

R  MCARBON
since 1952

31.03.2024



RAPORT
TRIMESTRIAL

CUPRINS

COMENTARIILE MANAGEMENTULUI

PRINCIPALII INDICATORI DIN RAPORT

6-16 **RAPORTUL ADMINISTRATORILOR PRIVIND SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE**

6-15	1. SITUATIA ECONOMICO-FINANCIARA
6-11	1.1 SITUATIA POZITIEI FINANCIARE (COMPARATII SI EVOLUTIE)
12	1.2 SITUATIA REZULTATULUI GLOBAL (COMPARATII SI EVOLUTIE)
13	1.3 VENITURI DIN CONTRACTE CU CLIENTII (VANZARI NETE)
14	1.4 INDICATORI ECONOMICO-FINANCIARI
14	1.5 FLUXURILE DE TREZORERIE
15	2. TRANZACTII CU PARTILE AFILIATE
15-16	3. STRUCTURA ACTIONARIATULUI

18-37 **SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE NEAUDITATE PENTRU PERIOADA INCHEIATA LA 31 MARTIE 2024**

20	SITUATIA REZULTATULUI GLOBAL
21-22	SITUATIA POZITIEI FINANCIARE
23	SITUATIA MODIFICARILOR CAPITALURILOR PROPRII
24-25	SITUATIA FLUXURILOR DE TREZORERIE
26-36	NOTE EXPLICATIVE
37	INDICATORI FINANCIARI

39-51 **RAPORTUL ADMINISTRATORILOR PRIVIND SITUATIILE FINANCIARE CONSOLIDATE**

39-40	PRINCIPALII INDICATORI AI SITUATIILOR CONSOLIDATE
41-42	ACTIVITATEA GRUPULUI DE FIRME
44-48	SITUATIA CONSOLIDATA A POZITIEI FINANCIARE (COMPARATII SI EVOLUTIE)
49	SITUATIA CONSOLIDATA A REZULTATULUI GLOBAL (COMPARATII SI EVOLUTIE)
50	VENITURI DIN CONTRACTE CU CLIENTII (VANZARI NETE)
50	FLUXURILE DE TREZORERIE
51	INDICATORI ECONOMICO-FINANCIARI

53-85 **SITUATIILE FINANCIARE CONSOLIDATE NEAUDITATE PENTRU PERIOADA INCHEIATA LA 31 MARTIE 2024**

55-56	SITUATIA CONSOLIDATA A REZULTATULUI GLOBAL
57-58	SITUATIA CONSOLIDATA A POZITIEI FINANCIARE
59-60	SITUATIA CONSOLIDATA A MODIFICARILOR CAPITALURILOR PROPRII
61-62	SITUATIA CONSOLIDATA A FLUXURILOR DE NUMERAR
63-85	NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE CONSOLIDATE





Raport trimestrial conform Regulamentului ASF nr. 5/2018

Data raportului: 15.05.2024

Data de raportare: 31.03.2024

Denumirea societatii comerciale : SC ROMCARBON SA

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

Numarul de telefon/fax : 0238.711155/ 0238.710697

Codul unic de inregistrare: RO 1158050

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

Capitalul social subscris si varsat : 52.824.419,20 lei

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

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



COMENTARIILE MANAGEMENTULUI

Dragi acționari,

Pentru T1 2024, în ce privește situațiile financiare individuale, Romcarbon a înregistrat o pierdere netă de -1.464.318 lei, în timp ce în T1 2023 am înregistrat un profit net de 3.189.528 lei. În T1 2023, compania a înregistrat un profit de aproximativ 4 milioane de lei din tranzacția de vânzare teren către LIDL.

În afară de această diferență, principalele influențe au fost generate de sectorul Polimeri reciclați & Compounduri și de sectorul Prelucrate Polipropilenă.

În ceea ce privește sectorul Polimeri reciclați & Compounduri, întreruperea producției rămâne principala cauză care a generat pierderi de aproximativ 2,6 milioane de lei. Cu toate acestea, în urma înlocuirii pieselor defecte precum și a echipamentelor vechi, pierderea a fost redusă lunar, de la 1,2 milioane lei în ianuarie, la 0,75 milioane lei în februarie și respectiv la 0,5 milioane lei în martie.

