	0	0	(26.412.210)	(26.412.210)	0	(26.412.210)
Crestere/descrestere prin alte elemente de capital	0	0	(470.016)	2.141.737	0	(1.642.776)	28.945	(1)	28.944
Capitaluri la sfarsitul perioadei	26.412.210	2.182.283	39.201.199	24.778.341	(1.061.863)	77.247.165	168.759.335	920.916	169.680.251

Prin Hotararea Adunarii Generale Ordinara a Actionarilor Romcarbon SA din data de 08.06.2022 a fost aprobata distribuirea de dividende in valoare de 2.641.221 lei. Suma de plata, mai putin impozitul pe dividende, a fost transferata catre Depozitarul Central in vederea platii dividendelor cuvenite actionarilor.

Prin Hotararea Adunarii Generale Ordinara a Actionarilor Romcarbon SA din data de 22.11.2022 a fost aprobata distribuirea de dividende in valoare de 23.770.989 lei. In cursul lunii Decembrie 2022 suma 7.471.865 lei a fost transferata catre Depozitarul Central in vederea platii partiale a dividendelor. Diferenta a fost transferata la inceputul lunii Ianuarie 2023.

Situațiile financiare consolidate anuale au fost autorizate de către Consiliul de Administratie pentru a fi emise la 26 Martie 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)

	31-dec-23	31-dec-22
Fluxurile de trezorerie provenite din (folosite în) activitățile de exploatare		
Profit / (pierdere)	(5.135.847)	56.124.755
Ajustări pentru reconcilierea profitului (pierderii)		
Cheltuieli / (Venit) cu impozitul pe profit	242.991	1.066.842
Cheltuieli cu dobanda și comisioane bancare	3.620.436	2.810.679
(Câștig) / Pierdere din vânzarea sau cedarea de mijloace fixe	(9.603)	(915.742)
(Câștig) / Pierdere din vânzarea sau cedarea de investiții imobiliare	0	(1.191.307)
Câștig) / Pierdere din vânzarea sau cedarea activelor deținute spre vânzare	(3.992.451)	0
(Câștig) / Pierdere din vânzarea investițiilor financiare	0	(44.525.895)
Câștig din construirea internă a Mijloacelor Fixe	(873.355)	(1.880.995)
Venituri din dobânzi	(886.996)	(218.712)
Pierderi din deprecierea stocurilor	451.898	151.615
Pierderi din deprecierea creanțelor	(404.004)	(54.640)
Pierderi din creanțe prescrise	790.821	54.270
Amortizarea activelor pe termen lung	14.320.887	14.538.409
(Câștig) / Pierdere net din schimb valutar	633.143	(71.335)
(Câștiguri) / Pierderi din reevaluarea activelor corporale	0	1.370.104
(Câștiguri) / Pierderi din reevaluarea investițiilor imobiliare	(974.174)	(170.996)
(Câștiguri) / Pierderi din ponderea de profit a asociaților	0	(2.402.565)
Cheltuieli cu provizionul de concedii neefectuate	374.171	769.394
Creșteri / (Descreșteri) privind subvențiile	(3.600.219)	(3.692.905)
Mișcări în capitalul circulant:		
(Creștere) / Descreștere creanțe comerciale și alte creanțe	(573.073)	(8.802.444)
(Creștere) / Descreștere stocuri	5.731.286	(11.193.067)
(Creștere) / Descreștere alte active	3.664.955	177.455
Creștere / (Descreștere) datorii comerciale și alte datorii	(8.370.281)	7.936.850
Creștere / (Descreștere) alte datorii	(521.956)	(12.762.862)
Total ajustări pentru reconcilierea profitului (pierderii)	9.624.476	(59.007.847)
Dobânzi plătite	(3.121.846)	(2.364.092)
Impozit pe profit plătit	(40.792)	(1.044.691)
Comisioane bancare plătite	(498.589)	(446.587)
Numerar net generat / (utilizat) în activități operaționale	827.402	(6.738.462)
Fluxurile de trezorerie provenite din (folosite în) activitățile de investiție		
Plăți aferente imobilizărilor corporale	(11.406.931)	(4.346.068)
Plăți aferente imobilizărilor necorporale	(597.591)	(154.390)
Încasări din vânzarea de imobilizări corporale	14.000	915.736
Plati aferente investițiilor financiare pe termen scurt	(2.529.566)	0
Încasări din vânzarea de active deținute spre vânzare	7.752.606	0
Încasări din subvenții	0	912.179
Încasări din vânzarea investițiilor financiare	0	70.253.078
Încasări din vânzarea de investiții imobiliare	0	2.373.151
Dobânzi primite	886.988	218.702
Numerar net generat / (utilizat) în activități de investiții	(5.880.494)	70.172.388
Fluxuri de trezorerie provenite din (folosite în) activități de finanțare		
Încasări din împrumuturi	11.400.105	14.609.909
Rambursări de împrumuturi	(17.548.464)	(11.104.805)
Dividende plătite	(28.951.452)	(10.666.862)
Numerar net generat / (utilizat) în activitatea financiară	(35.099.811)	(7.161.758)
Creșterea / (Descreșterea) netă a numerarului și a echivalentelor de numerar înainte de efectul diferențelor de conversie	(40.152.903)	56.272.168
Efectul diferențelor de conversie asupra numerarului și a echivalentelor de numerar	0	0
Creșterea / (Descreșterea) netă a numerarului și a echivalentelor de numerar	(40.152.903)	56.272.168
Numerar și echivalente de numerar la începutul anului financiar	73.869.061	17.596.893
Numerar și echivalente de numerar la sfârșitul anului financiar	33.716.158	73.869.061



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

Situațiile financiare consolidate anuale au fost autorizate de către Consiliul de Administrație pentru a fi emise la 26 Martie 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 principal în România și adresa Buzău, Str. Transilvaniei, nr. 132, este organizată ca societate pe acțiuni și are următoarele date de identificare: număr de înregistrare la Registrul Comerțului J10/83/1991, cod fiscal RO1158050. Țara de înregistrare este România. Acțiunile Societății erau tranzacționate pe B.V.B. la data de 31 Decembrie 2023, iar principalii acționari ai Societății la 31 Decembrie 2023 sunt: Living Plastic Industry S.R.L., Joyful River Limited Loc. Nicosia CYP, Toderiță Ștefan Alexandru. Entitatea raportoare a grupului este Romcarbon S.A.

Principala activitate a societății este fabricarea articolelor de ambalaj din material plastic, cod CAEN 2222. În perioada de raportare nu a fost schimbată denumirea societății-mamă și nici domeniul de activitate.

La 31 Decembrie 2023 Societatea mama detinea direct sau prin intermediul altor filiale, interese de participare în următoarele entități, formand astfel Grupul Romcarbon ("GRUPUL"):

RC ENERGO INSTALL SRL este o societate înființată în 2005 detinută integral de Romcarbon SA. Sediul societății este în Buzău, Str. Transilvaniei, nr.132. Societatea a fost înființată prin externalizarea activităților de întreținere și de reparații a instalațiilor de apă, canalizare, a stațiilor Trafo; obiectul principal de activitate îl reprezintă lucrări de instalații sanitare, de încălzire și de aer condiționat(cod CAEN 4322).

LIVINGJUMBO INDUSTRY S.A este o societate înființată în 2002 în capitalul careia Romcarbon SA detine un procent de 99,86% restul fiind detinut de alte persoane juridice. Sediul societății este în Buzău, Str. Transilvaniei, nr.132. Societatea are ca obiect principal de activitate fabricarea articolelor de ambalaj din material plastic (cod CAEN 2222).

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

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

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

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

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

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

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



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

1. INFORMATII GENERALE (continuare)

Denumire	Activitatea de bază	Locul înființării și al operațiunilor	Interes detinut	31-dec-23	31-dec-22
			%	RON	RON
RECYPLAT LTD CIPRU ¹⁾	Exercitarea de activitati si de afaceri a consultantilor	Nicosia	100,00%	113.154	20.261.120
RC ENERGO INSTALL SRL	Lucrari de instalatii sanitare, de incalzire si de aer (cod CAEN 4322)	Buzau	100,00%	15.112	15.112
INFO TECH SOLUTIONS SRL	Alte activitati de servicii privind tehnologia informatiei (cod CAEN 6209)	Buzau	99,00%	1.990	1.990
LIVINGJUMBO INDUSTRY SA	Fabricarea articolelor de ambalaj din material plastic (cod CAEN 2222)	Buzau	99,86%	6.477.632	6.477.632
GRINFILD LTD ²⁾	Comertul cu ridicata	Odessa	62,62%	2.687.755	2.687.755
GRINRUH LTD ²⁾	Comertul cu ridicata	Odessa	62,62%	4.426.809	4.426.809
ECO PACK MANAGEMENT SA	Alte activitati de servicii suport pentru intreprinderi nca (cod CAEN 8299)	Bucuresti	99,88%	2.619.254	2.619.254
YENKI SRL	Activitati ale bazelor sportive(cod CAEN 9311)	Buzau	33,34%	100.000	100.000
KANG YANG BIOTECHNOLOGY CO. LTD ³⁾	Fabricarea de produse benefice sanatatii omului	Taiwan	4,81%	203.963	203.963
Registrul Miorita SA ³⁾	Alte intermediari financiare n.c.a.(cod CAEN 6499)	Cluj	3,79%	5.000	5.000
Asociatia "Viitorul incepe azi" ³⁾		Buzau	14,29%	1.000	1.000

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

² Societatea nu isi mai desfasoara activitatea din 2012.

³ Entitate asociata Grupului.



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

1. INFORMATII GENERALE (continuare)**Detineri indirecte prin intermediul Recyplat LTD până la 30 decembrie 2022**

Denumire	Activitatea de bază	Locul înființării și al operațiunilor	Interes detinut (%)
ROMGREEN UNIVERSAL LTD ¹⁾	Exercitarea de activitati si de afaceri a consultantilor	Nicosia	17,59%
GREENTECH SA ²⁾	Recuperarea materialelor reciclabile sortate (cod CAEN 3832)	Buzau	17,59%
GREENFIBER INTERNATIONAL SA ²⁾	Fabricarea fibrelor sintetice si artificiale(cod CAEN 2060)	Buzau	17,59%
GREENWEEE INTERNATIONAL SA	Demontarea de masini si echipamente scoase din uz pentru recuperare material (cod CAEN 3831)	Buzau	17,59%
GREENGLASS RECYCLING SA	Recuperarea materialelor reciclabile sortate (cod CAEN 3832)	Ilfov	12,31%
GREEN RESOURCES MANAGEMENT SA	Alte activitati de servicii suport pentru intreprinderi n.c.a. (cod CAEN 8299)	Bucuresti	11,73%
GREENTECH BALTIC UAB LITUANIA	Desfasurarea de activitati comerciale, economice, financiare si industriale	Lituania	17,59%
GREENTECH SLOVAKIA S.R.O.	Colectarea deseurilor nepericuloase (cod CAEN 3811)	Slovacia	14,07%
ELTEX RECYCLING SRL	Tratarea si eliminarea deseurilor nepericuloase (cod CAEN 3821)	Oradea	17,59%
ASOCIATIA ECOLOGICA GREENLIFE (Non-Profit Organization)	Scopul asociatiei e de a reprezenta, promova si sustine interesele patronale si profesionale ale membrilor sai	Buzau	17,59%
CIRCULAR VENTURES SA	Alte activitati de servicii suport pentru intreprinderi nca (cod CAEN 8299)	Bucuresti	17,59%
SENEX SIGAD S.R.L.	Activitati de realizare a soft-ului la comanda (software orientat client) (cod CAEN 6201)	Bucuresti	12,35%

¹⁾ În data de **30 Decembrie 2022** Grupul a vândut participația de 17,59% deținut prin intermediul Recyplat LTD în Romgreen Universal LTD [Green-Group] pentru care a încasat prețul de 14.200.000 euro. Costul investiției Recyplat LTD în Romgreen Universal LTD era la data vânzării 4.631.525 euro.

²⁾ În data de 01.12.2022 s-a finalizat procesul de fuziune dintre GREENFIBER INTERNATIONAL SA, societate absorbantă, și GREENTECH SA, societate absorbită, noua entitate având denumirea de GREENTECH SA.



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

2. PRINCIPALELE POLITICI CONTABILE

Declarația de conformitate

Situațiile financiare consolidate ale Grupului au fost întocmite în conformitate cu Standardele Internaționale de Raportare Financiară adoptate de Uniunea Europeană („IFRS”) în vigoare la data de raportare a Societății, respectiv 31 decembrie 2023 și în conformitate cu prevederile Ordinului Ministrului Finanțelor Publice nr. 2844/2016, pentru aprobarea Reglementărilor contabile conforme cu Standardele Internaționale de Raportare Financiară, aplicabile societăților comerciale ale căror valori mobiliare sunt admise la tranzacționare pe o piață reglementată, cu modificările și clarificările ulterioare. Aceste prevederi corespund cerințelor Standardelor Internaționale de Raportare Financiară, adoptate de către Uniunea Europeană.

Bazele contabilizării

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

Continuitatea activității

Prezentele situații financiare consolidate au fost întocmite în baza principiului continuității activității care presupune că Grupul își va continua activitatea în viitorul previzibil.

Pentru a evalua aplicabilitatea acestei prezumții, conducerea analizează previziunile referitoare la intrările viitoare de numerar. La 31 decembrie 2023, activele curente ale Grupului depășesc datoriile curente cu 43.745.686 RON. În 2023, Grupul a înregistrat o pierdere de - 5.135.847 RON (2022: 56.124.755 RON) și fluxuri de numerar de - 40.152.903 RON, din care din activitatea de exploatare 827.402 RON, din activitatea de investiții (5.880.494) RON, și din activitatea financiară (35.099.811) RON (2022: 56.272.168 RON, din care din activitatea de exploatare (6.738.461) RON, din activitatea de investiții 70.172.387 RON, și din activitatea financiară (7.161.758) RON).

Pe baza bugetelor societăților din Grup propuse pentru anul 2024 și a trendului pozitiv înregistrat în ultimele luni ale anului 2023, conducerea consideră că Grupul va putea să-și continue activitatea în viitorul previzibil și, prin urmare, aplicarea principiului continuității activității în întocmirea situațiilor financiare este justificată.

Bazele consolidării situațiilor

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

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

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

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

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

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



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

2. PRINCIPALELE POLITICI CONTABILE (continuare)**Standarde contabile IFRS noi și amendamente la standardele existente, care sunt în vigoare în anul curent**

În anul în curs, Grupul a aplicat o serie de amendamente la Standardele de Contabilitate IFRS emise de Consiliul pentru Standarde Internaționale de Contabilitate (IASB) și adoptate de Uniunea Europeană care au intrat obligatoriu în vigoare pentru perioada de raportare care începe cu sau după 1 ianuarie 2023. Adoptarea acestora nu a avut un impact semnificativ asupra prezentărilor de informații și nici asupra sumelor raportate în prezentele situații financiare.

Standard	Titlu
IFRS 17	Noul standard IFRS 17 „Contracte de asigurare” inclusiv amendamente la IFRS 17 emise de IASB în iunie 2020 și decembrie 2021
Amendamente la IAS 1	Prezentarea politicilor contabile
Amendamente la IAS 8	Definiția estimărilor contabile
Amendamente la IAS 12	Impozit amânat aferent creanțelor și datoriilor care decurg dintr-o singură tranzacție
Amendamente la IAS 12	Reforma fiscală internațională — regulile modelului privind pilonul II*

* excepția menționată în amendamentele la IAS 12 (ca o entitate să nu recunoască și să nu furnizeze informații privind activele și datoriile cu impozitul amânat aferente impozitului amânat care face obiectul pilonului doi OCDE) este aplicabilă imediat după emiterea amendamentelor și retrospectiv în conformitate cu IAS 8. Celelalte cerințe de prezentare sunt obligatorii pentru perioadele anuale începând cu sau după 1 ianuarie 2023.

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

La data aprobării acestor situații financiare, Grupul nu a aplicat următoarele Standarde de Contabilitate IFRS modificate care au fost emise de IASB și adoptate de UE, dar nu au intrat încă în vigoare:

Standard	Titlu	Data intrării în vigoare
Amendamente la IFRS 16	Datorii de leasing într-o tranzacție de vânzare și leaseback	1 ianuarie 2024
Amendamente la IAS 1	Clasificarea datoriilor în datorii pe termen scurt și datorii pe termen lung și datorii pe termen lung cu indicatori financiari	1 ianuarie 2024



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

2. PRINCIPALELE POLITICI CONTABILE (continuare)**Standarde de contabilitate IFRS noi și amendamente la standardele existente emise, dar care nu au fost încă adoptate de UE**

În prezent, IFRS astfel cum au fost adoptate de UE nu diferă semnificativ de IFRS adoptate de Consiliul pentru Standarde Internaționale de Contabilitate (IASB), cu excepția următoarelor standarde noi și amendamente la standardele existente, care nu au fost adoptate de UE la 31.12.2023:

Standard	Titlu	Stadiu adoptare UE
Amendamente la IAS 7 și IFRS 7	Acorduri de finanțare în relația cu furnizorii (data intrării în vigoare stabilită de IASB: 1 ianuarie 2024)	Nu au fost încă adoptate de UE
Amendamente la IAS 21	Lipsa convertibilității (data intrării în vigoare stabilită de IASB: 1 ianuarie 2025)	Nu au fost încă adoptate de UE
IFRS 14	Conturi de amânare aferente activităților reglementate (data intrării în vigoare stabilită de: 1 ianuarie 2016)	Comisia Europeană a decis să nu înceapă procesul de aprobare al acestui standard interimar și să aștepte standardul final.
Amendamente la IFRS 10 și IAS 28	Vânzarea de sau contribuția cu active între un investitor și entitățile asociate sau asocierile în participație ale acestuia și amendamentele ulterioare (data intrării în vigoare a fost amânată pe perioadă nedeterminată de IASB, dar este permisă aplicarea anticipată)	Procesul de aprobare a fost amânat pe o perioadă nedeterminată până la finalizarea proiectului de cercetare privind metoda punerii în echivalență.

Grupul anticipează că adoptarea acestor standarde noi și amendamentelor la standardele existente nu va avea un impact semnificativ asupra situațiilor financiare ale Grupului în viitor.

Contabilitatea de acoperire împotriva riscurilor unui portofoliu de active și pasive financiare ale cărei principii nu au fost adoptate de UE rămâne nereglementată. Conform estimărilor Grupului, folosirea contabilității de acoperire împotriva riscurilor unui portofoliu de active și pasive financiare conform **IAS 39: „Instrumente financiare: recunoaștere și evaluare”** nu ar afecta semnificativ situațiile financiare, dacă este aplicată la data bilanțului

ANEXĂ: SCURTĂ DESCRIERE A STANDARDELOR NOI ȘI A AMENDAMENTELOR LA STANDARDELE EXISTENTE

- **IFRS 17 „Contracte de asigurare”** emis de IASB în 18 mai 2017. Noul standard prevede că obligațiile de asigurare trebuie să fie evaluate la o valoare actuală de realizare și oferă o abordare de evaluare și prezentare mai uniformă pentru toate contractele de asigurare. Aceste cerințe au rolul de a obține o contabilizare a contractelor de asigurare consecventă, bazată pe principii. IFRS 17 prevalează asupra IFRS 4 „Contracte de asigurare” și a interpretărilor aferente când este aplicat. Amendamentele la IFRS 17 „Contracte de asigurare” emise de IASB în 25 iunie 2020 amână data aplicării inițiale a IFRS 17 cu doi ani pentru perioadele anuale începând cu sau după 1 ianuarie 2023. În plus, amendamentele emise în data de 25 iunie 2020 introduc simplificări și clarificări la anumite cerințe din standard și prevăd facilități suplimentare la aplicarea inițială a IFRS 17.
- **Amendamente la IFRS 16 „Contracte de leasing” - Datorii de leasing într-o tranzacție de vânzare și leaseback**, emise de IASB în 22 septembrie 2022. Amendamentele la IFRS 16 prevăd ca vânzătorul-locatar să evalueze ulterior datoriile de leasing care decurg dintr-o tranzacție de leaseback astfel încât să nu recunoască niciun fel de câștiguri sau pierderi aferente dreptului de utilizare reținut. Noile cerințe nu împiedică vânzătorul-locatar să recunoască în contul de profit și pierdere câștiguri sau pierderi din încetarea parțială sau totală a unui contract de leasing.