Alte echipamente urmează să fie livrate în T2 și ne așteptăm să deblocăm cele mai multe piedici până în iunie.

În cazul sectorului Prelucrate Polipropilenă, incertitudinea și instabilitatea pieței sunt în continuare cauza principală pentru scăderea profitului. În T1 2024 sectorul a înregistrat un profit de 0,64 milioane lei, în scădere cu aproximativ 0,19 milioane lei comparativ cu T1 2023.

Spre deosebire de rezultatele slabe înregistrate de cele două sectoare menționate anterior, avem îmbunătățiri semnificative în sectorul Prelucrate Polietilenă. Acest sector a obținut rezultate bune, cu aproximativ 0,95 milioane lei în plus față de T1 2023. Ne așteptăm la un rezultat bun sau chiar la o creștere mult mai consistentă în perioada următoare.

De asemenea, în sectorul Prelucrate Polistiren am lansat în T1 2024 vânzările de plăci XPS laminate pentru pardoseli, deși cantitățile vândute au fost mici. Rezultatul acestui sector este ușor îmbunătățit față de T1 2023 și ne așteptăm la performanțe mai ridicate în perioadele următoare odată cu creșterea vânzărilor noului produs.

De menționat și faptul că în T1 2024 Romcarbon a obținut un profit de 661.677 lei din vânzarea investiției pe termen scurt în Hidroelectrică (H2O) și Aquila Part Prod Com S.A. ("AQUILA").

Rezultatul consolidat al Grupului Romcarbon

Rezultatul net consolidat în T1 2024 comparativ cu T1 2023 este o pierdere de -2.190.555 lei, fiind influențat în principal de:

> Livingjumbo Industry SA: a înregistrat o pierdere de - 1.293.561 lei, mai mare cu - 507.104 lei comparativ cu T1 2023. Livingjumbo se confruntă cu o scădere a pieței din 2023, în special în sectorul PET (ambalajele alimentare), deoarece consumatorii au redus constant cheltuielile din cauza inflației

> RC Energo Install SRL: a înregistrat un profit net de 581.494 lei, în creștere cu 185.293 lei față de perioada similară a anului 2023.

Perspective pentru restul anului

În general, mai multe sectoare sunt pe direcția bună și vor continua pe această cale. Aici vorbim despre sectoarele Prelucrate Polietilena și Polistiren, precum și de sectorul Polimeri reciclați & Compounduri.

Pentru sectorul Prelucrate PET, ne-am stabilit niște obiective care urmează să fie atinse până la sfârșitul lunii iunie și ne vom revizui strategia în funcție de rezultate obținute.

În ceea ce privește sectorul Prelucrate Polipropilenă, continuăm optimizarea costurilor operaționale și urmărim cu atenție evoluția pieței pentru a ne adapta și a răspunde așteptărilor clienților noștri.

Huang Liang Neng

Președinte CA și Director General
în numele managementului societății



PRINCIPALII INDICATORI DIN RAPORT

Evolutia principalilor indicatori din Situatiile financiare individuale ale ROMCARBON SA

Indicatori	3 luni 2022	3 luni 2023	3 luni 2024		2024 vs. 2023	
Venituri	68.291.731	61.570.251	52.636.019	▼	(8.934.232)	-15%
Alte venituri	1.116.613	1.079.991	1.082.131	▲	2.140	0%
EBITDA	3.408.727	5.879.987	1.086.205	▼	(4.793.782)	-82%
EBITDA Operational	3.425.842	2.050.044	144.410	▼	(1.905.634)	-93%
Profit (pierdere) din activitati operationale	1.503.444	4.182.441	(1.865.099)	▼	(6.047.540)	-145%
Profit (pierdere) net/a (1)	1.050.619	3.189.528	(1.464.318)	▼	(4.653.846)	-146%
Profit din vanzarea de active (2)	9.000	3.992.451	-	▼	(3.992.451)	-100%
Profit (pierdere) net/a (1 - 2)	1.041.619	(802.923)	(1.464.318)	▲	(661.395)	82%
Active pe termen lung	136.227.246	131.323.225	119.090.165	▼	(12.233.060)	-9%
Active curente	120.937.427	122.294.166	115.387.548	▼	(6.906.618)	-6%
Capitaluri	135.195.501	163.412.486	149.351.823	▼	(14.060.663)	-9%
Datorii totale	121.969.172	90.204.905	85.125.890	▼	(5.079.015)	-6%
Rata indatorarii	47%	36%	36%	▲	0	2%
Lichiditatea curenta	119%	173%	177%	▲	0	2%