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

2. PRINCIPALELE POLITICI CONTABILE (continuare)

ANEXĂ: SCURTĂ DESCRIERE A STANDARDELOR NOI ȘI A AMENDAMENTELOR LA STANDARDELE EXISTENTE (continuare)

- **Amendamente la IFRS 17 „Contracte de asigurare” - Aplicarea inițială a IFRS 17 și IFRS 9 – Informații comparative** emise de IASB în 9 decembrie 2021. Este un amendament cu sferă de aplicare restrânsă la cerințele de tranziție ale IFRS 17 pentru entitățile care aplică pentru prima dată IFRS 17 și IFRS 9 simultan.
- **Amendamente la IAS 1 „Prezentarea situațiilor financiare” - Prezentarea politicilor contabile** emise de IASB în 12 februarie 2021. Amendamentele cer entităților să-și prezinte mai degrabă politicile contabile semnificative decât politicile contabile importante și să ofere îndrumări și exemple pentru a ajuta autorii situațiilor financiare să decidă ce politici contabile să prezinte în situațiile financiare.
- **Amendamente la IAS 1 „Prezentarea situațiilor financiare” - Clasificarea datoriilor în datorii pe termen scurt și datorii pe termen lung**, emise de IASB în 23 ianuarie 2020, și **Amendamente la IAS 1 „Prezentarea situațiilor financiare” - Datorii pe termen lung cu indicatori financiari** emise de IASB în 31 octombrie 2022. Amendamentele emise în ianuarie 2020 oferă o abordare mai generală la clasificarea datoriilor prevăzută de IAS 1 plecând de la acordurile contractuale existente la data raportării. Amendamentele emise în octombrie 2022 clarifică modul în care condițiile pe care o entitate trebuie să le respecte în termen de douăsprezece luni de la perioada de raportare afectează clasificarea unei datorii și stabilesc data intrării în vigoare pentru ambele amendamente la perioadele anuale începând cu sau după 1 ianuarie 2024.
- **Amendamente la IAS 7 „Situațiile fluxurilor de trezorerie” și IFRS 7 „Instrumente financiare: Informații de furnizat” – Acorduri de finanțare în relația cu furnizorii** emise de IASB în 25 mai 2023. Amendamentele adaugă cerințe privind informațiile care trebuie furnizate, precum și „indicatoare” în cadrul cerințelor existente privind informațiile de furnizat pentru oferirea de informații calitative și cantitative referitoare la acordurile de finanțare în relația cu furnizorii.
- **Amendamente la IAS 8 „Politici contabile, modificări ale estimărilor contabile și erori” - Definiția estimărilor contabile** emise de IASB în 12 februarie 2021. Amendamentele se concentrează pe estimările contabile și oferă îndrumări despre distincția dintre politici contabile și estimări contabile.
- **Amendamente la IAS 12 „Impozit pe profit” - Impozit amânat aferent creanțelor și datoriilor care decurg dintr-o singură tranzacție** emise de IASB în 6 mai 2021. Conform amendamentelor, scutirea de la recunoașterea inițială nu se aplică tranzacțiilor în care apar diferențe temporare atât deductibile, cât și impozabile la recunoașterea inițială, care duc la recunoașterea de creanțe și datorii cu impozitul amânat egale.
- **Amendamente la IAS 12 „Impozit pe profit” – Reforma fiscală internațională – Regulile Modelului privind Pilonul 2** emise de IASB în 23 mai 2023. Amendamentele introduc o excepție temporară la înregistrarea în contabilitate a impozitelor amânate care provin din jurisdicțiile care implementează normele de impozitare globală și cerințele de prezentare privind expunerea societății la impozitele pe profit care decurg din reformă, în special înainte de intrarea în vigoare a legislației de implementare a regulilor.
- **Amendamente la IAS 21 “Efectele variației cursului de schimb valutar” – Lipsa convertibilității** emise de IASB în 15 august 2023. Amendamentele conțin îndrumări ca entitățile să menționeze atunci când o monedă este convertibilă și cum să determine cursul de schimb atunci când aceasta nu este convertibilă.



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

2. PRINCIPALELE POLITICI CONTABILE (continuare)

ANEXĂ: SCURTĂ DESCRIERE A STANDARDELOR NOI ȘI A AMENDAMENTELOR LA STANDARDELE EXISTENTE (continuare)

- **IFRS 14 „Conturi de amânare aferente activităților reglementate”** emis de IASB în 30 ianuarie 2014. Acest standard are scopul de a permite entităților care adoptă pentru prima dată IFRS, și care recunosc în prezent conturile de amânare aferente activităților reglementate conform politicilor contabile general acceptate anterioare, să continue să facă acest lucru la trecerea la IFRS.
- **Amendamente la IFRS 10 „Situatii financiare consolidate” și IAS 28 „Investiții în entități asociate și asocieri în participație”- Vânzarea de sau contribuția cu active între un investitor și entitățile asociate sau asocierile în participație ale acestuia**, emise de IASB în 11 septembrie 2014. Amendamentele soluționează contradicția dintre cerințele IAS 28 și IFRS 10 și clarifică faptul că într-o tranzacție care implică o entitate asociată sau asocierie în participație, câștigurile sau pierderile sunt recunoscute atunci când activele vândute sau aduse drept contribuție reprezintă o întreprindere.

Recunoașterea veniturilor

Conform IFRS 15, venitul este recunoscut atunci când sau pe măsura ce clientul obține control asupra bunurilor sau serviciilor, la valoarea care reflecta prețul la care Societatea se așteaptă să fie îndreptățit să-l primească în schimbul acestor bunuri și servicii. Veniturile sunt recunoscute la valoarea justă a serviciilor prestate sau bunurilor livrate, nete de TVA, accize și alte taxe aferente vânzării.

IFRS 15 „Venituri din contractele cu clienții”

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

Fiind permis de către standard, Grupul a adoptat IFRS 15 de la 1 ianuarie 2018 utilizând metoda retrospectivă modificată, cu ajustările cumulate din aplicarea inițială recunoscute la 1 ianuarie 2018 în capitalurile proprii și fără a modifica cifrele din perioadele anterioare.

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

Vânzarea de bunuri

Veniturile din vânzarea de bunuri sunt recunoscute la un moment în timp, atunci când sunt satisfăcute următoarele condiții:

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

Venituri din dividende și dobânzi

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



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

2. PRINCIPALELE POLITICI CONTABILE (continuare)

Venituri din prestare servicii

Veniturile din prestările de servicii sunt recunoscute dacă acestea pot fi măsurate în mod fiabil.

Venitul asociat tranzacției trebuie să fie recunoscut în funcție de stadiul de execuție a tranzacției la data închiderii bilanțului. Rezultatul unei tranzacții poate fi estimat în mod fiabil atunci când sunt îndeplinite toate condițiile următoare:

- a. valoarea veniturilor poate fi evaluată în mod fiabil;
- b. este probabil ca beneficiile economice asociate tranzacției să fie generate pentru Societate;
- c. stadiul de finalizare a tranzacției la finalul perioadei de raportare poate fi evaluat în mod fiabil; și
- d. costurile suportate pentru tranzacție și costurile de finalizare a tranzacției pot fi evaluate în mod fiabil.

Când rezultatul unei tranzacții care implică prestarea de servicii nu poate fi estimat în mod fiabil, venitul trebuie recunoscut doar în limita cheltuielilor recunoscute care pot fi recuperate.

Tranzacții în valută

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

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

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

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

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

-	31 decembrie 2017:	3,8915 LEI/USD	si	4,6597 LEI/EUR
-	31 decembrie 2018:	4,0736 LEI/USD	si	4,6639 LEI/EUR
-	31 decembrie 2019:	4,2608 LEI/USD	si	4,7793 LEI/EUR
-	31 decembrie 2020:	3,9660 LEI/USD	si	4,8694 LEI/EUR
-	31 decembrie 2021:	4,3707 LEI/USD	si	4,9481 LEI/EUR
-	31 decembrie 2022:	4,6346 LEI/USD	si	4,9474 LEI/EUR
-	31 decembrie 2023:	4,4958 LEI/USD	si	4,9746 LEI/EUR

Costurile aferente împrumuturilor pe termen lung

Costurile aferente împrumuturilor pe termen lung atribuibile direct achiziției, construcției sau producției de active, care sunt active ce necesită o perioadă substanțială de timp pentru a putea fi folosite sau pentru vânzare sunt adăugate costului acelor active, până în momentul în care activele respective sunt gata de a fi folosite pentru scopul lor sau pentru vânzare.

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



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

2. PRINCIPALELE POLITICI CONTABILE (continuare)

Subvenții guvernamentale

Subvențiile guvernamentale nu sunt recunoscute până când nu există o asigurare rezonabilă că Grupul va respecta condițiile aferente acestor subvenții și până când subvențiile nu sunt primite. Subvențiile guvernamentale a căror condiție principală este ca Grupul să achiziționeze, construiască sau să obțină în alt mod active pe termen lung sunt recunoscute ca venituri înregistrate în avans în bilanțul contabil și sunt transferate în contul de profit și pierdere în mod sistematic și rațional de-a lungul duratei de viață utilă a activelor respective.

Impozitarea

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

Impozitul curent

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

Provizioane privind impozite și taxe

La 31 decembrie 2023 situațiile financiare consolidate ale Grupului includ rezerve din reevaluare. Pe baza ultimelor precizări din legislația actuală aceste rezerve ar putea deveni impozabile în măsura în care destinația acestora ar fi schimbată, prin utilizarea lor la acoperirea pierderilor contabile sau prin lichidarea Grupului. Conducerea Grupului considera ca nu există intenția de a utiliza aceste rezerve la acoperirea pierderilor contabile. În cazul în care aceste rezerve vor fi folosite la acoperirea pierderilor, Grupul va înregistra o datorie cu impozitul pe profit în legătură cu aceste rezerve.

Impozitul amânat

Impozitul amânat este recunoscut asupra diferențelor dintre valoarea contabilă a activelor și datoriilor din situațiile financiare și bazele corespunzătoare de impozitare utilizate în calculul profitului impozabil și este determinat utilizând metoda pasivului bilanțier. Datoriile cu impozitul amânat sunt în general recunoscute pentru toate diferențele impozabile temporare, în măsura în care este probabil să existe profituri impozabile asupra cărora să poată fi utilizate acele diferențe temporare deductibile. Astfel de active și datorii nu sunt recunoscute dacă diferența temporară provine din fondul de comerț sau din recunoașterea inițială (alta decât dintr-o combinație de întreprinderi) a altor active și datorii într-o tranzacție care nu afectează nici profitul impozabil și nici profitul contabil.

Datoriile cu impozitul amânat sunt recunoscute pentru diferențele temporare impozabile asociate cu investițiile în filiale și asociați și cu interesele în asociațiile în participațiune, cu excepția cazurilor în care Grupul este în măsură să controleze stornarea diferenței temporare și este probabil ca diferența temporară să nu fie stornată în viitorul previzibil. Impozitul amânat activ provenit din diferențele temporare deductibile asociate cu astfel de investiții și interese sunt recunoscute numai în măsura în care este probabil să existe suficiente profituri impozitabile asupra cărora să se utilizeze beneficiile aferente diferențelor temporare și se estimează că vor fi reversate în viitorul apropiat.

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

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



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

2. PRINCIPALELE POLITICI CONTABILE (continuare)

Impozitarea (continuare)

Impozitul curent și cel amânat aferente perioadei

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

Imobilizări corporale

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

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

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

Amortizarea clădirilor este înregistrată în contul de profit și pierdere.

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

Utilajele și instalațiile sunt înregistrate în bilanțul contabil la valorile lor istorice ajustate la efectul hiperinflației până la 31 decembrie 2003, în conformitate cu IAS 29 Raportarea financiară în economiile hiperinflaționiste diminuate cu amortizarea acumulată ulterior și alte pierderile de valoare.

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

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

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

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



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

2. PRINCIPALELE POLITICI CONTABILE (continuare)**Imobilizări corporale (continuare)**

În calculul amortizării sunt folosite următoarele durate de viață utilă:

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

Investiții imobiliare

Investiție imobiliară, reprezintă proprietatea deținută pentru venituri din chirii și/sau pentru aprecierea acestora viitor. Este evaluată inițial la cost, inclusiv costurile de tranzacționare. Ulterior recunoașterii inițiale, investiții imobiliare sunt evaluate la valoarea justă. Câștigurile și pierderile rezultate din modificările valorii juste a investiției imobiliare sunt incluse în profit sau pierdere în perioada în care acestea apar.

Imobilizări necorporale**Imobilizări necorporale achiziționate separat**

Imobilizările necorporale achiziționate separat sunt raportate la cost minus amortizarea acumulată. Amortizarea este calculată prin metoda liniară de-a lungul duratei de viață utilă. Durata de viață utilă estimată și metoda de amortizare sunt revizuite la sfârșitul fiecărei perioade de raportare, având ca efect modificări în estimările contabile viitoare.

În calculul amortizării sunt folosite următoarele durate de viață utilă:

	<u>Ani</u>
Licențe	1 – 5 ani

Deprecierea imobilizărilor corporale și necorporale, exclusiv a fondului comercial

La data fiecărui bilanț contabil, Grupul revizuieste valorile contabile ale imobilizărilor corporale și necorporale pentru a determina dacă există vreo indicație că acele active au suferit pierderi prin depreciere. Dacă există o astfel de indicație, suma recuperabilă a activului este estimată pentru a determina mărimea pierderii prin depreciere. Atunci când nu este posibilă estimarea sumei recuperabile a unui activ individual, Grupul estimează valoarea recuperabilă a unității generatoare de numerar căruia îi aparține activul. Acolo unde poate fi identificată o bază de alocare consecventă, activele Societății sunt de asemenea alocate unor unități individuale generatoare de numerar sau celui mai mic grup de unități generatoare de numerar pentru care se poate identifica o bază de alocare consecventă.

Imobilizările necorporale cu durată de viață nedefinită și imobilizările necorporale care nu sunt încă disponibile pentru a fi utilizate sunt testate anual pentru depreciere și ori de câte ori există o indicație că este posibil ca activul să fie depreciat.

Suma recuperabilă este cea mai mare valoare dintre valoarea justă minus costurile de vânzare și valoarea de utilizare. În evaluarea valorii de utilizare, fluxurile viitoare estimate de numerar sunt scontate la valoarea curentă utilizând o taxă de scont înainte de impozitare, care reflectă evaluările curente de piață a valorii temporale a banilor și riscurile specifice activului, pentru care fluxurile viitoare de numerar nu au fost ajustate.



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

2. PRINCIPALELE POLITICI CONTABILE (continuare)

Imobilizări necorporale (continuare)

În cazul în care valoarea recuperabilă a unui activ (sau a unei unități generatoare de numerar) este estimată ca fiind mai mică decât valoarea sa contabilă, valoarea contabilă a activului (a unității generatoare de numerar) este redusă la valoarea recuperabilă. O pierdere prin depreciere este recunoscută imediat în contul de profit și pierdere, cu excepția cazurilor în care activul relevant este înregistrat la valoarea reevaluată, caz în care pierderea prin depreciere este tratată ca o descreștere prin reevaluare.

În cazul în care o pierdere prin depreciere este reversată ulterior, valoarea contabilă a activului (a unității generatoare de numerar) este crescută la estimarea revizuită a valorii sale recuperabile, dar astfel încât valoarea contabilă revizuită nu depășește valoarea contabilă care ar fi fost determinată dacă nu ar fi fost recunoscută nici o pierdere prin depreciere pentru activul (unitatea generatoare de numerar) respectiv în anii anteriori. O reversare a pierderii prin depreciere este recunoscută imediat în contul de profit și pierdere, cu excepția cazurilor în care activul relevant este înregistrat la valoare reevaluată, caz în care reversarea pierderii prin depreciere este tratată ca o creștere din reevaluare.

Stocuri

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

Active deținute în vederea vânzării

Active deținute în vederea vânzării reprezintă proprietăți deținute de entitate care fac obiectul unui plan de vânzare la data situațiilor financiare consolidate. Aceste active nu sunt amortizate și sunt evaluate la valoarea cea mai mică dintre valoarea contabilă și valoarea justă, minus costurile de vânzare și sunt prezentate separat în situațiile financiare consolidate. Câștigurile și pierderile rezultate sunt incluse în contul de profit sau pierdere în perioada în care acestea apar.

Provizioane

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

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

Evaluarea la valoarea justă IFRS 13

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

IFRS 13 Definește valoarea justă drept prețul pentru care ar fi încasat pentru vânzarea unui activ sau plătit pentru transferul unei datorii într-o tranzacție reglementată între participanții de pe piață, la data evaluării (adică un preț de ieșire). Definiția valorii juste accentuează faptul că valoarea justă este o evaluare bazată pe piață, nu o valoare specifică Societății.



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

2. PRINCIPALELE POLITICI CONTABILE (continuare)

Provizioane (continuare)

IFRS 13 se aplica atunci când un alt IFRS prevede sau permite evaluări la valoare justă sau prezentări de informații privind evaluările la valoarea justă cu excepția următoarelor cazuri:

- a) Tranzacțiile cu plata pe baza de acțiuni care intra sub incidenta IFRS 2
- b) Tranzacțiile de leasing care intra sub incidenta IFRS 16
- c) Evaluările care sunt similare cu valoarea justă, dar care nu reprezintă valoare justă, cum ar fi valoarea realizabilă netă ce intra sub incidenta IAS 2
- d) Activele planului evaluate la valoare justă în conformitate cu IAS 19
- e) Activele a căror valoare recuperabilă este valoare justă minus costurile asociate cedării conform IAS 36

Ierarhia Valorii Juste – pentru a îmbunătăți consecvența și comparabilitatea evaluărilor la valoarea justă și ale prezentărilor de informații conexe, această ierarhie se clasifică pe 3 niveluri:

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

Active și datorii financiare

Grupul aplica IFRS 9 – Instrumente financiare care a intrat în vigoare începând cu 1 ianuarie 2018 și care folosește pentru clasificarea activelor financiare, modelul de afaceri al entității și caracteristicile fluxului de trezorerie ale activului financiar conform contractului.

Clasificarea activelor financiare

Conform IFRS 9 Instrumente financiare, activele financiare sunt clasificate în:

1. activ financiar evaluat la cost amortizat dacă sunt îndeplinite ambele condiții de mai jos:
 - activul financiar este deținut în cadrul unui model de afaceri al cărui obiectiv este de a deține activele financiare pentru a colecta fluxurile de trezorerie contractuale și
 - termenii contractuali ai activului financiar generează la anumite date, fluxuri de trezorerie care sunt exclusiv plăți ale principalului și ale dobânzii aferente valorii principalului datorat.
2. activ financiar evaluat la valoarea justă prin alte elemente ale rezultatului global dacă sunt îndeplinite ambele condiții de mai jos:
 - activul financiar este deținut în cadrul unui model de afaceri al cărui obiectiv este îndeplinit atât prin colectarea fluxurilor de trezorerie contractuale cât și vânzarea activelor financiare și
 - termenii contractuali ai activului financiar generează, la anumite date, fluxuri de trezorerie care sunt exclusiv plăți ale principalului și ale dobânzii aferente valorii principalului datorat

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

Cu excepția creanțelor comerciale care intră sub incidența IFRS 15, un activ financiar sau o datorie financiară se evaluează inițial la valoare justă, iar în cazul unui activ financiar sau al unei datorii financiare care nu este la valoarea justă prin profit sau pierdere se adaugă sau se scad costurile tranzacției care sunt direct atribuibile achiziției sau emisiunii activului financiar sau datoriei financiare.

După recunoașterea inițială, evaluarea ulterioară a activelor financiare se face la:

- costul amortizat
- valoarea justă prin alte elemente ale rezultatului global sau
- valoarea justă prin profit sau pierdere



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

2. PRINCIPALELE POLITICI CONTABILE (continuare)

Clasificarea activelor financiare (continuare)

Activele financiare cuprind acțiunile deținute la filiale, entități asociate și entități controlate în comun, împrumuturile acordate acestor entități, alte investiții deținute ca imobilizări și alte împrumuturi.

Investiții în asociați

Un asociat este o entitate asupra căreia Grupul are o influență semnificativă. Influența semnificativă este puterea de a participa la deciziile de politică financiară și operațională ale entității investite, dar nu este controlul sau controlul comun asupra acestor politici.

Investiția Grupului în asociații săi este contabilizată utilizând metoda capitalurilor. Conform metodei capitalurilor, investiția într-un asociat este recunoscută inițial la cost. Valoarea contabilă a investiției este ajustată pentru a recunoaște modificările din ponderea activelor nete ale grupului asociat de la data achiziției. Fondul comercial aferent asociatului este inclus în valoarea contabilă a investiției și nu este testat separat pentru depreciere.

Situația profitului sau pierderii reflectă cota Grupului din rezultatele operațiunilor asociatului. Orice modificare a OCI a acelor participații este prezentată ca parte a OCI a Grupului. În plus, atunci când a existat o modificare recunoscută direct în capitalul asociat, Grupul își recunoaște cota din orice modificare, atunci când este cazul, în situația modificărilor capitalului propriu. Câștigurile și pierderile nerealizate care rezultă din tranzacțiile dintre Grup și asociat sunt eliminate în limita participației în asociat.

Agregatul cotei de profit sau pierdere a unui asociat al Grupului este prezentat în situația profitului sau pierderii în afara profitului din exploatare și reprezintă profit sau pierdere după impozite și interese necontrolabile în filialele asociatului.

Situațiile financiare ale asociatului sunt pregătite pentru aceeași perioadă de raportare ca și grupul. Atunci când este necesar, se fac ajustări pentru a alinia politicile contabile la cele ale Grupului.

După aplicarea metodei capitalului propriu, Grupul stabilește dacă este necesar să se recunoască o pierdere din depreciere a investiției sale în asociația sa. La fiecare dată de raportare, Grupul stabilește dacă există dovezi obiective că investiția în asociație este afectată. Dacă există astfel de dovezi, Grupul calculează valoarea deprecierii ca diferență între valoarea recuperabilă a asociatului și valoarea sa contabilă și apoi recunoaște pierderea din „Pondere profitului unui asociat” în situația profitului sau pierderii.

La pierderea influenței semnificative asupra asociatului, Grupul măsoară și recunoaște orice investiție reținută la valoarea sa justă. Orice diferență între valoarea contabilă a asociatului la pierderea influenței semnificative și echitabil valoarea investiției reținute și veniturile din cedare sunt recunoscute în profit sau pierdere.

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

Modelul de depreciere din IFRS 9 prevede ca ajustările de depreciere se recunosc conform pierderilor anticipate din creanțe și nu conform modelului pierderilor efective din creanțe prevăzut de IAS 39. IFRS 9 cere ca Grupul să înregistreze un provizion pentru pierderile preconizate din creditare pentru toate împrumuturile și alte active financiare atașate datoriiilor care nu sunt deținute la valoare justă prin profit sau pierdere. Activele financiare evaluate la cost amortizat vor face obiectul prevederilor pentru depreciere conform IFRS 9. În general, aplicarea modelului privind pierderile anticipate din creanțe va



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

2. PRINCIPALELE POLITICI CONTABILE (continuare)

Active și datorii financiare (continuare)

presupune înregistrarea mai devreme a pierderilor din creanțe și va conduce la creșterea ajustării de depreciere pentru elementele relevante.

Pentru unele instrumente financiare, cum sunt creanțele comerciale, pierderile din depreciere sunt estimate pe baza unei abordări simplificate, recunoscându-se pierderi anticipate din creanțe pe durata de viață a acestora. Grupul a stabilit o matrice a provizioanelor ce se bazează pe experiența pierderilor din creditare istorice ale Grupului, ajustate pentru factorii prospectivi specifici debitorilor și mediului economic.

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

Datoriile Financiare

Grupul clasifica datoriile financiare în una din categoriile prezentate mai jos, în funcție de scopul pentru care au fost achiziționate.

- *Evaluare la valoare justă prin contul de profit și pierdere* – se realizează doar pentru categoriile de instrumente financiare derivate deținute în vederea vânzării. Acestea sunt recunoscute în bilanț la valoarea justă, iar modificările de valoare sunt recunoscute în contul de profit și pierdere.
- *Alte datorii financiare*: în această categorie sunt cuprinse următoarele:

Împrumuturile bancare sunt recunoscute inițial la cost amortizat, mai puțin costurile tranzacției atribuite direct obținerii împrumuturilor.

Datorii și alte datorii monetare pe termen scurt, sunt recunoscute inițial la cost amortizat, ulterior fiind prezentate la cost utilizând metoda dobânzii de piață.

Datoriile financiare sunt înregistrate la valoarea sumelor care urmează a fi plătite pentru bunurile sau serviciile primite.

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

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

Active financiare disponibile pentru vânzare (DPV)

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

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



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

2. PRINCIPALELE POLITICI CONTABILE (continuare)

Deprecierea activelor financiare

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

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

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

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

Deprecierea activelor financiare

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

Derecunoașterea activelor și a datoriilor financiare

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

Grupul derecunoaște datoriile financiare dacă și numai dacă obligațiile Grupului au fost plătite, anulate sau au expirat.

Raportarea pe segmente

Raportarea pe segmente de activitate se bazează pe analiza managementului privind activitatea grupului având în vedere procesele de producție, piețele de desfacere, relevanța informațiilor rezultate. Astfel Managementul a identificat patru segmente de activitate : Prelucrate Mase Plastice, Polimeri reciclați și compounduri, Alte sectoare productive și Alte activități.

În segmentul "Prelucrate mase plastice" sunt cuprinse veniturile obținute de Grup din vânzarea produselor din polietilena (folii de agricultură și folii termocontractibile, saci din polietilenă de diverse grosimi și dimensiuni, huse), polipropilenă (saci din polipropilenă pentru industria de morărit și panificație, industria chimică, industria zaharului, etc) și saci de dimensiuni mari - big-bags), produse din polistiren (tăvițe din polistiren extrudat-standard, plăci din polistiren extrudat pentru izolarea pardoselilor), produse din PET (tăvițe și folii din PET și filme multistrat (laminare, sealing, termoformare), țevi și tuburi din PVC, etc. Activitățile acestui segment sunt desfășurate în Romcarbon SA și Livingjumbo Industry SA.

Segmentul " Polimeri reciclați & compounduri" cuprinde vânzări de regranulate din polimeri reciclați și compounduri - mase plastice din polimeri virgini utilizate de procesatori de mase plastice care produc articole pentru diverse aplicații din industria de automotive, industria de electrice și electrocasnice, mobilă, construcții, țevi, ambalaje, etc. Activitatea acestui sector se desfășoară în Romcarbon SA.



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

2. PRINCIPALELE POLITICI CONTABILE (continuare)

Raportarea pe segmente (continuare)

În segmentul "Alte Sectoare Productive" sunt incluse "Echipamentele individuale de protecție a căilor respiratorii și cărbune activ" care cuprinde echipamente de protecție a căilor respiratorii utilizate de marile combinate chimice și petrochimice din țara precum și cărbune activ destinat diferitelor activități de purificare a gazului metan rezultat în procesul de biodegradare a gunoii menajere, ecologizare bataluri, reținerea gazelor toxice de la incineratoare, etc., categoria „Filtre” în care sunt cuprinse vânzările de filtre de ulei, de combustibil și de aer pentru autovehicule, aspiratoare, agricultură cat și filtre industriale și "PVC prelucrat" cuprinde produsele din material reciclat destinat obținerii de indicatoare rutiere. Fiecărui segment de activitate i se alocă venituri și profituri, active și datorii, cheltuieli cu amortizarea imobilizărilor și intrările de imobilizări corporale.

Rezultatul pe acțiune

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

Grupul a ales să prezinte rezultatul pe acțiune în Situațiile financiare individuale pe baza rezultatului global individual.

Utilizarea estimărilor

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



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

3. VENITURI DIN CONTRACTE CU CLIENTII

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

	Exercițiul financiar încheiat la 31 Decembrie 2023 RON	Exercițiul financiar încheiat la 31 Decembrie 2022 RON
Venituri din vânzări de produse finite	249.100.439	313.728.863
Venituri din vanzarea marfurilor	32.316.563	37.641.933
Venituri din servicii prestate	4.167.180	3.141.708
Venituri din alte activitati(venituri din vanzari de semifabricate, produse reziduale, alte venituri)	19.099.803	27.473.173
Total	304.683.985	381.985.677
	Exercițiul financiar încheiat la 31 Decembrie 2023 RON	Exercițiul financiar încheiat la 31 Decembrie 2022 RON
Raportarea veniturilor pe segmente		
Vanzari pe piata interna (Romania)	220.329.430	267.602.809
Vanzari pe piata externa (Europa)	84.026.942	114.235.017
Altii (China, Israel, Turcia)	327.612	147.851
Total	304.683.985	381.985.677



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

3. VENITURI DIN CONTRACTE CU CLIENTII (continuare)

	Venituri din segmentare		Profituri din segmentare	
	Exercițiul financiar încheiat la 31 Decembrie	Exercițiul financiar încheiat la 31 Decembrie	Exercițiul financiar încheiat la 31 Decembrie	Exercițiul financiar încheiat la 31 Decembrie
	2023	2022	2023	2022
	RON	RON	RON	RON
Mase Plastice	221.742.967	288.065.682	21.059.225	28.189.525
Polimeri regenerati & compounduri	39.128.957	51.224.339	(2.544.318)	5.925.723
Alte sectoare productive	6.388.942	9.569.410	1.000.677	3.039.222
Alte activitati(Vanzari de marfuri, vanzari de utilitati, prestari servicii, altele)	37.423.119	33.126.246	1.871.156	1.656.312
Total din operatiuni	304.683.985	381.985.677	21.386.740	38.810.782
Alte venituri			4.103.607	4.287.141
Alte castiguri si pierderi, cheltuieli administrative si cu salariile			(27.024.727)	(27.827.563)
Cheltuieli financiare			(6.706.016)	(2.894.705)
Venituri din vanzarea investitiilor financiare				44.525.895
Venituri financiare			3.347.540	290.047
Profit inainte de impozitare			(4.892.856)	57.191.597

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

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

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

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



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

3. VENITURI DIN CONTRACTE CU CLIENTII (continuare)

		Segment active		Segment datorii	
		31-dec 2023	31-dec 2022	31-dec 2023	31-dec 2022
		RON	RON	RON	RON
Romcarbon, LivingJumbo Industry	Produse mase plastice: polietilena + polistiren + polipropilena + PET	130.656.168	115.217.017	86.328.534	92.928.865
Romcarbon	Polimeri regenerati & compounduri	62.507.285	48.745.757	15.486.466	18.647.978
Romcarbon	Alte sectoare productive	6.507.893	5.307.606	1.856.108	2.699.423
Romcarbon, RC Energo Install, Info Tech Solutions, etc	Alte activitati(vanzarea marfurilor,vanzari de utilitati, prestari servicii, alte venituri)	92.899.487	174.841.151	36.854.921	60.155.014
Total Active / Datorii		292.570.833	344.111.530	140.526.029	174.431.279
		Segment amortizare		Segment intrari de active pe termen lung*	
		31-dec 2023	31-dec 2022	31-dec 2023	31-dec 2022
		RON	RON	RON	RON
Romcarbon, LivingJumbo Industry	Produse mase plastice: polietilena + polistiren + polipropilena + PET	7.697.800	7.556.484	5.952.736	2.293.951
Romcarbon	Polimeri regenerati & compounduri	5.128.315	5.615.091	1.947.399	22.554
Romcarbon	Alte sectoare productive	325.239	312.537	-	73.102
Romcarbon, RC Energo Install, Info Tech Solutions, etc	Alte activitati(vanzarea marfurilor, vanzari de utilitati, prestari servicii, alte venituri)	1.169.533	1.054.298	1.368.055	2.504.151
Total		14.320.887	14.538.409	9.268.190	4.893.758

* Segment intrari de active pe termen lung reprezinta intrarile de mijloace fixe in cursul anului si nu include intrari din achizitia de subsidiare. In segmentul „Alte activitati” Grupul are un client (Kasakrom Chemicals SRL) a carui cifra de afaceri reprezinta 6% (4% in anul 2022) din valoarea vanzarilor Grupului.



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

4. ALTE VENITURI

	Exercițiul financiar incheiat la 31 Decembrie 2023	Exercițiul financiar incheiat la 31 Decembrie 2022
	RON	RON
Venituri din inchirierea investițiilor imobiliare	503.388	594.236
Venituri din subvenții	3.600.219	3.692.905
Total	4.103.607	4.287.141

5. MATERII PRIME SI CONSUMABILE UTILIZATE

	Exercițiul financiar incheiat la 31 Decembrie 2023	Exercițiul financiar incheiat la 31 Decembrie 2022
	RON	RON
Cheltuieli cu materiile prime	124.614.636	189.658.392
Cheltuieli cu consumabilele	13.928.036	12.796.779
Costul bunurilor vandute	29.555.451	33.683.638
Cheltuieli cu energia	21.197.025	25.098.983
Costul ambalajelor	2.002.415	2.495.169
Total	191.297.563	263.732.961

6. CHELTUIELI CU BENEFICIILE ANGAJATILOR

	Exercițiul financiar incheiat la 31 Decembrie 2023	Exercițiul financiar incheiat la 31 Decembrie 2022
	RON	RON
Cheltuieli cu salariile	78.086.785	72.543.133
Cheltuieli cu contribuțiile sociale	1.844.704	1.747.394
Cheltuieli cu tichetele de masa	4.642.894	3.970.536
Total	84.574.383	78.261.063

Cresterea cheltuielilor cu salariile se datoreaza in principal cresterii salariului minim pe economie in anul 2023 fata de 2022 dar si cresterii valorii tichetelor de masa acordate salariatilor.



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

7. CHELTUIELI CU AMORTIZAREA SI DEPRECIEREA

	Exercițiul financiar încheiat la 31 Decembrie 2023	Exercițiul financiar încheiat la 31 Decembrie 2022
	RON	RON
Depreciere , din care:	14.320.887	14.538.409
Deprecierea activelor corporale (Nota 13)	14.152.270	14.372.685
Amortizarea activelor necorporale (Nota 16)	168.616	165.724

8. ALTE CHELTUIELI

	Exercițiul financiar încheiat la 31 Decembrie 2023	Exercițiul financiar încheiat la 31 Decembrie 2022
	RON	RON
Cheltuieli cu reparatiile	1.177.926	1.218.415
Cheltuieli cu chiriiile	857.033	4.721.072
Cheltuieli cu primele de asigurare	650.417	622.788
Cheltuieli de cercetare	-	1.000
Alte cheltuieli privind comisioanele	137.542	265.387
Cheltuieli de protocol, reclama si publicitate	206.229	193.268
Cheltuieli cu transportul	7.108.545	8.016.868
Cheltuieli cu deplasările	299.466	178.340
Cheltuieli cu taxele postale si telecomunicatii	168.914	172.006
Cheltuieli cu servicii executate de terti ¹	13.690.918	10.895.191
Cheltuieli cu alte impozite si taxe	1.825.611	1.640.436
Pierderi din creante si debitori diversi	790.821	54.270
Cheltuieli cu despagubiri, amenzi si penalitati	62.379	41.459
Alte cheltuieli ²	737.929	2.625.646
Total	27.713.730	30.646.145

¹ În indicatorul „Cheltuieli cu servicii executate de terți” e inclus costul serviciilor de audit financiar efectuate de Deloitte Audit SRL. Pentru anul 2023 costul serviciilor de audit financiar, conform contractului, a fost 83.600 Euro (2022 : 79.700 Euro).

² În Alte cheltuieli în anul 2022 e inclusă suma 1.241.521 lei reprezentând diferențe de reevaluarea construcțiilor Romcarbon SA realizată la 31.12.2022.

9. ALTE CASTIGURI sau (PIERDERI)

	Exercițiul financiar încheiat la 31 Decembrie 2023	Exercițiul financiar încheiat la 31 Decembrie 2022
	RON	RON
Compensații, amenzi și venituri din penalități	12.750	51.586
Câștig / (Pierdere) din cedarea imobilizărilor corporale	4.002.054	915.742
Câștiguri / pierderi din ajustările de valoarea justă aferentă investițiilor imobiliare(*)	974.174	170.996
Câștig / (Pierdere) din cedarea investițiilor imobiliare	-	1.191.307
Venit net / (Cheltuială) din provizioane	(47.894)	(96.975)
Alte pierderi	-	(128.583)
Alte câștiguri	127.335	172.675
Total	5.068.419	2.276.748



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

9. ALTE CASTIGURI sau (PIERDERI) (continuare)

(*) La data de 31 decembrie 2023, Grupul a realizat reevaluarea investițiilor imobiliare deținute la finele exercitiului financiar, rezultând o creștere a valorii nete de 974.174 lei (2022 : 170.996 lei), suma care a fost înregistrată în rezultatul exercitiului- vezi nota 14.

10. VENITURI FINANCIARE

	Exercițiul financiar încheiat la 31 Decembrie 2023 RON	Exercițiul financiar încheiat la 31 Decembrie 2022 RON
Dobanzi	(886.996)	(218.712)
Venituri din investiții financiare pe termen scurt	(57.882)	-
Castig net din schimb valutar	-	(71.335)
Total	(944.878)	(290.047)

11. CHELTUIELI FINANCIARE

	Exercițiul financiar încheiat la 31 Decembrie 2023 RON	Exercițiul financiar încheiat la 31 Decembrie 2022 RON
Cheltuieli cu dobânda*	3.121.845	2.364.092
Pierderi nete din schimbul valutar	633.143	-
Comisioane bancare și cheltuieli similare	498.590	446.587
Discounturi acordate	49.775	84.027
Total	4.303.354	2.894.705

*Cheltuiala cu dobanda a crescut in anul 2023 ca urmare a cresterii ratelor de referinta, Euribor si Robor, si a tragerilor din creditele de investitii.