Evolutia principalilor indicatori din Situatiile financiare consolidate ale Grupului

Indicator	3 luni 2022	3 luni 2023	3 luni 2024		2024 vs. 2023	
Venituri	95.365.144	89.872.751	74.869.494	▼	(15.003.257)	-17%
Alte venituri	1.073.659	1.031.513	1.035.717	▲	4.204	0%
Ponderea de profit(pierdere) a asociatilor	1.583.476	-	-	—	-	-
EBITDA	8.089.483	6.880.433	1.741.244	▼	(5.139.189)	-75%
EBITDA Operational	6.572.211	2.824.875	833.629	▼	(1.991.245)	-70%
Profit (pierdere) din activitati operationale	3.794.534	4.210.509	(1.996.803)	▼	(6.207.312)	-147%
Profit (pierdere) net/a ¹	4.471.702	2.837.416	(2.190.555)	▼	(5.027.971)	-177%
Profit net fara impactul ponderii de profit(pierdere) a asociatilor[Green-Group]	2.888.226	2.837.416	(2.190.555)	▼	(5.027.971)	-177%
Active pe termen lung	166.350.918	132.568.036	134.431.041	▲	1.863.005	1%
Active pe termen scurt	148.386.734	170.485.095	144.758.370	▼	(25.726.725)	-15%
Total Capitaluri	143.437.963	172.675.744	149.907.881	▼	(22.767.863)	-13%
Total Datorii	171.299.688	130.377.387	129.281.530	▼	(1.095.857)	-1%
Rata indatorarii	54%	43%	46%	▲	0	8%
Lichiditatea curenta	105%	162%	138%	▼	(0)	-15%

¹ Contributia filialelor la profitul net al grupului

Societate	Rezultat 3 luni 2023 (in lei)	Rezultat 3 luni 2024 (in lei)	2024 vs 2023
Romcarbon SA	3.189.528	(1.464.318)	(4.653.846)
Living Jumbo Industry SA	(786.458)	(1.293.561)	(507.104)
RC Energo Install SRL	396.201	581.494	185.293
Infotech Solutions SRL	35.822	91.270	55.448
Recyplat Ltd Cipru	25.775	(18.251)	(44.026)
Eco Pack Management SA	(75)	(75)	-
Ajustari de consolidare	(23.377)	(87.115)	(63.738)
Total profit	2.837.416	(2.190.555)	(5.027.971)

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



RAPORTUL ADMINISTRATORILOR PRIVIND SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE

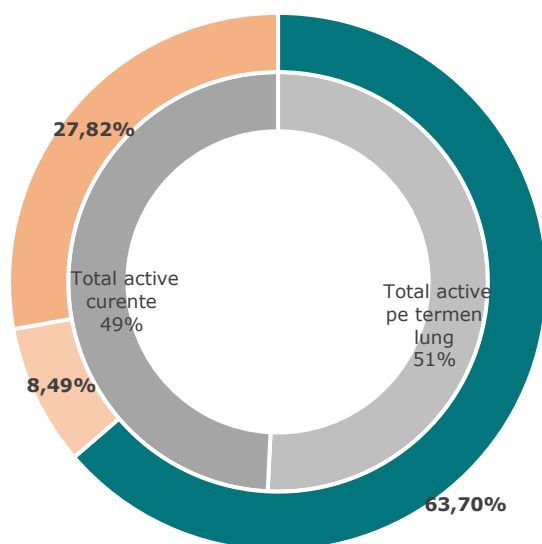
A.1. In perioada de raportare nu au avut loc evenimente majore care sa afecteze pozitia financiara a societatii.