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

	Exercițiul financiar încheiat la 31 Decembrie 2023 RON	Exercițiul financiar încheiat la 31 Decembrie 2022 RON
Cheltuiala cu impozitul curent	60.468	1.025.425
Cheltuiala / (Venit) cu impozitul amânat	182.523	41.417
Total cheltuială / (venit) cu impozitul pe profit	242.991	1.066.842

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



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

12. IMPOZIT PE PROFIT (CHELTUIELI) (continuare)

Cheltuiala totală a anului poate fi reconciliată cu profitul contabil după cum urmează:

	Exercițiul financiar încheiat la 31 Decembrie 2023	Exercițiul financiar încheiat la 31 Decembrie 2022
	RON	RON
Profit/(pierdere) bruta	(4.892.856)	57.191.597
Impozit calculat conform ratei de 16%	(631.571)	9.150.656
Efectul veniturilor netabile	158.725	(9.667.766)
Deduceri din sponsorizare	-	
Scutire profit reinvestit	571.261	318.914
Pierdere fiscală din anii precedenți	-	
Efectul impozitului amanat	(182.523)	41.417
Efectul cheltuielilor nedeductibile	(158.883)	(910.062)
Cheltuiala cu impozitul pe profit recunoscută în contul de profit și pierdere	(242.991)	(1.066.842)
Componentele datoriilor cu impozitul amânat		
	Exercițiul financiar încheiat la 31 Decembrie 2023	Exercițiul financiar încheiat la 31 Decembrie 2022
	RON	RON
Imobilizări corporale	7.473.276	7.958.757
Investitii imobiliare	426.586	228.397
Stocuri	(295.725)	(274.549)
Creanțe comerciale si alte creanțe	(126.436)	(131.947)
	-	
Datorii cu impozitul pe profit amânat recunoscut	7.477.700	7.780.659
Din care impozit amanat aferent rezervelor din reevaluare aferent rezultatului global	7.477.700	7.780.659
	Exercițiul financiar încheiat la 31 Decembrie 2023	Exercițiul financiar încheiat la 31 Decembrie 2022
	RON	RON
Sold initial la 1 ianuarie	7.780.659	8.012.574
(Cheltuiala) / Venit in perioada		
- miscare generata de rezervele din reevaluare	(485.482)	(273.332)
- recunoscut in contul de profit si pierdere	182.523	41.417
- din achizitia de filiale	-	
Sold final	7.477.700	7.780.659



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

13. IMOBILIZARI CORPORALE

IMOBILIZARI	Terenuri	Constructii	Instalatii tehnice si masini	Alte instalatii, utilaje si mobilier	Avansuri si imobilizari corporale in curs	Total
	RON	RON	RON	RON	RON	RON
COST						
Sold la 1 ianuarie 2023	43.625.862	21.617.686	182.952.996	1.036.724	4.394.731	253.627.999
Intrări - din care:	-	1.896.208	7.291.559	80.423	13.988.059	23.256.249
- Transferuri	-	1.898.259	6.943.021	43.426	-	8.884.706
- Reevaluare	-	-	-	-	-	-
Ieșiri - din care:	-	-	666.410	17.138	10.265.450	10.948.998
- Transferuri	-	-	-	-	8.884.706	8.884.706
- Transferuri la Investitii imobilizare	-	-	-	-	-	-
- Reevaluare	-	-	-	-	-	-
Sold la 31 Decembrie 2023	43.625.862	23.513.896	189.578.142	1.100.009	8.117.339	265.935.248

IMOBILIZARI	Terenuri	Constructii	Instalatii tehnice si masini	Alte instalatii, utilaje si mobilier	Avansuri si imobilizari corporale in curs	Total
	RON	RON	RON	RON	RON	RON
COST						
Sold la 1 ianuarie 2022	44.784.188	23.511.706	183.827.727	907.477	2.800.045	255.831.143
Intrări - din care:	-	3.376.956	3.274.441	136.327	5.187.258	11.974.982
- Transferuri	-	1.482.990	3.274.441	114.419	-	4.871.851
- Reevaluare	-	1.893.966	-	-	-	1.893.966
Ieșiri - din care:	1.158.326	5.270.976	4.149.172	7.080	3.592.572	14.178.126
- Transferuri	-	-	-	-	4.871.851	4.871.851
- Transferuri la Investitii imobilizare	-	-	-	-	-	-
- Reevaluare	1.158.326	5.217.502	-	-	-	6.375.828
Sold la 31 Decembrie 2022	43.625.862	21.617.686	182.952.996	1.036.724	4.394.731	253.627.999



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

13. IMOBILIZARI CORPORALE (continuare)

IMOBILIZARI	Terenuri	Clădiri	Utilaje și echipament	Instalații și obiecte de mobilier	Imobilizări corporale în curs	Total
	RON	RON	RON	RON	RON	RON
AMORTIZARE CUMULATĂ						
Sold la 1 ianuarie 2023	36.537	1.984.951	125.920.582	613.338	-	128.555.408
Cheltuiala cu amortizarea	3.231	1.611.153	12.466.854	71.032		14.152.270
Eliminări din vânzare de active	-	-	613.186	17.138	-	630.324
Reduceri din reevaluare	-	-	-	-	-	-
Sold la 31 Decembrie 2023	39.769	3.596.104	137.774.249	667.232		142.077.354
AJUSTARI DE DEPRECIERE						
Sold la 1 ianuarie 2023	-	-	-	-	1.185.825	1.185.825
Sold la 31 decembrie 2023	-	-	-	-	1.185.825	1.185.825
IMOBILIZARI	Terenuri	Clădiri	Utilaje și echipament	Instalații și obiecte de mobilier	Imobilizări corporale în curs	Total
	RON	RON	RON	RON	RON	RON
AMORTIZARE CUMULATĂ						
Sold la 1 ianuarie 2022	33.306	4.351.455	117.204.666	557.976	-	122.147.404
Cheltuiala cu amortizarea	3.231	1.516.361	12.793.503	59.591		14.372.687
Eliminări din vânzare de active	-	3.882.865	4.077.587	4.230		7.964.682
Reduceri din reevaluare	-	-	-	-		-
Sold la 31 Decembrie 2022	36.537	1.984.951	125.920.582	613.338		128.555.408
AJUSTARI DE DEPRECIERE						
Sold la 1 ianuarie 2022	-	-	-	-	1.185.825	1.185.825
Sold la 31 decembrie 2022	-	-	-	-	1.185.825	1.185.825
VALORI NETE						
Sold la 1 ianuarie 2023	43.589.325	19.632.735	57.032.414	423.387	3.208.905	123.886.765
Sold la 31 Decembrie 2023	43.586.093	19.917.792	51.803.893	432.777	6.931.514	122.672.069



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

13. IMOBILIZARI CORPORALE (continuare)**Imobilizări corporale gajate și restricționate****ROMCARBON S.A.**

Imobilizari corporale cu o valoare contabila neta la 31.12.2023 de 58.854.629 lei (31.12.2022 : 65.223.703 lei) si investitii imobiliare cu o valoare contabila la 31.12.2023 de 3.585.933 lei (31.12.2022 : 3.090.315 lei) sunt constituite ca garanție pentru credite si linii de credit contractate de la urmatoarele banci: UniCredit Bank SA si EXIMBANK SA.

LIVINGJUMBO INDUSTRY S.A.

Imobilizări corporale cu o valoare contabilă netă la 31.12.2023 de 17.682.321 lei (31.12.2022 : 21.880.693 lei) constand in instalatii tehnice si masini, constituite garanție pentru credite si linii de credit contractate cu Eximbank SA si UniCredit Bank SA.

RC ENERGO INSTALL SRL

Imobilizări corporale cu o valoare contabilă netă la 31.12.2023 de 0 lei (31.12.2022 : 10.122 lei) constand in instalatii tehnice si masini, constituite garanție pentru creditele contractate de societate cu Eximbank SA.

14. INVESTITII IMOBILIARE

	31 decembrie 2023	31 decembrie 2022
Sold la 1 ianuarie	9.883.738	10.894.586
Total intrări, din care:	974.174	707.837
Cresteri din evaluare la valoarea justa conform politicii contabile	974.174	702.518
Total iesiri, din care:	-	(1.718.685)
Reduceri din evaluare la valoarea justa conform politicii contabile	-	(531.522)
Sold la 31 decembrie	10.857.912	9.883.738

Grupul deține la 31 Decembrie 2023 în locațiile Iasi si Buzau, imobilizari care nu sunt folosite in activitatea de baza, in schimb acestea sunt tinute pentru aprecierea lor in viitor si pentru inchiriere partiala catre terti. Pe baza acestor criterii conform IAS 40 "Investitii imobiliare" Grupul a decis clasificarea acestor imobilizari in investitii imobiliare.

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

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

La data de 31 decembrie 2023, Grupul a realizat reevaluarea investitiilor imobiliare detinute la finele exercitiului financiar, rezultand o crestere a valorii nete de 974.174 lei, suma care a fost inregistrata in rezultatul exercitiului.

Veniturile aferente invenstitiilor imobiliare obtinute in anul 2023 sunt in valoare de 503.388 lei si acopera cheltuielile suportate de proprietate (valoarea a veniturilor inregistrate in decursul anului 2022 a fost de 594.236 lei).



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

15. FOND COMERCIAL

COST	31 decembrie 2023	31 decembrie 2022
	RON	RON
Sold la începutul perioadei	143.461	143.461
Intrari din achizitie de filiale	-	-
Ajustari depreciere fond comercial	-	-
Iesiri din vanzarea de filiale	-	-
Soldul la sfarsitul anului	143.461	143.461

In conformitate cu Standardele Internationale de Raportare Financiare, fondul comercial este revizuit la sfarsitul fiecărei perioade de raportare pentru eventuale pierderi de valoare

16. ALTE IMOBILIZARI NECORPORALE

	Licențe	Alte imobilizări necorporal e	Imobilizari necorporale in curs	Total
COST	RON	RON	RON	RON
Sold la 1 ianuarie 2023	1.456.321	845.455	140.646	2.442.421
Intrări	54.082	20.259	568.075	642.416
Ieșiri	-	-	-	-
Corectie	(1.604)	1.605	(1)	-
Sold la 31 Decembrie 2023	1.508.798	867.319	708.720	3.084.836
	Licențe	Alte imobilizări necorporal e	Imobilizari necorporale in curs	Total
COST	RON	RON	RON	RON
Sold la 1 ianuarie 2022	1.484.912	1.030.967	-	2.515.879
Intrări	36.093	19.619	140.646	196.358
Ieșiri	269.816	-	-	269.816
Corectie	205.131	(205.131)	-	-
Sold la 31 Decembrie 2022	1.456.321	845.455	140.646	2.442.421
	Licențe	Alte imobilizări necorporale	Imobilizari necorporale in curs	Total
AMORTIZAREA CUMULATĂ				
Sold la 1 ianuarie 2023	1.329.248	784.073	-	2.113.321
Cheltuiala cu amortizarea	117.128	51.488	-	168.616
Eliminări din vânzare de active	-	-	-	-
Corectie	5.242	(5.242)	-	-
Sold la 31 Decembrie 2023	1.441.135	840.802	-	2.281.937
VALORI NETE				
Sold la 1 ianuarie 2023	127.072	61.382	140.646	329.100
Sold la 31 Decembrie 2023	67.663	26.516	708.720	802.899



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

17. ALTE IMOBILIZARI FINANCIARE**Miscarea investițiilor privind asociații și immobilizări financiare**

	31 decembrie 2023	31 decembrie 2022
	RON	RON
1 Ianuarie	-	23.324.617
Pondere de profit/pierdere a asociaților (Romgreen)	-	2.402.566
Intrări	-	-
Transfer la rezultatul global	-	-
Vanzare detinere în Romgreen*	-	(25.727.183)
Pierdere neta din reducerea detinerilor parțiale în Romgreen	-	-
Altele	-	-
31 Decembrie	-	-

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

18. STOCURI CURENTE

	31 decembrie 2023	31 decembrie 2022
	RON	RON
Materii prime	22.143.281	27.725.603
Consumabile	7.671.723	5.784.577
Obiecte de inventar	288.556	116.525
Ambalaje	608.715	639.801
Produse finite	13.847.741	15.599.417
Produse în curs de execuție	3.963.651	3.173.535
Produse semifabricate	9.606.038	8.153.700
Produse reziduale	119.346	43.463
Marfuri	4.008.035	6.894.254
Avansuri pentru stocuri	252.281	109.775
Ajustări de valoare pentru stocuri	(2.792.800)	(2.340.901)
Total	59.716.567	65.899.751

În cursul anului 2023 stocurile Grupului au avut o viteză medie de rotație de **74 de zile**, comparativ cu **57 de zile** în cursul anului 2022.



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

19. CREANȚE COMERCIALE ȘI ALTE CREANȚE CURENTE

	31 decembrie 2023	31 decembrie 2022
	RON	RON
Creanțe comerciale	57.727.195	59.556.063
Ajustări de valoare pentru creanțe incerte	(1.642.321)	(2.046.324)
Taxe de recuperat	2.016.081	2.131.900
Alte creanțe	1.247.405	889.066
Alte creanțe necomerciale	1.088.824	448.821
Total	60.437.183	60.979.526
	Anul încheiat la 31 decembrie 2023	Anul încheiat la 31 decembrie 2022
Modificările provizionului pentru datorii incerte	RON	RON
Sold la începutul anului	2.046.324	2.100.964
Creanțe transferate la cheltuieli în timpul anului		-
Creștere/diminuare provizion recunoscută în contul de profit și pierdere	(404.003)	(54.640)
Sold la sfârșitul anului	1.642.321	2.046.324



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

19. CREANȚE COMERCIALE ȘI ALTE CREANȚE (continuare)

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

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

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

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

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	48.534.259

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



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

20. ALTE ACTIVE CURENTE FINANCIARE

	31 decembrie 2023	31 decembrie 2022
	RON	RON
Investitii financiare pe termen scurt *	2.833.298	263.414
Total	2.833.298	263.414

La 31.12.2023 sunt incluse in acest indicator si un numar de 25.000 actiuni Hidroelectrica(H2O) in valoare de 2.529.566 lei.

21. ALTE ACTIVE CURENTE NEFINANCIARE

	31 decembrie 2023	31 decembrie 2022
	RON	RON
Furnizori-debitori pentru prestari servicii	388.785	560.044
Sume platite in avans	704.526	4.236.642
Total	1.093.312	4.796.687

22. NUMERAR SI CONTURI BANCARE

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

	31 decembrie 2023	31 decembrie 2022
	RON	RON
Numerar în bănci	33.506.459	73.370.121
Numerar in casă	31.818	36.410
Echivalente de numerar	177.881	462.530
Total	33.716.158	73.869.061



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

23. ACTIVE DETINUTE IN VEDEREA VANZARII

Activele detinute in vederea vanzarii au urmatoarea distributie geografica:

Active detinute in vederea vanzarii	31 decembrie	31 decembrie
	2023	2022
	RON	RON
Iasi	-	70.845
Buzau	-	3.689.310
Total	-	3.760.155

In data de 16.02.2023 a fost semnat contractul de vanzare cumparare cu LIDL ROMANIA S.C.S. al carui obiect il constituie vanzarea suprafetei de teren de 7.407 mp, pretul total fiind de 7.659.971 lei. Costul de inregistrare in contabilitate al acestui teren a fost de 3.689.310 lei. Initial, in Decembrie 2019 a fost semnat un Anteccontract de vanzare-cumparare cu LIDL ROMANIA S.C.S. in baza caruia a fost incasat in luna decembrie 2021 un avans de 2.419.280 lei (488.862 Euro), tranzactia finalizandu-se in luna februarie 2023 cand a fost incasata diferenta de 5.240.691 lei.

24. CAPITALUL EMIS

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

	31 decembrie		31 decembrie	
	2023*		2022	
	Numar	%	Numar	%
	actiuni	Detinere	actiuni	Detinere
Living Plastic Industry SRL	173.549.016	32,85%	86.774.508	32,85%
Joyful River Limited Loc, Nicosia	108.390.178	20,52%	54.195.089	20,52%
Toderita Stefan Alexandru	71.000.000	13,44%	32.700.000	12,38%
Alte persoane juridice	7.342.627	1,39%	9.815.721	3,72%
Alte persoane fizice	167.962.371	31,80%	80.636.778	30,53%
Total	528.244.192	100%	264.122.096	100%

*Principalele caracteristici ale valorilor mobiliare emise de societatea comerciala: 528.244.192 actiuni nominative, dematerializate, cu valoare nominala de 0,1 lei
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.



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

25. REZULTAT REPORTAT

	31 decembrie 2023	31 decembrie 2022
	RON	RON
Sold la începutul anului	77.247.165	49.182.732
Profit net/(pierderea neta) atribuibil membrilor societății mamă	(5.128.782)	56.119.419
Reclasificare rezerva din reevaluare la rezultatul reportat	1.479.062	470.016
Transfer la rezerve	(3.313.809)	(2.141.737)
Transfer la capital	(26.412.210)	-
Dividende distribuite	(13.206.105)	(26.412.210)
Alte elemente	156.304	28.945
Sold la sfârșitul anului	30.821.626	77.247.165

26. ALTE REZERVE

	31 decembrie 2023	31 decembrie 2023
	RON	RON
Rezerve din reevaluare	38.100.345	39.093.925
Rezerve legale	5.454.218	5.288.528
Alte rezerve	22.637.933	19.489.813
Diferente de conversie	(889.870)	(954.589)
Total	65.302.625	62.917.677

27. INTERESE CARE NU CONTROLEAZA

	31 decembrie 2023	31 decembrie 2022
	RON	RON
Sold la începutul anului	920.916	915.581
Distribuirea profitului / (pierderii) aferent anului	(7.065)	5.335
Distribuirea aferente altor elemente de capital	-	-
Scadere de interese minoritare ca urmare a creșterii participatiei societății mamă	-	-
Corecții privind ieșirile din dizolvarea de filiale	-	-
Sold la sfârșitul anului	913.851	920.916



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

28. ALTE DATORII FINANCIARE

Împrumuturi garantate – la cost amortizat	Alte datorii financiare curente		Alte datorii financiare pe termen lung	
	31 decembrie 2023	31 decembrie 2022	31 decembrie 2023	31 decembrie 2022
	RON	RON	RON	RON
Linii de credit si credite investitii	65.055.832	74.737.029	7.283.273	4.044.764
Datorii de leasing	72.213	-	126.661	-
Total	65.128.044	74.737.029	7.409.934	4.044.764

Împrumuturi bancare termen scurt	Entitate	31-dec-23 RON	31-dec-22 RON
Linie credit Euro – EximBank SA	Romcarbon	11.951.136	12.333.191
Linie credit Euro – UniCredit Bank SA*	Romcarbon	23.008.050	25.973.635
Facilitate Euro - achizitii stocuri - UniCredit Bank SA - RCB&LJI	Romcarbon	-	3.799.602
Credit Investitii VI in euro- UniCredit Bank	Romcarbon	765.249	686.604
Credit Investitii VII in euro- UniCredit Bank	Romcarbon	2.454.160	308.880
Credit investitii Euro - UniCredit Bank SA - Proiect CCE 2015	Romcarbon	-	2.757.779
Linie credit Euro – UniCredit Bank SA	LivingJumbo Industry	17.129.187	5.027.641
Facilitate Euro - achizitii stocuri - UniCredit Bank SA - RCB&LJI	LivingJumbo Industry	-	11.042.597
Linie credit Euro – EximBank SA	LivingJumbo Industry	7.825.043	6.336.349
Credit investitii Euro - UniCredit Bank SA - Proiect CCE 2015	LivingJumbo Industry	-	2.918.043
Facilitate multiprodus (factoring) in lei - Eximbank SA	LivingJumbo Industry	-	2.865.207
Credit activitate curenta - Eximbank SA	Energoinstall	1.923.006	687.500
Total		65.055.831	74.737.029

Linia de credit contractata cu UniCredit Bank SA are un plafon de 8.000.000 Euro, imprumutati sunt Romcarbon SA si Livingjumbo Industry SA. Sublimita care va putea fi utilizata de Livingjumbo Industry SA e de 2.550.000 Euro.



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

28. ALTE DATORII FINANCIARE (continuare)

<u>Împrumuturi bancare termen lung</u>	<u>Entitate</u>	<u>31-dec-23</u>	<u>31-dec-22</u>
		<u>RON</u>	<u>RON</u>
Credit Investitii VI in euro- UniCredit Bank	Romcarbon	1.147.871	1.882.602
Credit Investitii VII in euro- UniCredit Bank	Romcarbon	6.135.402	2.162.161
Credit investitii Euro - UniCredit Bank SA - Proiect CCE	Romcarbon	-	-
Credit investitii Euro - UniCredit Bank SA - Proiect CCE 2015	LivingJumbo Industry	-	-
Credit activitate curenta - Eximbank SA	EnergoInstall	-	-
Total		7.283.273	4.044.764

29. DATORII COMERCIALE ȘI ALTE DATORII

	<u>31 decembrie 2023</u>	<u>31 decembrie 2022</u>
	<u>RON</u>	<u>RON</u>
Datorii comerciale	31.500.565	42.006.642
Datorii privind facturile de primit	5.152.844	1.821.294
Avansuri de la clienți	899.052	2.094.029
Creditori diversi ¹	1.493.415	17.239.540
Diverse datorii	-	-
Total	39.045.876	63.161.506

¹ In Creditori diversi la 31 decembrie 2022 era inregistrata ca dividende de plata suma 15.745.347 lei. Plata acestora s-a efectuat in Ianuarie 2023.

30. ALTE DATORII NEFINANCIARE

	<u>Alte datorii nefinanciare curente</u>		<u>Alte datorii nefinanciare pe termen lung</u>	
	<u>31 decembrie 2023</u>	<u>31 decembrie 2022</u>	<u>31 decembrie 2023</u>	<u>31 decembrie 2022</u>
	<u>RON</u>	<u>RON</u>	<u>RON</u>	<u>RON</u>
Subvenții	3.600.219	3.600.219	9.784.375	13.384.594
Alte datorii curente	6.276.693	6.293.491	-	-
Total	9.876.912	9.893.710	9.784.375	13.384.594



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

30. ALTE DATORII NEFINANCIARE (continuare)
SUBVENTII

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

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

Romcarbon SA:	9.589.166 lei
Livingjumbo Industry SA:	7.395.647 lei

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

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

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

Gestionarea riscurilor Grupului cuprinde și o revizuire regulată a structurii de capital. Ca parte a acestei 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

	31 decembrie 2023	31 decembrie 2022
	RON	RON
Împrumuturi	72.537.978	78.781.793
Numerar si conturi bancare	33.716.158	73.869.061
Datoria neta	38.821.820	4.912.732
Capitaluri la sfarsitul perioadei	152.044.804	169.680.251
Datoria netă raportată la capitaluri proprii	26%	3%

(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)

30. ALTE DATORII NEFINANCIARE (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 lichidități prin menținerea unor rezerve adecvate, a unor facilități bancare și a unor facilități de împrumut de rezervă, prin monitorizarea continuă a fluxurilor de numerar reale și prin punerea în corespondență a profilurilor de scadență a activelor și datoriilor financiare. Nota 32 include o listă de facilități suplimentare netrase pe care Grupul le are la dispoziție pentru a reduce și mai mult riscul privind lichiditățile.



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

31. INSTRUMENTE FINANCIARE (continuare)

(j) Valoarea justă a instrumentelor financiare

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

- valoarea justă a activelor și datoriilor financiare cu termeni și condiții standard și tranzacționate pe piețe active lichide este determinată prin referință la prețurile de piață cotate;
- valoarea justă a altor active și datorii financiare (exclusiv instrumente derivativă) este determinată în conformitate cu modelele de prețuri general acceptate, pe baza analizei fluxurilor de numerar scontate, utilizând prețuri din tranzacțiile curente de piață observabile; și
- valoarea justă a instrumentelor derivativă 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 derivativă care nu includ opțiuni și modelele de evaluare a opțiunilor pentru instrumente derivativă care au la baza opțiuni.

Situațiile financiare includ dețineri de acțiuni nelistate, care sunt măsurate la valoare justă. Cea mai bună estimare pentru valoarea justă este determinată folosind costul istoric al acțiunilor.

Instrumentele financiare din bilanțul contabil includ creanțe comerciale și alte creanțe, numerar și echivalente de numerar, împrumuturi pe termen scurt și lung și alte datorii. Valorile juste estimate ale acestor instrumente aproximează valorile contabile ale acestora. Valorile contabile reprezintă expunerea maximă a Societății la riscul de credit aferent creanțelor existente.



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

31. INSTRUMENTE FINANCIARE (continuare)

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

	EUR 1 EUR = 4,9746 lei	USD 1 USD = 4,4958 lei	Leu 1 lei	31 Decembrie 2023 Total
2023	RON	RON	RON	RON
Numerar și echivalente de numerar	10.338.945	135.659	23.241.553	33.716.158
Creanțe și alte active curente	9.467.543	-	50.969.641	60.437.183
Alte active curente financiare	-	-	2.833.298	2.833.298
Alte active curente nefinanciare	130.362	-	962.950	1.093.312
DATORII				
Datorii comerciale și alte datorii	10.839.833	935	28.205.108	39.045.876
Împrumuturi pe termen scurt și lung	68.592.693	-	3.746.411	72.339.104
Datorii cu leasingul financiar, termen scurt și lung	198.874	-	-	198.874
Alte datorii nefinanciare curente	208	-	9.876.703	9.876.912
	EUR 1 EUR = 4,9474 lei	USD 1 USD = 4,6346 lei	Leu 1 lei	31 Decembrie 2022 Total
2022	RON	RON	RON	RON
Numerar și echivalente de numerar	66.005.701	256.117	7.607.243	73.869.061
Creanțe și alte active curente	13.285.565	-	47.693.961	60.979.526
Alte active curente financiare	-	-	263.414	263.414
Alte active curente nefinanciare	130.362	-	4.666.325	4.796.687
DATORII				
Datorii comerciale și alte datorii	17.627.848	2.056	45.531.601	63.161.505
Împrumuturi pe termen scurt și lung	74.097.100	-	4.684.692	78.781.793
Datorii cu leasingul financiar, termen scurt și lung	-	-	-	-
Alte datorii nefinanciare curente	208	-	9.893.501	9.893.710
	-	-	-	-



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

31. INSTRUMENTE FINANCIARE (continuare)**Situatia modificarilor datoriilor din activitati de finantare**

	1 ian-23	Fluxuri de numerar din activitati de finantare	Achizitii de subsidiare	Intrari din leasing	Alte modificari	Castig / (Pierdere) nerealizat(a) din diferente de curs	31-Dec-23
Imprumuturi bancare (Nota 28)	78.781.793	(6.148.358)	-	-	-	(95.456)	72.537.979
Total datorii din activitati de finantare	78.781.793	(6.148.358)	-	-	-	(95.456)	72.537.979



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

31. INSTRUMENTE FINANCIARE (continuare)

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

	31 decembrie 2023	31 decembrie 2022
	RON	RON
Pierdere	(5.956.003)	(1.204.947)

Tabele privind riscurile de lichiditate și de rată a dobânzii

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

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

2023	Mai puțin de 1 an	1-2 ani	2-5 ani	Total
	RON	RON	RON	RON
<i>Nepurtătoare de dobândă</i>				
Datorii comerciale	39.045.876	-	-	39.045.876
Alte datorii curente	9.876.912	-	-	9.876.912
<i>Instrumente purtătoare de dobândă</i>				
Împrumut pe termen lung si scurt	64.935.459	5.815.448	1.588.196	72.339.104
Leasinguri pe termen scurt si lung	72.213	126.661	-	198.874
<i>Nepurtătoare de dobândă</i>				
Numerar și echivalente de numerar	33.716.158	-	-	33.716.158
Creanțe si alte active curente	60.437.183	-	-	60.437.183
<i>Purtătoare de dobândă</i>				
Alte active curente financiare	2.833.298	-	-	2.833.298
2022	Mai puțin de 1 an	1-2 ani	2-5 ani	Total
	RON	RON	RON	RON
<i>Nepurtătoare de dobândă</i>				
Datorii comerciale	63.161.505	-	-	63.161.505
Alte datorii curente	9.893.710	-	-	9.893.710
<i>Instrumente purtătoare de dobândă</i>				
Împrumut pe termen lung si scurt	74.737.029	2.741.605	1.303.158	78.781.793
Leasinguri pe termen scurt si lung	-	-	-	-
<i>Nepurtătoare de dobândă</i>				
Numerar și echivalente de numerar	73.869.061	-	-	73.869.061
Creanțe si alte active curente	60.979.526	-	-	60.979.526
<i>Purtătoare de dobândă</i>				
Alte active curente financiare	263.414	-	-	263.414



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

31. INSTRUMENTE FINANCIARE (continuare)**Analiza de sensibilitate a dobânzilor**

Analiza de sensibilitate de mai jos a fost determinată pe baza expunerii la ratele dobânzii pentru împrumuturile primite de la institutii financiare la data raportării.

Pentru datoriile bancare cu rată variabilă, analiza a fost realizată presupunând că valoarea datoriei la data de raportare era asemănătoare pentru întregul an.

Dacă ratele dobânzilor ar fi fost cu 5 procente mai mari/mai mici și toate celelalte variabile au fost menținute constante:

- Profitul pentru anul încheiat la 31 decembrie 2023 ar scădea/crește cu 156.092 RON (2022: scădere/ majorare cu 118.205 RON).

32. TRANZACTII CU ENTITĂȚI AFILIATE

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

Compensațiile acordate personalului conducerii superioare

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

	Anul încheiat 31 decembrie 2023	Anul încheiat 31 decembrie 2022
	RON	RON
Salariile conducerii executive	4.653.575	4.927.345
Beneficii pentru Consiliul de Administratie	45.138	43.731
Total	4.698.713	4.971.076

Remunerația Directorului general este determinată de către Consiliul de Administratie, în baza contractului de mandat, iar cea a personalului cu funcții executive este determinată de către Directorul general, în baza contractului individual de munca, cu respectarea Politicii de remunerare aprobată de AGA, în funcție de performanțele persoanelor și de condițiile de pe piață.

Împrumuturi de la actionari

	31 decembrie 2023	31 decembrie 2022
	RON	RON
WU HUI TZU (actionar Livingjumbo Industry SA)	18.417	18.417
WINPACK INDUSTRY (actionar Eco Pack Management SA)	255.647	255.647
Total	274.064	274.064



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

32. TRANZACȚII CU ENTITĂȚI AFILIATE (continuare)**Tranzacții cu părți afiliate**

	Vânzări de bunuri și servicii (fără TVA)		Achiziții de bunuri și servicii (fără TVA)		Sume de încasat de la părți afiliate		Sume de plată către părțile afiliate	
	12 luni 2023	12 luni 2022	12 luni 2023	12 luni 2022	31/12/2023	31/12/2022	31/12/2023	31/12/2022
GREENTEH DOO SERBIA	0	0	0	0	0	0	0	0
GRINTEH D.O.O MACEDONIA	0	0	0	0	0	0	0	0
GREENGLASS RECYCLING SA	0	0	0	0	0	0	0	0
GREENTECH SA	0	5.439.816	0	95.148	0	267.856	0	8.444
TOTAL WASTE MANAGEMENT	0	0	0	0	0	0	0	0
GREENWEEE INTERNATIONAL SA	0	684.985	0	1.530.631	0	1.373	0	259.813
GREEN RESOURCES MANAGEMENT S.A.	0	0	0	216.374	0	0	0	24.466
ELTEX RECYCLING SRL	0	4.330	0	0	0	0	0	0
TOTAL	0	6.129.131	0	1.842.153	0	269.229	0	292.723

La 30.12.2022 Grupul a înstrăinat deținerea din Green-Group, în consecință pentru anul 2023 firmele menționate mai sus nu mai sunt părți afiliate ale Grupului și tranzacțiile cu acestea nu mai sunt prezentate.



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

33. ACHIZITIA DE FILIALE

În anul 2023 Grupul nu a achiziționat filiale noi.

34. IESIRI DE FILIALE

În anul 2023 Grupul nu a înstrăinat filiale.

35. ANGAJAMENTE ȘI CONTINGENȚE

ROMCARBON SA

Facilități de credit neutilizate la 31 decembrie 2023

Societatea are linii de credit neutilizate în valoare de 972.463 EUR (31 decembrie 2022:257.181 EUR) și credite pentru investiții neutilizate în valoare de 988.772 EUR (31 decembrie 2022: 2.857.496 EUR).

Garanții pentru împrumuturi bancare

La 31 decembrie 2023, imobilizări corporale cu o valoare contabilă netă de 58.854.629 lei (31.12.2022 : 65.223.703 lei) și investiții imobiliare cu o valoare contabilă de 3.585.933 lei (31.12.2022 : 3.090.315 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 12.12.2024),ctr. BUZA/152021/CSC, garantată cu ipotecă mobilă asupra a 15 echipamente având o valoare netă contabilă la 31.12.2023 de 1.994.809 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 24.05.2024),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 24.05.2024), garantată cu ipoteca mobilă de rang subsecvent asupra bunului mobil Linie Coperion (linie filtrare, reganulare și fabricare compound-uri sub forma de granule ZSK 70 mc 18) nr inventar 24781 având o valoare netă contabilă la 31.12.2023 de 587.078 lei;



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

35. ANGAJAMENTE ȘI CONTINGENȚE (continuare) **LIVINGJUMBO INDUSTRY SA**

Facilități de credit neutilizate la 31 decembrie 2023

Societatea are facilități de credit neutilizate în valoare de 1.533.671 EUR (31 decembrie 2022 : 4.253.038 EUR și 2.134.793 RON).

Garanții pentru împrumuturi bancare

La 31 decembrie 2023, imobilizări corporale constând în instalații tehnice și mașini având o valoare contabilă netă de 17.682.321 RON (31 decembrie 2022: 21.880.693 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 ipotecă mobilă asupra unor stocuri și echipamente aflate în proprietatea societății, 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 clienți ai săi, aceștia având calitatea de debitori cedati.

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

Facilități de credit neutilizate la 31 decembrie 2023

Societatea are facilități de credit neutilizate în valoare de 76.994 RON (31 decembrie 2022: 1.000.000 RON).

Garanții pentru împrumuturi bancare

La 31 decembrie 2023, imobilizări corporale constând în instalații tehnice și mașini având o valoare contabilă netă de 0 RON (31.12.2021 : 10.122 RON) sunt constituite ca garanții pentru creditele și liniile de credit contractate de societate cu EximBank SA. Pentru împrumutul bancar Societatea a garantat de asemenea cu ipotecă mobilă asupra unor echipamente proprietatea societății, cu bilet la ordin, cu disponibilitățile bănești prezente și viitoare din conturile deschise la instituția bancară, 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 cedati.

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

36. EVENIMENTE ULTERIOARE DATEI BILANȚULUI

ROMCARBON SA

În luna Ianuarie 2024 Societatea a finalizat procedura de semnare a Contractului cu Ministerul Energiei, pentru finanțarea proiectului „Implementarea unei capacități de producție energie electrică din surse regenerabile de energie solară în cadrul societății ROMCARBON SA”, având o valoare totală de 5.583.012,33 lei, proiect ce va beneficia de finanțare din Planul National de Redresare și Reziliență, Componenta 6 Energie - Măsura de investiții I1, în cuantum de 2.315.700 lei (fonduri nerambursabile), restul finanțării în cuantum de 3.267.312,33 lei urmând a fi asigurată de Romcarbon S.A, atât din resurse proprii cât și din resurse atrase.

Conform hotărârii Adunării Generale Ordinara a Acționarilor din data de 25.01.2024 au fost prelungite mandatele de administrator ale domnilor Huang Liang Neang, Wey Jiann-Shyang și Toderiță Ștefan Alexandru pe o perioadă de 4 ani, respectiv 04.02.2024 – 04.02.2028.

În luna Ianuarie 2024 au fost vândute un număr de 20.000 acțiuni Hidroelectrica (H2O) la un preț mediu de 119,31 lei/acțiune.

În luna Ianuarie 2024 a fost achiziționat un număr de 2.062.500 acțiuni Aquila Part Prod Com S.A. ("AQUILA") la o valoare unitară de 0,96 lei/acțiune. În aceeași lună un număr de 1.062.500 acțiuni a fost vândut la un preț mediu de 1,0188 lei/acțiune.



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

36. EVENIMENTE ULTERIOARE DATEI BILANȚULUI (continuare)

În ședința din 09.02.2024, Consiliul de Administrație al Romcarbon a aprobat prelungirea pentru 4 ani, a contractului de mandat încheiat de Societate cu domnul Huang Liang Neng, pentru exercitarea funcției de Director General, acesta urmând a exercita mandatul de Director General în perioada 17.02.2024 – 17.02.2028.

RECYPLAT LTD

În luna Martie 2024, Romcarbon, care deține 100% din capitalul social al societății a decis declanșarea procedurii de dizolvare și lichidare voluntară a subsidiarei Recyplat Limited.

Grupul nu a identificat alte evenimente ulterioare semnificative.

La data prezentului raport nu sunt identificate riscuri care să afecteze semnificativ veniturile din activitatea de bază, totuși, tensiunile geopolitice globale apărute în urma intervențiilor militare în Ucraina ale Federației Ruse au generat și generează incertitudini economice pe piața de energie și de capital, prețurile globale ale energiei au crescut și sunt de așteptat să fie foarte volatile în viitorul previzibil. La data prezentului raport, conducerea nu poate estima în mod fiabil efectele asupra perspectivelor financiare ale Grupului și nu poate exclude consecințele negative asupra afacerii, operațiunilor și situației financiare. Conducerea consideră că ia toate măsurile necesare pentru a sprijini dezvoltarea sustenabilă și creșterea activității Grupului în circumstanțele actuale și că raționamentele profesionale din aceste situații financiare rămân adecvate.

37. AUTORIZAREA SITUAȚIILOR FINANCIARE

Situațiile financiare consolidate anuale au fost autorizate de către Consiliul de Administrație pentru a fi emise la 26 Martie 2024.

ÎNTOCMIT

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

VIORICA ZAINESCU,
Director Financiar

CARMEN MANAILA,
Director General Adjunct
Administrativ





RAPORTUL ADMINSTRATORILOR PRIVIND SITUATIILE FINANCIARE CONSOLIDATE

ACTIVITATEA GRUPULUI DE FIRME

ROMCARBON SA Buzau detine la 31.12.2023 participatii direct sau/si indirect in 11 societati:

Entitate	31.12.2023		Metoda consolidarii
	Interes detinut	Control detinut	
RECYPLAT LTD CIPRU	100,00%	100,00%	Metoda globala
RC ENERGO INSTALL SRL	100,00%	100,00%	Metoda globala
ECO PACK MANAGEMENT SA	25,36%	99,88%	Metoda globala
LIVINGJUMBO INDUSTRY SA	99,86%	99,86%	Metoda globala
INFOTECH SOLUTIONS SRL	99,50%	99,50%	Metoda globala
GRINFILD LLC UCRAINA	62,62%	62,62%	Metoda globala
GRINRUH LLC UCRAINA	62,62%	62,62%	Metoda globala
YENKI SRL	33,34%	33,34%	Metoda punerii in echivalenta
REGISTRUL MIORITA SA	3,79%	3,79%	In afara perimetrului de consolidare
KANG YANG BIOTECHNOLOGY CO.LTD	1,95%	1,95%	In afara perimetrului de consolidare
ONG VIITORUL INCEPE AZI (VIA)	14,29%	14,29%	In afara perimetrului de consolidare

PREZENTAREA GRUPULUI SI A PRINCIPALILOR INDICATORI REALIZATI IN ANUL 2023

PREZENTAREA SOCIETATILOR MEMBRE ALE GRUPULUI

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

RECYPLAT LTD este o societate infiintata in anul 2011, avand un capital social de 112.532 lei (26.000 euro), detinuta integral de 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, industriei, societati, parteneriat sau alta organizatie.