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

1.1 SITUATIA POZITIEI FINANCIARE

Indicator	31.03.2023	31.12.2023	31.03.2024	31.03.2024 vs. 31.12.2023		
Imobilizari corporale	100.437.507	106.808.714	106.987.664	178.950	▲	0,17%
Investitii imobiliare	9.883.738	10.857.912	10.857.912	0	—	0,00%
Imobilizari necorporale	393.421	809.485	827.407	17.922	▲	2,21%
Active financiare	20.608.560	460.594	417.182	-43.412	▼	-9,43%
Total active pe termen lung	131.323.225	118.936.705	119.090.165	153.460	▲	0,13%
Stocuri	32.161.629	30.951.095	34.476.724	3.525.629	▲	11,39%
Creante comerciale si alte creante	73.208.688	55.388.563	61.215.106	5.826.543	▲	10,52%
Alte active financiare curente	3.218.829	5.929.217	3.502.899	-2.426.318	▼	-40,92%
Alte active nefinanciare curente	2.395.756	546.176	1.386.445	840.269	▲	153,85%
Numerar si echivalente de numerar	11.309.263	29.382.497	14.806.374	-14.576.123	▼	-49,61%
Total active curente	122.294.166	122.197.548	115.387.548	-6.810.000	▼	-5,57%
Total activ	253.617.391	241.134.253	234.477.713	-6.656.540	▼	-2,76%
Capital social	26.412.210	52.824.419	52.824.419	0	—	0,00%
Prime de capital	2.182.283	2.182.283	2.182.283	0	—	0,00%
Rezerve	59.955.151	63.215.703	63.036.123	-179.580	▼	-0,28%
Rezultat reportat	74.862.841	32.593.737	31.308.998	-1.284.739	▼	-3,94%
Total capitaluri	163.412.486	150.816.142	149.351.823	-1.464.319	▼	-0,97%
Alte provizioane	1.000.000	1.117.000	1.117.000	0	—	0,00%
Datorii privind impozitul amanat	7.780.659	7.477.700	7.477.700	0	—	0,00%
Alte datorii financiare pe termen lung	3.725.123	7.283.273	6.472.862	-810.411	▼	-11,13%
Alte datorii nefinanciare pe termen lung	6.946.693	5.361.210	4.832.716	-528.494	▼	-9,86%
Total datorii pe termen lung	19.452.474	21.239.183	19.900.278	-1.338.905	▼	-6,30%
Datorii comerciale	31.536.245	24.772.724	28.929.577	4.156.853	▲	16,78%
Alte datorii financiare curente	32.654.787	38.178.595	30.198.495	-7.980.100	▼	-20,90%
Alte datorii nefinanciare curente	6.561.399	6.127.609	6.097.540	-30.069	▼	-0,49%
Total datorii curente	70.752.431	69.078.928	65.225.612	-3.853.316	▼	-5,58%
Total datorii	90.204.905	90.318.111	85.125.890	-5.192.221	▼	-5,75%
Total capitaluri si datorii	253.617.391	241.134.253	234.477.713	-6.656.540	▼	-2,76%

STRUCTURA SITUATIEI POZITIEI FINANCIARE LA 31.03.2024



Datorii curente: 65.225.612 lei | 28%

Datorii pe termen lung: 19.900.278 lei | 8%

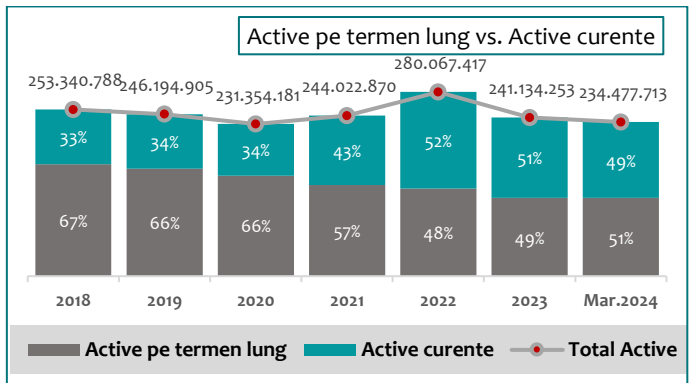
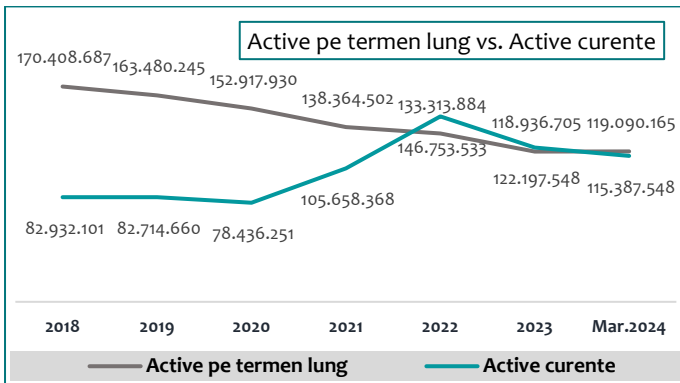
Capitaluri proprii: 149.351.823 lei | 64%