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

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

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

LIVINGJUMBO INDUSTRY S.A este o societate infiintata in 2002, avand un capital social de 5.644.800 lei, din care Romcarbon SA detine un procent de 99,86% restul fiind detinut de 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, 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, 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 2023, de urmatoarele persoane:

ROMCARBON SA – Director General – Huang Liang Neng
 RECYPLAT LTD CIPRU – Director – Nicos Avraamides
 RC ENERGO INSTALL SRL – Director General Duca Eugen Florin
 ECO PACK MANAGEMENT SA –Administrator unic WEY, JIANN-SHYANG
 INFO TECH SOLUTIONS SRL- Director General Hristache Cornel
 LIVINGJUMBO INDUSTRY SA – Director General WU,HUI-TZU
 GRINFILD LLC UCRAINA – Societatea nu isi mai desfasoara activitatea din 2012
 GRINRUH LLC UCRAINA– Societatea nu isi mai desfasoara activitatea din 2012
 YENKI SRL – Administrator Petre Romeo Florinel

ANALIZA ACTIVITATII GRUPULUI DE SOCIETATI

Evolutia contributiei filialelor la profitul net consolidat aferent grupului in anul 2023 este prezentata in tabelul urmator:

Subsidiara	Rezultat 12 luni 2022 (in lei)	Rezultat 12 luni 2023 (in lei)	2023 vs 2022
Romcarbon SA	51.471.690	3.313.809	(48.157.881)
Living Jumbo Industry SA	3.477.122	(6.045.845)	(9.522.967)
RC Energo Install SRL	1.162.130	289.398	(872.732)
Infotech Solutions SRL	116.305	283.646	167.341
Recyplat Ltd Cipru	47.338.730	(2.856.302)	(50.195.033)
Eco Pack Management SA	(14.914)	(2.540)	12.374
Ajustari de consolidare *	(47.426.309)	(118.012)	47.308.296
Total	56.124.755	(5.135.847)	(61.260.602)

Ajustari de consolidare	Rezultat 12 luni 2022 (in lei)	Rezultat 12 luni 2023 (in lei)	2023 vs 2022
Eliminarea profitului nerealizat aferent stocului de materii prime si imobilizarilor provenite de la firmele din Grup	(115.397)	(85.444)	29.953
Pondere din profit a asociatilor (Romgreen Universal LTD)*	2.402.565	-	(2.402.565)
Eliminare dividende subsidiare	(46.745.700)	-	46.745.700
Eliminare parte din profitul asociatilor inregistrat pana in 2022	(5.119.676)	-	5.119.676
Diferente de curs dividende de primit	(254.600)	-	254.600
Diferente de curs investitie Recyplat in Romgreen	2.306.499	-	(2.306.499)
Ajustari anulare prime de capital in Recyplat	-	(32.377)	(32.377)
Corectii	100.000	(191)	(100.192)
Total Ajustari	(47.426.309)	(118.012)	47.308.296

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



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

ROMCARBON SA

Indicator	12 luni 2021	12 luni 2022	12 luni 2023	2023 vs 2022	
Cifra de afaceri	266.937.602	265.048.639	216.420.862	(48.627.777)	-18%
EBITDA Operational	13.987.048	15.025.300	4.873.276	(10.152.024)	-68%
Profit	(1.447.458)	51.471.690	3.313.809	(48.157.881)	-94%

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

Indicator (12 luni)	12 luni 2021	12 luni 2022	12 luni 2023	2023 vs 2022	
EBITDA Operational	13.987.049	15.025.300	4.873.276	-10.152.024	-68%
Cheltuieli cu amortizarea	(9.977.583)	(9.609.158)	(9.392.805)	216.353	-2%
Venituri din subventii pentru investitii	2.259.451	2.206.664	2.113.978	(92.686)	-4%
Cheltuieli cu dobanzile	(953.055)	(1.286.399)	(1.807.462)	(521.062)	41%
Profit/Pierdere din vanzare de active	432.513	2.106.927	3.992.452	1.885.525	89%
Profit/pierdere din reevaluarea investitiilor imobiliare si activelor	1.377.918	(1.199.108)	974.174	2.173.282	-181%
Alte elemente neoperationale(Provizioane, penalitati, deonatii, etc)	(715.608)	(2.244.793)	(713.062)	1.531.730	-68%
Castig/pierdere din diferente de curs valutar	(654.633)	274.153	2.402.662	2.128.509	776%
Alte castiguri/pierderi financiare	(6.314.423)	47.110.176	1.053.120	(46.057.056)	-98%
Impozit pe profit	(889.087)	(912.071)	(182.523)	729.548	-80%
Profit net	(1.447.458)	51.471.690	3.313.809	(48.157.882)	-94%

LIVINGJUMBO INDUSTRY SA

Indicator	12 luni 2021	12 luni 2022	12 luni 2023	2023 vs 2022	
Cifra de afaceri	133.415.290	164.064.764	115.487.834	(48.576.931)	-30%
EBITDA Operational	2.349.885	8.164.661	(437.348)	(8.602.009)	n/a
Profit	(2.319.221)	3.477.122	(6.045.845)	(9.522.967)	n/a

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

Indicator	12 luni 2021	12 luni 2022	12 luni 2023	2023 vs 2022	
EBITDA Operational	2.349.885	8.164.661	(437.348)	▼	(8.602.009)
Cheltuieli cu amortizarea	(4.748.269)	(4.829.234)	(4.845.029)	▲	(15.795)
Venituri din subventii pentru investitii	1.486.241	1.486.241	1.486.241	—	-
Cheltuieli cu dobanzile	(657.540)	(895.464)	(1.237.042)	▲	(341.578)
Profit/Pierdere din vanzare de active	-	-	5.000	▲	5.000
Alte elemente neoperationale(Provizioane, penalitati, deonatii, etc)	(355.245)	(345.627)	(910.338)	▲	(564.711)
Castig/pierdere din diferente de curs valutar	(353.372)	(46.915)	(100.652)	▲	(53.737)
Alte castiguri/pierderi financiare	(40.921)	(56.540)	(6.678)	▼	49.862
Profit net	(2.319.221)	3.477.122	(6.045.845)	▲	(9.522.967)



Prezentarea evolutiei principalilor indicatori pe sectoare de productie – **12 luni**

	Indicator	An 2021	An 2022	An 2023	2023 vs 2022	
ROMCARBON	PRELUCRATE MASE PLASTICE : POLIETILENA					
	Cifra de afaceri	36.047.057	36.512.692	30.894.710	(5.617.982)	-15%
	EBITDA inainte de generale	3.051	2.439.836	2.208.646	(231.190)	-9%
	Profit inainte de generale	(779.566)	1.697.246	1.461.071	(236.175)	-14%
	PRELUCRATE MASE PLASTICE : POLISTIREN					
	Cifra de afaceri	51.040.479	54.425.638	47.592.623	(6.833.015)	-13%
	EBITDA inainte de generale	9.725.267	7.382.299	7.925.922	543.623	7%
	Profit inainte de generale	8.335.220	6.131.441	6.578.447	447.006	7%
	PRELUCRATE MASE PLASTICE : POLIPROPILENA					
	Cifra de afaceri	42.780.899	40.326.620	32.928.129	(7.398.491)	-18%
	EBITDA inainte de generale	4.719.369	3.454.650	3.964.026	509.376	15%
	Profit inainte de generale	4.394.850	3.129.217	3.616.936	487.718	16%
	POLIMERI RECICLATI & COMPOUNDURI					
	Cifra de afaceri	40.009.626	51.224.339	39.125.177	(12.099.163)	-24%
	EBITDA inainte de generale	5.811.810	6.952.632	(1.572.300)	(8.524.932)	-123%
Profit inainte de generale	1.930.489	3.094.107	(5.026.755)	(8.120.862)	-262%	
ALTE SECTOARE : FILTRE, CARBUNE ACTIV, ECHIPAMENTE INDIVIDUALE DE PROTECTIE, SUPORT PVC INDICATOARE RUTIERE						
Cifra de afaceri	5.876.115	9.569.410	6.388.942	(3.180.468)	-33%	
EBITDA inainte de generale	743.723	2.933.897	704.507	(2.229.390)	-76%	
Profit inainte de generale	429.011	2.623.639	379.493	(2.244.146)	-86%	
LIVINGJUMBO INDUSTRY	PRELUCRATE MASE PLASTICE : POLIPROPILENA					
	Cifra de afaceri	70.185.696	87.305.549	60.872.037	(26.433.512)	-30%
	EBITDA inainte de generale	4.090.236	9.554.043	3.964.035	(5.590.008)	-59%
	Profit inainte de generale	3.356.297	8.842.685	3.315.726	(5.526.959)	-63%
	PRELUCRATE MASE PLASTICE : PET					
Cifra de afaceri	63.229.595	76.759.215	54.615.796	(22.143.419)	-29%	
EBITDA inainte de generale	2.532.900	3.208.616	1.323.484	(1.885.132)	-59%	
Profit inainte de generale	4.811	576.980	(1.381.385)	(1.958.365)	-339%	

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



SITUATIA FINANCIAR-CONTABILA

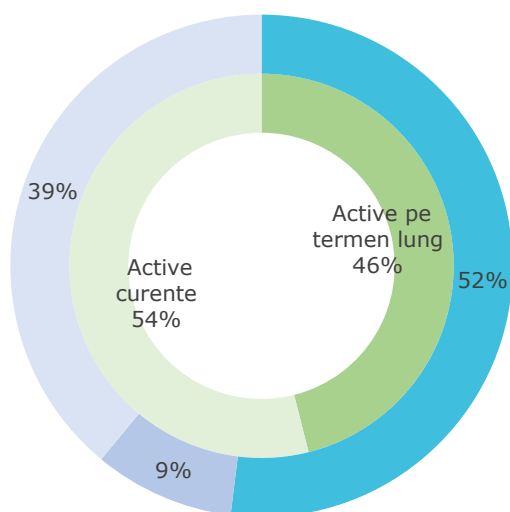
A.)SITUATIA POZITIEI FINANCIARE

Indicator	31.12.2021	31.12.2022	31.12.2023	2023 vs. 2022	
Imobilizari corporale	132.497.914	123.886.765	122.672.069	-1.214.696	▼ -0,98%
Investitii imobiliare	10.894.586	9.883.738	10.857.912	974.174	▲ 9,86%
Fond comercial	143.461	143.461	143.461	0	— 0,00%
Imobilizari necorporale, altele decat fondul comercial	298.466	329.100	802.899	473.799	▲ 143,97%
Titluri puse in echivalenta	23.324.617	0	0	0	—
Actiuni detinute la entitatile afiliate, la entitatile asociate sau la entitatile controlate in comun	196.974	297.974	297.974	0	— 0,00%
Alte active financiare pe termen lung	0	1.898	0	-1.898	▼ -
Active pe termen lung	167.356.018	134.542.936	134.774.315	231.379	▲ 0,17%
Stocuri curente	54.803.659	65.899.751	59.716.567	-6.183.184	▼ -9,38%
Creante comerciale si alte creante	53.054.234	60.979.526	60.437.183	-542.343	▼ -0,89%
Alte active curente financiare	617.902	263.414	2.833.298	2.569.884	▲ 975,61%
Alte active curente	4.621.551	4.796.687	1.093.312	-3.703.375	▼ -77,21%
Numerar și conturi bancare	17.596.893	73.869.061	33.716.158	-40.152.903	▼ -54,36%
Active imobilizante detinute in vederea vanzarii	3.760.155	3.760.155	0	-3.760.155	▼ -
Active curente	134.454.393	209.568.594	157.796.518	-51.772.076	▼ -24,70%
Activ	301.810.411	344.111.530	292.570.833	-51.540.697	▼ -14,98%
Capital social	26.412.210	26.412.210	52.824.419	26.412.209	▲ 100,00%
Prime de emisiune	2.182.283	2.182.283	2.182.283	0	— 0,00%
Rezerve	60.227.360	62.917.677	65.302.625	2.384.948	▲ 3,79%
Rezultat reportat	49.182.732	77.247.165	30.821.626	-46.425.539	▼ -60,10%
Capital propriu atribuibil detinătorilor de capital propriu ai societatii mamă	138.004.585	168.759.335	151.130.953	-17.628.382	▼ -10,45%
Interese minoritare	915.581	920.916	913.851	-7.065	▼ -0,77%
Capitaluri	138.920.166	169.680.251	152.044.804	-17.635.447	▼ -10,39%
Alte datorii privind provizioane pe termen lung	659.623	1.429.017	1.803.188	374.171	▲ 26,18%
Datorii privind impozitul amanat	8.012.574	7.780.659	7.477.700	-302.959	▼ -3,89%
Alte datorii financiare pe termen lung	7.623.547	4.044.764	7.409.934	3.365.170	▲ 83,20%
Alte datorii nefinanciare pe termen lung	16.015.575	13.384.594	9.784.375	-3.600.219	▼ -26,90%
Datorii pe termen lung	32.311.319	26.639.034	26.475.197	-163.837	▼ -0,62%
Datorii comerciale	55.224.664	63.161.506	39.045.876	-24.115.630	▼ -38,18%
Alte datorii financiare curente	67.635.179	74.737.029	65.128.044	-9.608.985	▼ -12,86%
Alte datorii nefinanciare curente	7.719.083	9.893.710	9.876.912	-16.798	▼ -0,17%
Datorii curente	130.578.927	147.792.245	114.050.832	-33.741.413	▼ -22,83%
Datorii	162.890.245	174.431.279	140.526.029	-33.905.250	▼ -19,44%
Capitaluri si datorii	301.810.411	344.111.530	292.570.833	-51.540.697	▼ -14,98%





STRUCTURA SITUATIEI POZITIEI FINANCIARE LA 31.12.2023



Datorii curente: 114.050.832 RON | 39%

Datorii pe termen lung: 26.475.197 RON | 9%

Capitaluri: 152.044.804 RON | 52%

Active pe termen lung: 134.774.315 RON | 46%

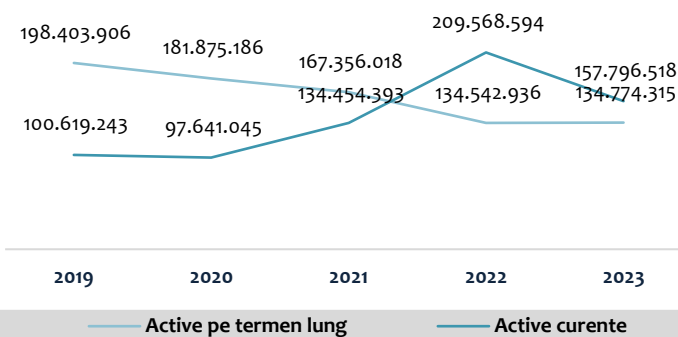
Active curente: 157.796.518 RON | 54%

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

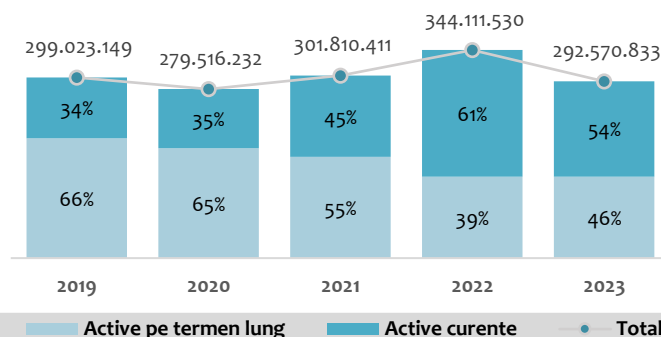
Compania	Active pe termen lung	Active curente	Datorii pe termen lung	Datorii curente
Romcarbon SA	118.936.705	122.197.547	21.239.183	69.078.926
Livingjumbo Industry SA	18.563.585	47.160.212	5.009.352	64.943.632
RC Energo Install SRL	76.366	20.223.211	100.000	14.397.341
InfoTech Solutions SRL	305.028	850.378	126.661	376.349
Grinfild Ucraina	4.426.809	8.614	0	879.485
Grinruh Ucraina	1.186.187	1.007.788	0	6.728
Recyplat LTD	0	294.007	0	6.512
Eco Pack Management SA	28.751	162.688	0	883.523
Ajustari consolidare	(8.749.115)	(34.107.927)	0	(36.521.664)
Total	134.774.315	157.796.518	26.475.197	114.050.832

ACTIVE

Active pe termen lung vs. Active curente



Active pe termen lung vs. Active curente



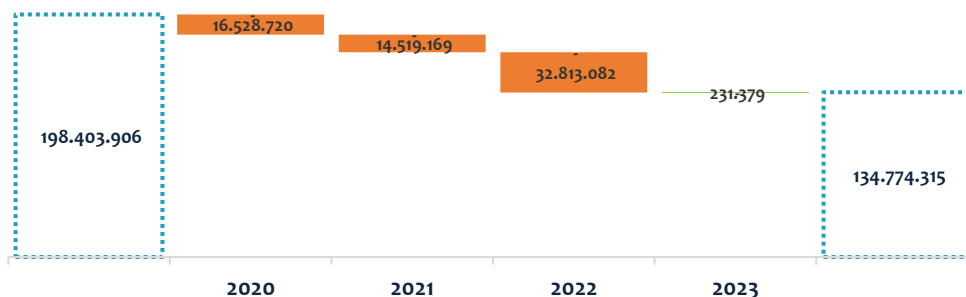


Evolutia indicatorului Active pe termen lung in perioada 2019-2023

ACTIVE PE TERMEN LUNG

Activele pe termen lung

detin 46,07% din activele Grupului, inregistrand o crestere de 231.379 lei, respectiv de 0,17% fata de inceputul anului.



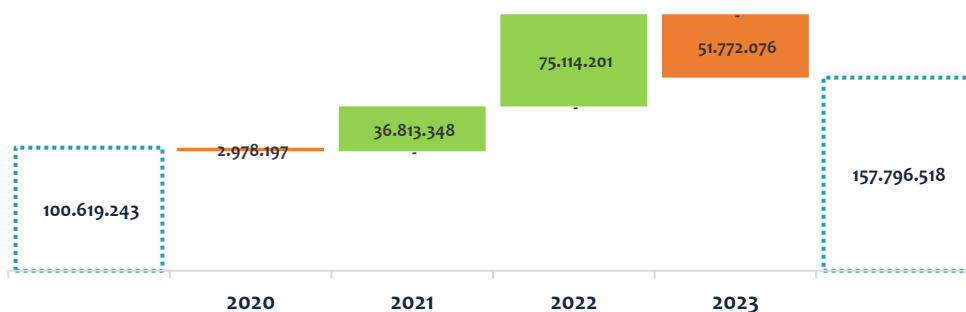
Active pe termen lung (lei)	31/12/2023	% in total ATL	% in total Activ	2023 vs. 2022
Imobilizari corporale	122.672.069	91,02%	41,93%	-0,98%
Investitii imobiliare	10.857.912	8,06%	3,71%	9,86%
Fond comercial	143.461	0,11%	0,05%	0,00%
Imobilizari necorporale, altele decat fondul comercial	802.899	0,60%	0,27%	143,97%
Actiuni detinute la entitatile afiliate, la entitatile asociate sau la entitatile controlate in comun	297.974	0,22%	0,10%	0,00%
Alte active financiare pe termen lung	0	0,00%	0,00%	-100,00%
Active pe termen lung	134.774.315	100,00%	46,07%	0,17%

ACTIVE CURENTE

Activele curente

detin 53,93% din activele totale inregistrand o scadere cu -51.772.077 lei, respectiv de -24,70%, fata de inceputul anului.

Evolutia indicatorului Active curente in perioada 2019-2023



Active curente (lei)	31/12/2023	% in total AC	% in Total Activ	2023 vs. 2022
Stocuri curente	59.716.567	37,84%	20,41%	-9,38%
Creante comerciale si alte creante	60.437.183	38,30%	20,66%	-0,89%
Alte active curente financiare	2.833.298	1,80%	0,97%	975,61%
Alte active curente	1.093.312	0,69%	0,37%	-77,21%
Numerar și conturi bancare	33.716.158	21,37%	11,52%	-54,36%
Active imobilizate detinute in vederea vanzarii	0	0,00%	0,00%	-100,00%
Active curente	157.796.518	100,00%	53,93%	-24,70%

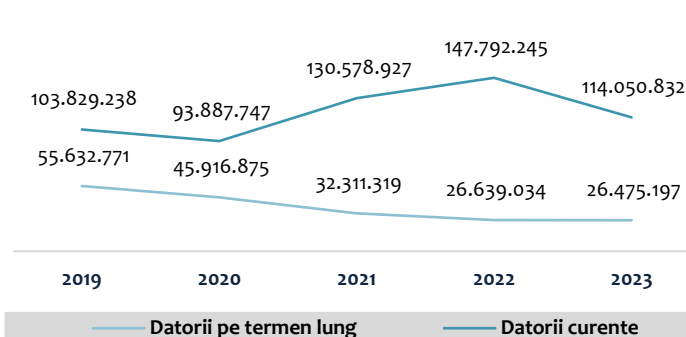




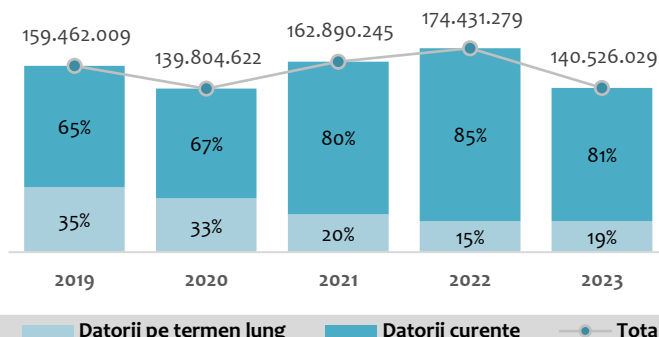
DATORII

Datoriile totale ale Grupului detin 48,03% din Total Capitaluri si datorii, inregistrand o scadere cu -33.905.250 lei fata de inceputul anului, respectiv de -19,44%.

Datorii pe termen lung vs. Datorii curente

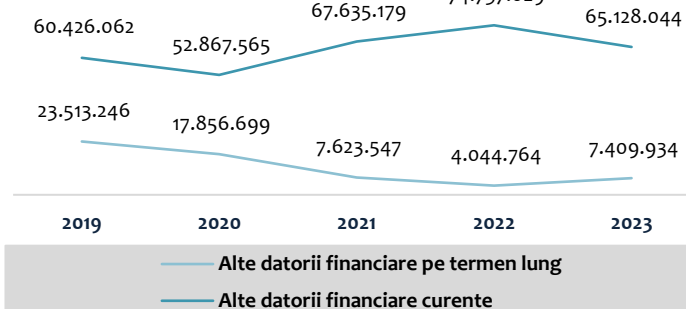


Datorii pe termen lung vs. Datorii curente

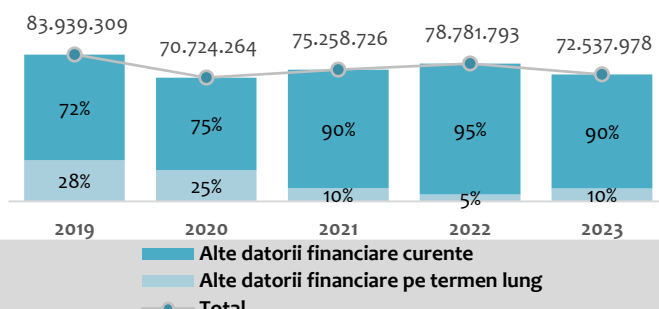


IMPRUMUTURI

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



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



STRUCTURA IMPRUMUTURILOR

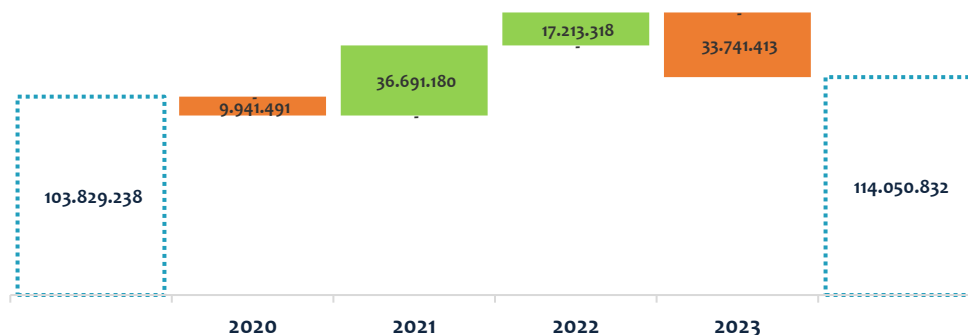
Companie	31.12.2022	31.12.2023	2023 vs 2022
Romcarbon, total, din care:	49.904.456	45.461.868	(4.442.588)
< 12 luni	45.859.692	38.178.595	(7.681.097)
> 12 luni	4.044.764	7.283.273	3.238.509
LivingJumbo Industry, total, din care:	28.189.837	24.954.230	(3.235.607)
< 12 luni	28.189.837	24.954.230	(3.235.607)
> 12 luni	-	-	-
EnergoInstall, total, din care:	687.500	1.923.006	1.235.506
< 12 luni	687.500	1.923.006	1.235.506
> 12 luni	-	-	-
Total imprumuturi, din care:	78.781.793	72.339.104	(6.442.689)
< 12 luni	74.737.029	65.055.831	(9.681.198)
> 12 luni	4.044.764	7.283.273	3.238.509
Total leasing, din care:	-	198.874	198.874
< 12 luni	-	72.213	72.213
> 12 luni	-	126.661	126.661



DATORII CURENTE

Datoriile curente ale Grupului, reprezentand 81,16% din Total Datorii si 38,98% din Total Capitaluri si Datorii, au inregistrat o scadere de -33.741.413 lei fata de 31.12.2022, respectiv cu -22,83%.

Evolutia indicatorului Datorii curente in perioada 2019-2023

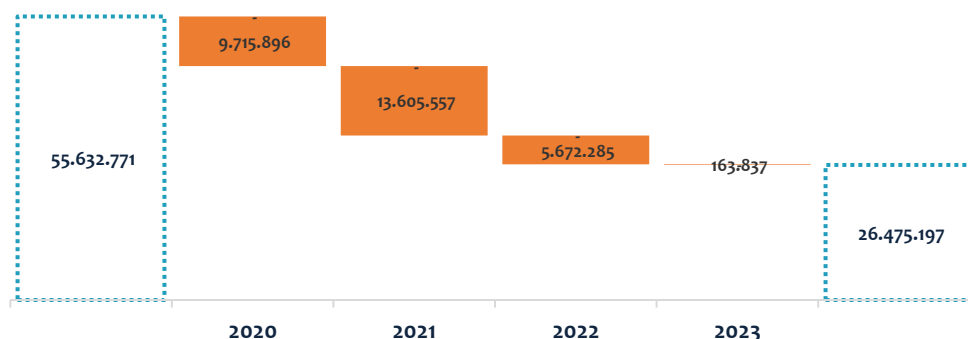


Datorii curente (lei)	31/12/2023	% in total datorii	% in Total Datorii curente	% in Total Capitaluri si Datorii	2023 vs 2022
Datorii comerciale	39.045.876	27,79%	34,24%	13,35%	-38,18%
Alte datorii financiare curente	65.128.044	46,35%	57,10%	22,26%	-12,86%
Alte datorii nefinanciare curente	9.876.912	7,03%	8,66%	3,38%	-0,17%
Datorii curente	114.050.832	81,16%	100,00%	38,98%	-22,83%

DATORII PE TERMEN LUNG

Datoriile pe termen lung au o pondere in Total Capitaluri si Datorii de 9,05% inregistrand o scadere de - 163.837 lei, respectiv - 0,62%, fata de inceputul anului.

Evolutia indicatorului Datorii pe termen lung in perioada 2019-2023



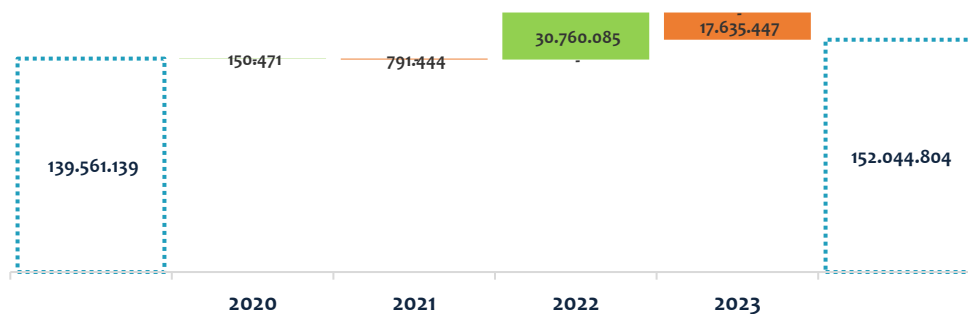
Datorii pe termen lung (lei)	31/12/2023	% in total datorii	% in Total DTL	% in Total Capitaluri si Datorii	2023 vs 2022
Alte datorii privind provizioane pe termen lung	1.803.188	1,28%	6,81%	0,62%	26,18%
Datorii privind impozitul amanat	7.477.700	5,32%	28,24%	2,56%	-3,89%
Alte datorii financiare pe termen lung	7.409.934	5,27%	27,99%	2,53%	83,20%
Alte datorii nefinanciare pe termen lung	9.784.375	6,96%	36,96%	3,34%	-26,90%
Datorii pe termen lung	26.475.197	18,84%	100,00%	9,05%	-0,62%



CAPITALURI

Capitalurile au o pondere în Total Capitaluri și Datorii de 51,97% înregistrând o scădere de -17.635.447 lei, respectiv 10,39%, față de începutul anului.

Evoluția indicatorului Capitaluri în perioada 2019-2023



Capitaluri (lei)	31/12/2023	2023 vs 2022
Capital social	52.824.419	100,00%
Prime de emisiune	2.182.283	0,00%
Rezerve	65.302.625	3,79%
Rezultat reportat	30.821.626	-60,10%
Capital propriu atribuibil detinătorilor de capital propriu ai societății mamă	151.130.953	-10,45%
Interese minoritare	913.851	-0,77%
Capitaluri	152.044.804	-10,39%





B.)SITUATIA REZULTATULUI GLOBAL

Indicator (lei)	12 luni 2021	12 luni 2022	12 luni 2023	2023 vs.2022	
Venituri	341.319.436	381.985.677	304.683.985	▼	(77.301.692) -20%
Alte venituri	4.291.042	4.287.141	4.103.607	▼	(183.534) -4%
Variatia stocurilor	4.710.209	11.496.807	2.516.172	▼	(8.980.635) -78%
Cheltuieli cu materiile prime, consumabile, marfuri si utilitati	(235.396.370)	(263.732.961)	(191.297.563)	▼	72.435.398 -27%
Cheltuieli cu salariile si beneficiile angajatilor	(73.746.328)	(78.261.063)	(84.574.383)	▲	(6.313.320) 8%
Cheltuieli cu deprecierea si amortizarea activelor	(14.897.799)	(14.538.409)	(14.320.887)	▼	217.522 -1%
Cheltuieli operationale	(21.382.633)	(30.646.145)	(27.713.730)	▼	2.932.415 -10%
Alte castiguri sau pierderi	1.936.380	2.276.748	5.068.419	▲	2.791.671 123%
Profit (pierdere) din activitati operationale	6.833.937	12.867.795	(1.534.380)	▼	(14.402.175) -112%
Venituri financiare	85.170	290.047	944.878	▲	654.831 226%
Cheltuieli financiare	(3.054.857)	(2.894.705)	(4.303.354)	▲	(1.408.649) 49%
Castig net din vanzarea investitiilor financiare	-	44.525.895	-		
Venituri din asociati*	(1.144.985)	2.402.565	-	▼	(2.402.565) -100%
Profit (pierdere) inaintea impozitarii	2.719.265	57.191.597	(4.892.856)	▼	(62.084.453) -109%
Impozit pe profit	(928.652)	(1.066.842)	(242.991)	▼	823.851 -77%
Profitul/pierderea anului, atribuibil:	1.790.613	56.124.755	(5.135.847)	▼	(61.260.602) -109%
Detinatorilor de capital propriu ai societatii mama	1.793.731	56.119.419	(5.128.782)	▼	(61.248.201) -109%
Interese minoritare	(3.118)	5.336	(7.065)	▲	(12.401) -232%
Profitul/Pierderea anului	1.790.613	56.124.755	(5.135.847)	▼	(61.260.602) -109%
Diferente de conversie aferente operatiunilor externe	115	-	64.719	▲	64.719 n/a
Pierderi nete din reevaluarea imobilizarilor corporale		745.264		▼	(745.264) -100%
Impozitul amanat aferent rezultatului global	21.017	273.332	485.482	▲	212.150 78%
Rezultat global, atribuibil:	1.811.745	57.143.351	(4.585.646)	▼	(61.728.997) -108%
Detinatorilor de capital propriu ai societatii mama	1.814.863	57.138.015	(4.578.581)	▼	(61.716.596) -108%
Interese minoritare	(3.118)	5.336	(7.065)	▲	(12.401) -232%

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

Indicator	12 luni 2021	12 luni 2022	12 luni 2023	2023 vs.2022	
EBITDA OPERATIONAL	16.824.568	24.700.499	5.210.408	▼	(19.490.091) -79%

Indicator	2021	2022	2023
Nr. mediu salariati	1.440	1.338	1.245





De la EBITDA OPERATIONAL la PROFIT NET

Indicator	12 luni 2021	12 luni 2022	12 luni 2023	2023 vs 2022	
EBITDA OPERATIONAL	16.824.568	24.700.499	5.210.408	▼ (19.490.091)	-79%
Cheltuieli cu amortizarea	(14.897.799)	(14.538.409)	(14.320.887)	▼ 217.523	-1%
Venituri din subventii pentru investitii	3.745.692	3.692.905	3.600.219	▼ (92.686)	-3%
Cheltuieli cu dobanzile	(1.657.222)	(2.364.092)	(3.121.845)	▲ (757.754)	32%
Castig/pierdere vanzari de active	(85.226)	1.191.313	3.988.054	▲ 2.796.741	235%
Castig/pierdere din reevaluarea investitiilor imobiliare si a activelor	1.377.918	170.996	974.174	▲ 803.178	470%
Alte elemente neoperationale	(483.113)	(1.856.193)	(1.496.286)	▼ 359.907	-19%
Castig/pierdere din diferente de curs valutar	(1.037.861)	71.335	(633.143)	▲ (704.478)	-988%
Parte din profitul asociatilor (Romgreen)	(1.144.985)	2.402.565	-	▼ (2.402.565)	-100%
Castig net din vanzarea investitiilor financiare	-	44.525.895	-	▼ (44.525.895)	-100%
Alte castiguri/pierderi financiare	77.293	(805.217)	906.450	▲ 1.711.667	-213%
Impozit pe profit	(928.652)	(1.066.842)	(242.991)	▼ 823.851	-77%
PROFIT NET/PIERDERE NETA	1.790.613	56.124.755	(5.135.847)	▼ (61.260.602)	-109%



Pe trimestre, **Situatia rezultatului global** a avut urmatoarea evolutie:

Indicatori	Trim.I 2023	Trim.II 2023	Trim.III 2023	Trim.IV 2023	Trim.I 2023 vs. 2022	Trim.II 2023 vs.2022	Trim.III 2023 vs. 2022	Trim.IV 2023 vs. 2022
Venituri	89.872.751	69.000.116	71.108.339	74.702.779	(41.791)	(28.606.521)	(30.197.593)	(18.455.788)
Alte venituri	1.031.513	1.012.144	1.030.601	1.029.349	(5.492.749)	(162.928)	5.486.543	(14.400)
Variatia stocurilor	1.953.154	(14.261)	220.723	356.557	(4.450.621)	(916.718)	1.406.097	(5.019.392)
Cheltuieli cu materiile prime, consumabile, marfuri si utilitati	(61.899.368)	(43.102.080)	(44.202.457)	(42.093.658)	5.481.903	22.355.661	20.268.046	24.329.789
Cheltuieli cu salariile si beneficiile angajatilor	(20.425.518)	(19.971.181)	(20.792.384)	(23.385.300)	(1.454.106)	(174.562)	(1.197.668)	(3.486.984)
Cheltuieli cu deprecierea si amortizarea activelor	(3.620.792)	(3.612.974)	(3.648.155)	(3.438.966)	70.935	53.907	(45.830)	138.510
Cheltuieli operationale	(6.723.651)	(4.884.316)	(4.502.349)	(11.603.414)	2.321.172	144.300	287.569	179.374
Alte castiguri sau pierderi	4.022.420	21.619	19.938	1.004.442	3.981.231	(4.467)	(151.591)	(1.033.502)
Profit (pierdere) din activitati operationale	4.210.508	(1.550.933)	(765.744)	(3.428.211)	415.973	(7.311.328)	(4.144.427)	(3.362.393)
Venituri financiare	247.396	85.324	184.440	427.718	194.541	83.290	111.497	265.503
Cheltuieli financiare	(1.077.151)	(1.100.446)	(1.013.007)	(1.112.751)	(495.218)	(351.035)	(138.571)	(423.824)
Castig net din vanzarea investitiilor financiare	-	-	-	-	-	-	-	(44.525.895)
Venituri din asociati	-	-	-	-	(1.583.476)	(1.374.247)	(867.591)	1.422.749
Profit (pierdere) inaintea impozitarii	3.380.753	(2.566.055)	(1.594.310)	(4.113.244)	(1.468.180)	(8.953.320)	(5.039.091)	(46.623.862)
Impozit pe profit	(543.338)	(305.503)	722.423	(116.573)	(166.108)	223.782	1.089.714	(323.537)
Profitul/pierderea anului, atribuibil:	2.837.415	(2.871.558)	(871.887)	(4.229.817)	(1.634.288)	(8.729.538)	(3.949.377)	(46.947.399)
Detinatorilor de capital propriu ai societatii mama	2.838.338	(2.869.402)	(871.167)	(4.226.551)	(1.632.030)	(8.725.033)	(3.947.990)	(46.943.148)
Interese minoritare	(923)	(2.156)	(720)	(3.266)	(2.258)	(4.505)	(1.387)	(4.251)
Profitul/Pierderea anului	2.837.415	(2.871.558)	(871.887)	(4.229.817)	(1.634.288)	(8.729.538)	(3.949.377)	(46.947.399)
Diferente de conversie aferente operatiunilor externe	156	87	47	64.429	158	89	43	64.429
Pierderi nete din reevaluarea imobilizarilor corporale	-	-	-	-	-	-	-	(745.264)
Impozitul amanat aferent rezultatului global	-	-	-	485.482	-	-	-	212.150
Rezultat global, atribuibil:	2.837.571	(2.871.471)	(871.840)	(3.679.906)	(1.634.130)	(8.729.449)	(3.949.334)	(47.416.084)
Detinatorilor de capital propriu ai societatii mama	2.838.495	(2.869.316)	(871.120)	(3.676.640)	(1.631.871)	(8.724.945)	(3.947.947)	(47.411.833)
Interese minoritare	(923)	(2.156)	(720)	(3.266)	(2.258)	(4.505)	(1.387)	(4.251)
EBITDA OPERATIONAL	2.824.875	1.164.730	2.003.162	(782.359)	(3.747.336)	(7.203.419)	(3.894.197)	(4.645.139)