Active pe termen lung: 119.090.165 lei | 51%

Active curente: 115.387.548 lei | 49%

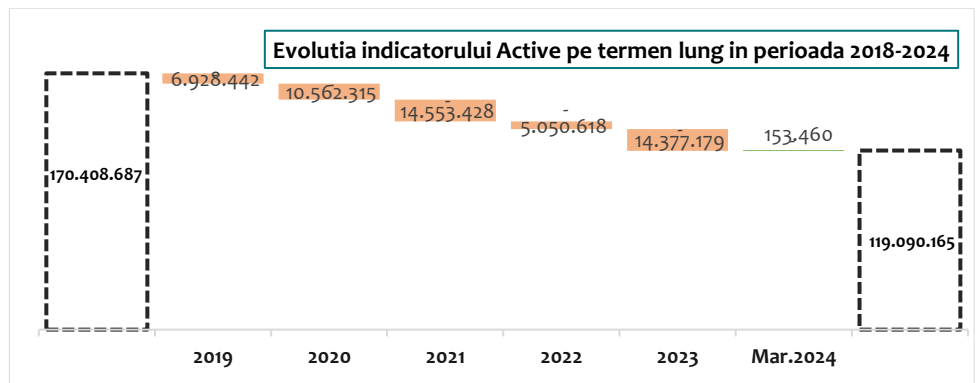


ACTIVE



ACTIVE PE TERMEN LUNG

La 31.03.2024, **activele pe termen lung** detin 50,79% din activele societatii, inregistrand o crestere cu +153.460 lei , respectiv de +0,13 % fata de inceputul anului.



Active pe termen lung	31.03.2024	% in total ATL	% in total Activ	31.03.24 vs. 31.12.23
Imobilizari corporale	106.987.664	89,84%	45,63%	0,17%
Investitii imobiliare	10.857.912	9,12%	4,63%	0,00%
Imobilizari necorporale	827.407	0,69%	0,35%	2,21%
Active financiare	417.182	0,35%	0,18%	-9,43%
Total active pe termen lung	119.090.165	100,00%	50,79%	0,13%

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

- Constructii (inclusiv amenajari si modernizari) : 44.800 lei
- Utilaje si instalatii de lucru : 195.209 lei

Intrările de mijloace fixe in primele 3 luni ale anului 2024 au totalizat 240.009 lei, astfel CP5 – Polistiren extrudat 130.622 lei si Administrativ si alte sectoare 109.387 lei.

In perioada de raportare nu au fost iesiri de mijloace fixe.

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

Investitii imobiliare: 10.857.912 lei	
Buzau: 52%	Iasi: 48%



RAPORT TRIMESTRIAL PRIVIND SITUATIILE INDIVIDUALE | 31.03.2024

Activele financiare detin o pondere de 0,18% in total active, si de 0,35% in total active pe termen lung.

La 31.03.2024, S.C. ROMCARBON S.A. detinea actiuni la alte companii in valoare de 10.148.821 lei, astfel:

Societate	Total numar actiuni	Valoare nominala (lei)	Capital social (lei)	Capital social detinut (lei)	Nr.de actiuni detinute	Valoarea achizitiei/investitiei	Procent de detinere (%)
RECYPLAT LTD CIPRU*	26.000	4,3521	113.154	113.154	26.000	69.743	100,00%
RC ENERGO INSTALL SRL	200	10	2.000	2.000	200	15.112	100,00%
INFO TECH SOLUTIONS SRL	200	10	2.000	1.980	199	1.990	99,50%
LIVINGJUMBO INDUSTRY SA	1.400	4.032	5.644.800	5.636.736	1.398	6.477.632	99,8571%
GRINFILD LLC UCRAINA						2.687.755	62,62%
YENKI SRL	32.800	10	328.000	109.340	10.934	100.000	33,34%
ECO PACK MANAGEMENT SA	144.600	10	1.446.000	366.700	36.670	586.625	25,36%
KANG YANG 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						10.148.821	

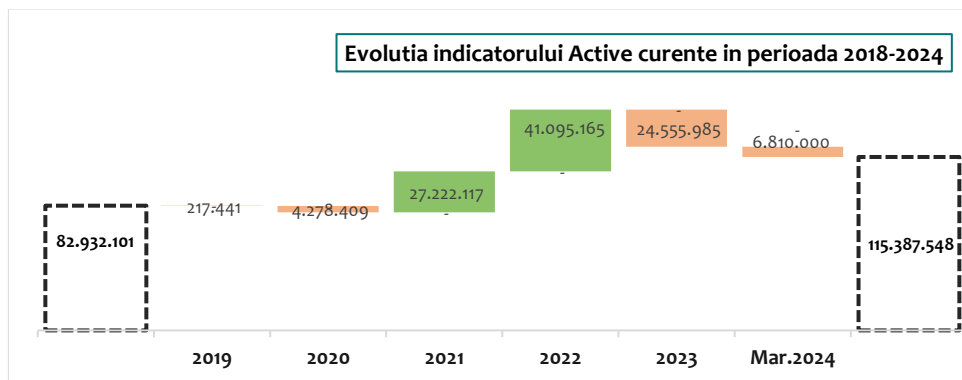
*Societatea e in proces de dizolvare voluntara.

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

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 31.03.2024 **activele curente** detin 49,21% din activele societatii, inregistrand o scadere cu -6.810.000 lei , respectiv de -5,57% fata de inceputul anului.



Active curente	31.03.2024	% in total AC	% in Total Active	31.03.24 vs. 31.12.23
Stocuri	34.476.724	29,88%	14,70%	11,39%
Creante comerciale si alte creante	61.215.106	53,05%	26,11%	10,52%
Alte active financiare curente ^{1 2}	3.502.899	3,04%	1,49%	-40,92%
Alte active nefinanciare curente	1.386.445	1,20%	0,59%	153,85%
Numerar si echivalente de numerar	14.806.374	12,83%	6,31%	-49,61%
Active imobilizate detinute in vederea vanzarii	0	0,00%	0,00%	0,00%
Total active curente	115.387.548	100,00%	49,21%	-5,57%



¹ Imprumuturi acordate partilor afiliate

Imprumuturi firme din Grup	Valoare contract	Sold imprumut 31.03.2024	Dobanda	Total	Scadenta
RC Energo Install SRL	3.000.000 lei	3.000.000 lei	459.487 lei	3.459.487 lei	03/06/2024
Total	3.000.000 lei	3.000.000 lei	459.487 lei	3.459.487 lei	

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

In luna Iulie 2022 a fost semnat un act 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.

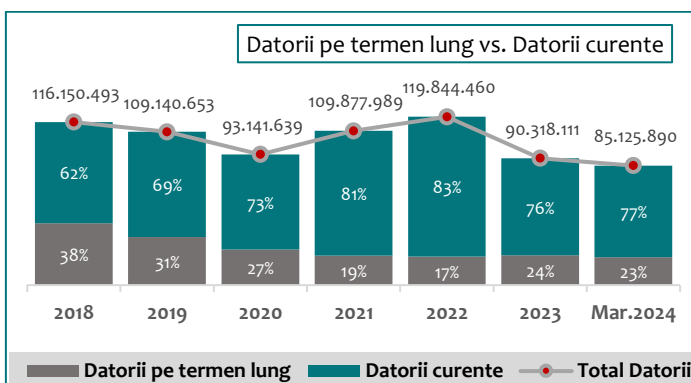
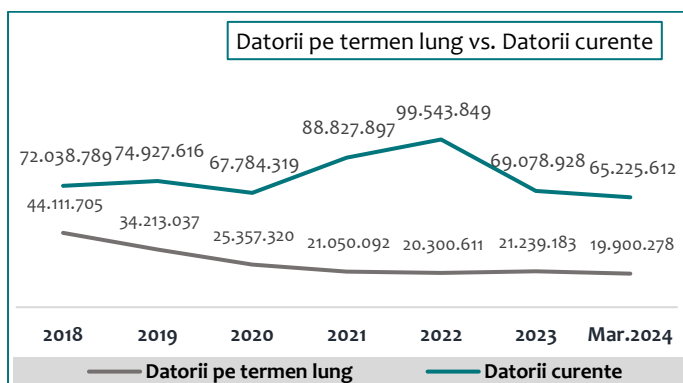
² Actiuni detinute pe termen scurt