**C.) VENITURI**

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

Societate	12 luni 2021	% în total	12 luni 2022	% în total	12 luni 2023	% în total	2023 vs.2022
Romcarbon SA	264.737.647	64%	262.801.054	59%	214.230.854	61%	-18,48%
LivingJumbo Industry SA	133.415.290	32%	164.064.764	37%	115.487.834	33%	-29,61%
RC Energo Install SRL	11.711.050	3%	17.005.204	4%	20.393.926	6%	19,93%
Info Tech Solutions SRL	1.071.637	0%	1.124.044	0%	2.029.034	1%	80,51%
Total, din care:	410.935.625	100%	444.995.067	100%	352.141.648	100%	-20,87%
Cifra de Afaceri în grup	69.616.189	17%	63.009.389	14%	47.457.663	13%	-24,68%
Cifra de Afaceri în afara grupului	341.319.436	83%	381.985.677	86%	304.683.985	87%	-20,24%

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

Structura indicatorului Venituri (Vanzari nete)	12 luni 2021	% în total	12 luni 2022	% în total	12 luni 2023	% în total	2023 vs.2022
Venituri din vanzari de produse finite (701+709)	276.755.901	81%	313.728.863	82%	249.100.439	82%	-20,60%
Venituri din vanzari de semifabricate	14.703.881	4%	17.584.021	5%	9.958.085	3%	-43,37%
Venituri din vanzarea produselor reziduale	643.853	0%	479.172	0%	293.095	0%	-38,83%
Vanzari din prestari servicii	3.514.731	1%	3.141.708	1%	4.167.180	1%	32,64%
Venituri din vanzarea marfurilor	43.132.592	13%	37.641.933	10%	32.316.563	11%	-14,15%
Venituri din alte activitati	2.568.478	1%	9.409.981	2%	8.848.623	3%	-5,97%
Total	341.319.436	100%	381.985.677	100%	304.683.985	100%	-20,24%

D.) SITUATIA FLUXURILOR DE TREZORERIE

	12 luni 2021	12 luni 2022	12 luni 2023
Numerar net generat de /(utilizat în) activitati operationale	(1.778.786)	(6.738.464)	827.402
Numerar net generat de /(utilizat în) activitati de investitii	(2.175.748)	70.172.389	(5.880.494)
Numerar net generat de /(utilizat în) activitati de finantare	846.795	(7.161.758)	(35.099.811)
Crestere neta a numerarului si a echivalentelor de numerar	(3.107.739)	56.272.168	(40.152.903)
Numerar si echivalente de numerar la inceputul anului financiar	20.704.632	17.596.893	73.869.061
Efectul ratei de schimb asupra soldului de numerar în valute	0	0	0
Intrari de numerar din achizitia unor noi filiale	0	0	0
Numerar si echivalente de numerar la sfarsitul anului financiar	17.596.893	73.869.061	33.716.158

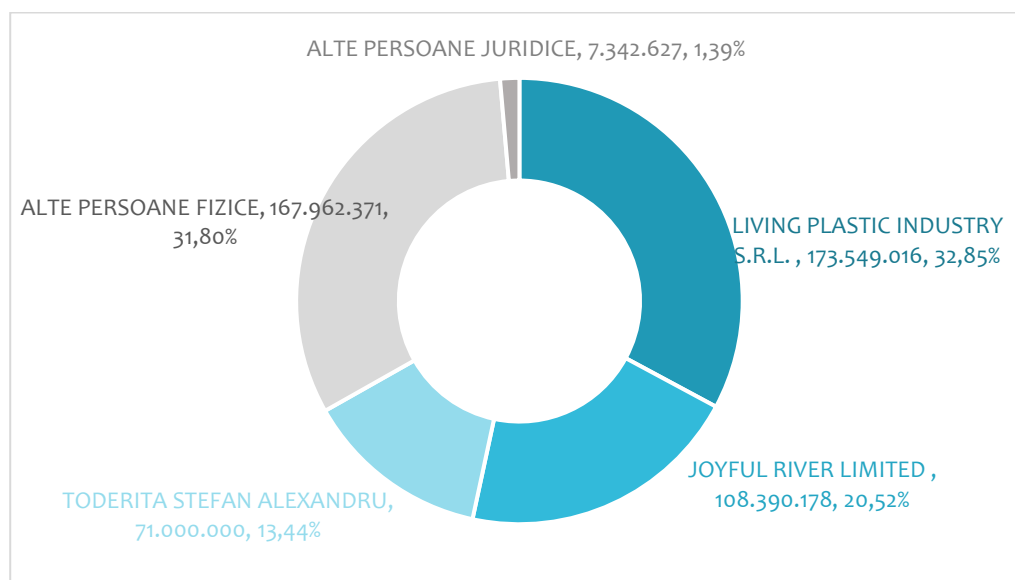




E.) INDICATORI ECONOMICO-FINANCIARI

Indicator	Formula	12 luni 2021	12 luni 2022	12 luni 2023
EBIT	Profit brut + Cheltuieli cu dobanzile	4.376.487	59.555.689	(1.771.011)
EBITDA	EBIT + Cheltuieli cu amortizarea - Subventii pt. investitii	15.528.594	70.401.193	8.949.657
Cifra de afaceri	Vanzari nete + Venituri din chirii	341.864.786	382.579.913	305.187.373
EBITDA in total vanzari	EBITDA/Cifra de afaceri	4,54%	18,40%	2,93%
EBITDA in capitaluri proprii	EBITDA/Capitaluri	11,18%	41,49%	5,89%
Rata profitului brut	Profit brut/Cifra de afaceri	0,80%	14,95%	-1,60%
Indicatorul lichiditatii curente	Active curente/Datorii curente	1,03	1,42	1,38
Indicatorul lichiditatii imediate(testul acid)	(Active curente-Stocuri)/Datorii curente	0,61	0,97	0,86
Indicatorul gradului de indatorare(1)	Datorii pe termen lung/Capitaluri	23%	16%	17%
Indicatorul gradului de indatorare(2)	Total datorii/Total active	54%	51%	48%
Rata de acoperire a dobanzii	EBIT/Cheltuieli cu dobanzile	2,64	25,19	(0,57)
Viteza de rotatie a creantelor comerciale	Sold mediu creante comerciale/Cifra de afaceri	47	54	72
Viteza de rotatie a datoriilor comerciale	Sold mediu datorii comerciale/Cifra de afaceri	47	56	60
Rata rentabilitatii economice(ROA)	Rezultat net/Active totale	0,5933%	16,3100%	-1,7554%
Rata rentabilitatii financiare(ROE)	Rezultat net/Capitaluri	1,2890%	33,0768%	-3,3779%
Rata rentabilitatii comerciale(ROS)	Rezultat net/Cifra de afaceri	0,5238%	14,6701%	-1,6829%

STRUCTURA ACTIONARIATULUI

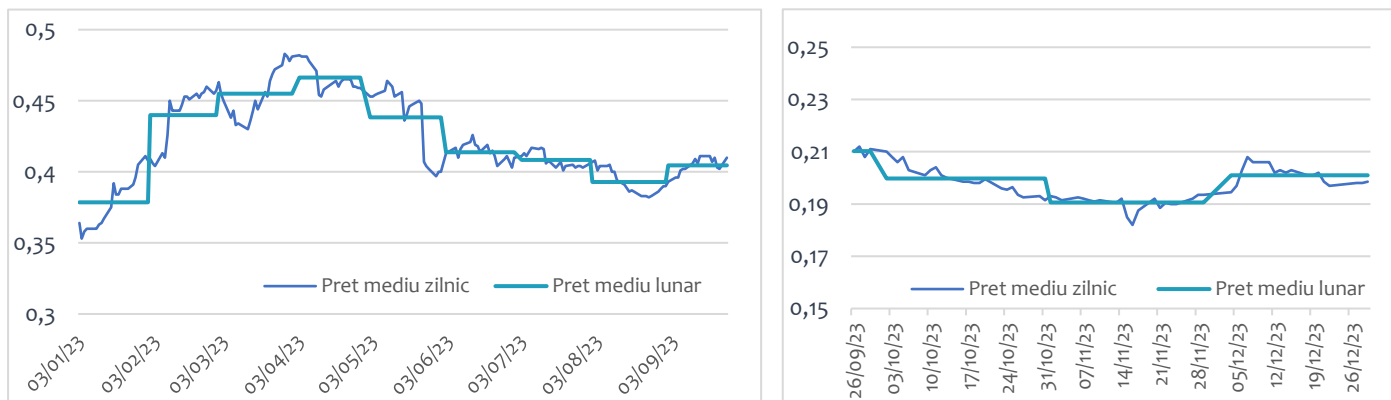


*In data de 30.06.2023 s-a finalizat inregistrarea in Registrul Comertului a majorarii capitalului social al societății cu suma de 26.412.209,60 lei, de la 26.412.209,60 lei la 52.824.419,20 lei, prin emiterea unui număr de 264.122.096 actiuni noi, in valoare nominala de 0,10 lei/actiune, conform hotararii 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 actiunilor Romcarbon in anul 2023



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

*
**

CONTROLUL INTERN

Controlul intern are drept scop asigurarea unei gestiuni riguroase si eficiente a activitatii Grupului prin adoptarea de catre managementul societatilor din Grup de politici si proceduri aplicabile care sa permita asigurarea coerenței obiectivelor, sa identifice factorii-cheie de reusita si sa comunice conducatorilor entitatii in timp real, informatiile referitoare la performante si perspective.

Organizarea controlului intern urmareste respectarea tuturor reglementarilor, nu numai a celor financiar-contabile, ci si a celor de mediu, sanatate si securitate ocupationala, situatii de urgenta, prevederile codului civil.

Structura organizatorica a Grupului defineste nivelurile ierarhice de responsabilitate si autoritate existente si permite cunoasterea aspectelor manageriale si functionale ale organizatiei.

Consiliile de administratie sunt organe independente de managementul organizatiei, iar membrii acestora sunt implicati in activitatile de gestiune si le supravegheaza cu atentie. Consiliile de administratie ale societatilor membre ale Grupului delega managerilor responsabilitati privind controlul intern si face evaluari sistematice si independente asupra sistemului de control intern instaurat de catre management.

Auditul intern (financiar) are o functie de asistenta care trebuie sa asigure managementul ca procedurile interne ale fiecarei societati sunt implementate si respectate de catre toate departamentele implicate.

Verificarea si evaluarea permanenta sau periodica conform Programului aprobat de conducerea fiecarei societati din Grup a calitatii functionarii controlului intern se face pentru a determina daca mecanismele de control intern sunt aplicate conform procedurilor si daca ele sunt modificate corespunzator atunci cand circumstantele o cer.

Sunt stabilite metodele prin care angajatii sunt evaluati, instruiti, promovati si recompensati, personalul reprezentand o componenta esentiala a controlului intern. Organigrama, regulamentul de ordine interioara (ROI), fisele posturilor sunt actualizate, in functie de modificarile aparute.

Managementul fiecarei societati din Grup intreprinde actiuni in scopul inlaturarii sau reducerii motivatiilor care ar putea determina angajatii sa se implice in fapte necinstite, ilicite sau morale. Acestea se regasesc in Regulamentul de ordine interioara, alte Regulamente emise, dar si in exemplele personale.

Managementul asigura ocuparea anumitor posturi specifice de catre personal competent care sa aiba cunostintele si aptitudinile necesare pentru a indeplini sarcinile care definesc fiecare functie.

GRUPUL se confrunta cu diverse riscuri, care provin din mediul extern sau din mediul intern si care trebuie gestionate corespunzator de catre management. Identificarea si analiza riscurilor este un proces continuu si o componenta critica a unui control intern eficace. Drept exemple, putem enumera: incapacitatea societatilor membre ale Grupului de a atinge obiectivele fixate, calitatea personalului, importanta si complexitatea proceselor economice de baza, introducerea unor noi tehnologii informationale, intrarea pe piata a unor noi concurenti etc.





Managementul identifica si evalueaza aceste riscuri si formuleaza masuri specifice pentru reducerea riscului pana la un nivel acceptabil.

Pentru o separare adecvata a responsabilitatilor (sarcinilor) in scopul prevenirii fraudelor si erorilor semnificative se aplica:

- separarea gestiunii activelor contabile pentru a evita riscul sustragerilor;
- separarea autorizarii operatiunilor de gestiune a activelor asociate acestora ;
- separarea sarcinilor legale de IT de sarcinile persoanelor din afara sistemului IT(sarcinile legate de conceperea si controlul programelor informatice de evidenta contabila sunt separate de sarcinile ce privesc actualizarea unor informatii)

In cadrul fiecarei societati membra a Grupului se disting trei functii a caror separare (neadmitere a cumularii lor) reprezinta baza exercitarii unui control reciproc intre compartimente si executanti, si anume:

- functia de realizare a obiectivelor organizatiei;
- functia de conservare a activelor organizatiei;
- functia contabila;

Pentru asigurarea unui control intern eficient nu se admite cumularea de catre aceeasi persoana a acestor functii. Daca doua din aceste functii sunt cumulate de catre aceeasi persoana, sporeste riscul de eroare sau de fraudă.

In majoritatea operatiunilor si tranzactiilor sunt antrenate cel putin doua functii din cele prezentate si, ca urmare, erorile sau fraudele pot fi depistate mai usor, deoarece determina o necorelare intre situatiile intocmite, intre compartimente sau executanti.

Controlul intern contabil si financiar este un element major al controlului intern in cadrul entitatii si se refera la ansamblul proceselor de obtinere si comunicare a informatiei contabile si financiare pentru a contribui la realizarea unei informatii fiabile si conforme exigentelor legale. Controlul intern contabil si financiar vizeaza asigurarea:

- conformitatii informatiilor contabile si financiare publicate, cu regulile aplicabile acestora;
- aplicarii instructiunilor elaborate de conducere in legatura cu aceste informatii;
- protejarii activelor;
- prevenirii si detectarii fraudelor si neregulilor contabile si financiare;
- fiabilitatii informatiilor difuzate si utilizate la nivel intern in scop de control, in masura in care ele contribuie la elaborarea de informatii contabile si financiare publicate;
- fiabilitatii situatiilor financiare anuale publicate si a altor informatii comunicate pietei ;

Prin toate activitatile de control intern se urmareste o analiza permanenta si periodica a activitatiiilor, astfel incat managementul sa identifice cele mai bune solutii pe care sa-si bazeze deciziile pentru a creste nivelul de performanta al entitatii si pentru a deveni cat mai competitivi pe piata.

OBIECTIVELE SI POLITICILE GRUPULUI PRIVIND GESTIONAREA RISCURILOR

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

Riscuri privind capitalul

Gestionarea riscurilor Grupului cuprinde si o revizuire periodica a structurii de capital. Grupul isi va putea echilibra structura generala a capitalului prin emiterea de noi actiuni si prin rascumpararea de actiuni, plata de dividende.

Gestionarea riscurilor Grupului cuprinde si o revizuire periodica a structurii de capital. Grupul isi va echilibra structura generala a capitalului prin emiterea de noi actiuni si prin rascumpararea de actiuni, plata de dividende.

Riscuri financiare

Functia de trezorerie a Grupului furnizeaza servicii necesare activitatii, coordoneaza accesul la piata financiara nationala si internationala, monitorizeaza si gestioneaza riscurile financiare legate de operatiunile Grupului prin rapoarte privind riscurile interne, care analizeaza expunerea prin gradul si marimea riscurilor.





Riscul de lichiditate

Riscul lichiditatii, denumit si risc de finantare reprezinta riscul ca o intreprindere sa aiba dificultati in acumularea de fonduri pentru a-si indeplini angajamentele asociate instrumentelor financiare.

Responsabilitatea finala pentru gestionarea riscului de lichiditate apartine Consiliului de Administratie, care a construit un cadru corespunzator de gestionare a riscurilor de lichiditate cu privire la asigurarea fondurilor Grupului pe termen scurt, mediu si lung si la cerintele privind gestionarea lichiditatilor. Grupul gestioneaza riscurile de lichiditati prin mentinerea unor rezerve adecvate, a unor facilitati bancare si a unor facilitati de imprumut de rezerva, prin monitorizarea continua a fluxurilor de numerar reale si prin punerea in corespondenta a profilurilor de scadenta a activelor si datoriilor financiare.

Riscul de credit

Riscul de credit se refera la riscul ca o terta parte sa nu isi respecte obligatiile contractuale, provocand astfel pierderi financiare Grupului. Grupul a adoptat o politica de a face tranzactii doar cu parti de incredere si de a obtine suficiente garantii, cand este cazul, ca mijloc de a reduce riscul de pierderi financiare din nerespectarea contractelor. Expunerea Grupului si ratingurile de credit ale tertelor parti contractuale sunt monitorizate de catre conducere.

Riscul de piata

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

ELEMENTE DE PERSPECTIVA

In anul 2024 managementul va continua sa ia toate masurile pentru asigurarea desfasurarii activitatii Grupului in conditii de siguranta pentru toate partile interesate, in contextul actual al pietei materiilor prime si materialelor, unde disponibilitatea si pretul materiilor prime a reprezentat o continua provocare, costul granulelor din plastic revenind un nivel crescut inca din primele luni ale anului, piata utilitatilor cu preturi care se mentin la un nivel ridicat, in contextul climatului geopolitic creat de desfasurarea razboiului din Ucraina, si nu in ultimul rand piata fortei de munca, care manifesta o volatilitate in continua crestere.

Pentru anul 2024, Grupul isi propune consolidarea pozitiei pe pietele pe care activeaza, eficientizarea investitiilor facute in anii anteriori precum si investitii noi in domeniul economiei circulare si al reciclarii prin accesarea de fonduri nerambusabile in cadrul programelor de investitii coordonate de Ministerul Energiei, in calitate de coordonator de reforme și/sau investiții pentru Planul Național de Redresare și Reziliență (PNRR).

Obiectivele prioritare sunt si in anul 2024 realizarea realizarea unei game de produse cat mai diversificata si la cele mai inalte standarde de calitate si investirea de resurse importante in tehnologii menite sa asigure cresterea economica a societatii in exercitiile financiare urmatoare.

Activitatea societatilor din cadrul Grupului nu este afectata de restrictionarile la finantarile externe, are capacitatea de a-si controla fluxul incasarilor si minimizeza riscurile de neincasare. Nu am identificat premisele expunerii la riscuri majore din punct de vedere al fluxurilor de numerar. Va exista o presiune asupra cursului valutar RON/EUR, insa nu putem estima nivelul acestuia.

DECLARATIA NEFINANCIARA

La data prezentelor situatii financiare Grupul nu a intocmit declaratia nefinanciara. Grupul va emite pana pe **30.06.2024** raportul de sustenabilitate pentru anul 2023.

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

ZAINESCU VIORICA,
Director Financiar,

MANAILA CARMEN,
Director General Adjunct Administrativ



Urmareste-ne pe **Linked in**



ROMCARBON SA | Thinking forward

Buzau, Str. Transilvaniei, nr.132

Cod postal 120012

Tel.0238.711.155

Fax.0238.710.697

www.romcarbon.com

investor.relations@romcarbon.com