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

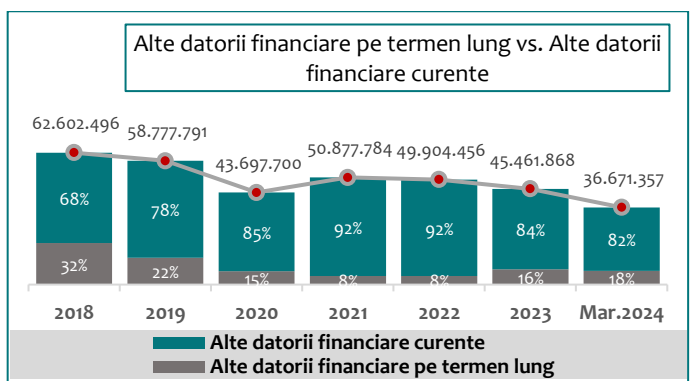
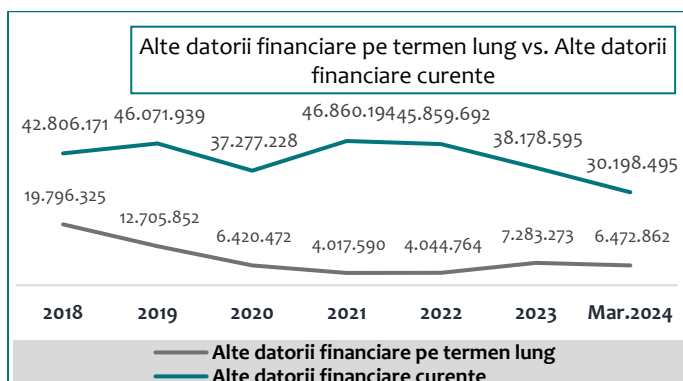
In luna Ianuarie 2024 au fost achizitionate un numar de 2.062.500 actiuni Aquila Part Prod Com S.A. ("AQUILA") la o valoare unitara de 0,96 lei/actiune. In perioada de raportare, actiunile achizitionate au fost vandute la un pret mediu de 1.05 lei/actiune, realizand un profit de 174.026 lei.

DATORII

Datoriile totale ale societatii detin 36,30% din Total Capitaluri si datorii, inregistrand o scadere de -5.192.221 lei fata de inceputul anului, respectiv de -5,75%.



IMPRUMUTURI



La 31.03.2024 situatia imprumuturilor bancare angajate de S.C. ROMCARBON S.A. este urmatoarea:

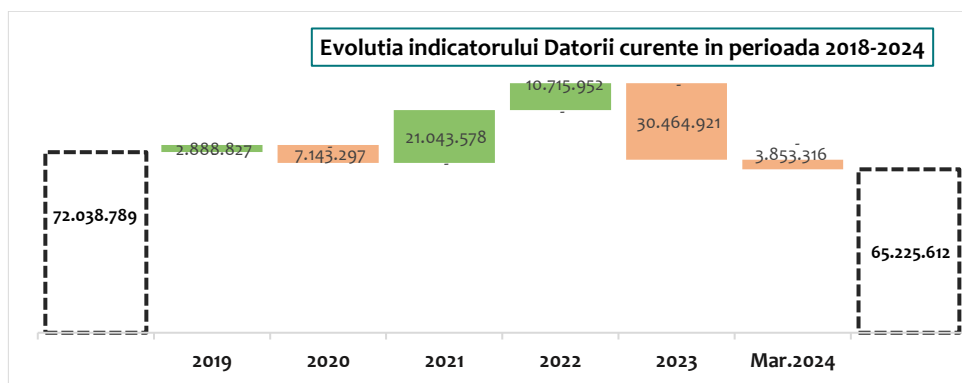
Tipul facilitatii	Sold la 31.03.2024		< 1 an	> 1 an
	in euro	in lei		
Linii de credit in euro ³	€ 5.429.471	26.981.757 lei	26.981.757 lei	- lei
Credite de investitii in euro	€ 1.613.752	8.019.539 lei	2.603.358 lei	5.416.181 lei
Total credite in euro	€ 7.043.223	35.001.296 lei	29.585.115 lei	5.416.181 lei
Credite de investitii in lei		1.670.061 lei	613.380 lei	1.056.681 lei
Total credite in lei		1.670.061 lei	613.380 lei	1.056.681 lei
Total expunere		36.671.357 lei	30.198.495 lei	6.472.862 lei

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



DATORII CURENTE

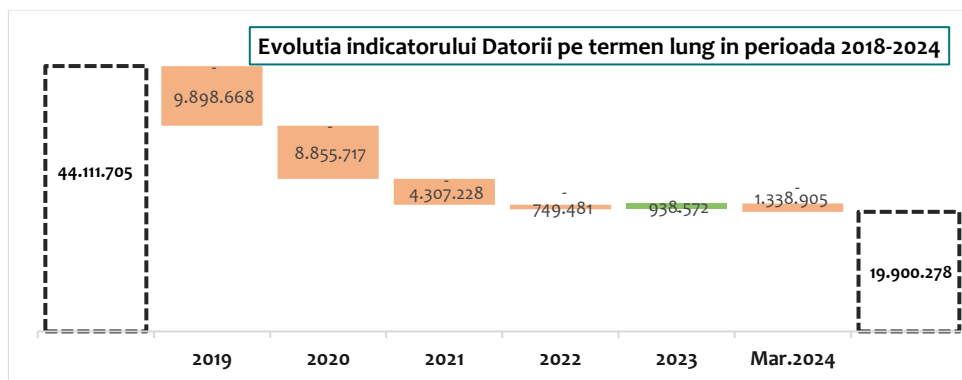
Datoriile curente ale societatii, reprezentand 76,62% din Total Datorii si 27,82% din Total Capitaluri si Datorii, au inregistrat o scadere de -3.853.316 lei fata de 31.12.2023, respectiv cu -5,58%.



Datorii curente	31.03.2024	% in total datorii	% in Total Datorii curente	% in Total Capitaluri si Datorii	31.03.24 vs. 31.12.23
Datorii comerciale	28.929.577	33,98%	44,35%	12,34%	16,78%
Alte datorii financiare curente	30.198.495	35,48%	46,30%	12,88%	-20,90%
Alte datorii nefinanciare curente	6.097.540	7,16%	9,35%	2,60%	-0,49%
Total datorii curente	65.225.612	76,62%	100,00%	27,82%	-5,58%

DATORII PE TERMEN LUNG

Datoriile pe termen lung au o pondere in Total Capitaluri si Datorii de 8,49% inregistrand o scadere cu -1.338.905 lei, respectiv -6,30%, fata de inceputul anului.

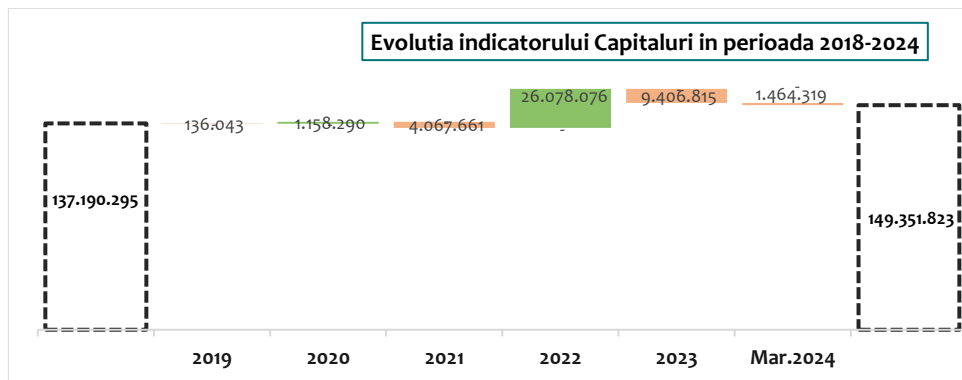


Datorii pe termen lung	31.03.2024	% in total datorii	% in Total DTL	% in Total Capitaluri si Datorii	31.03.24 vs. 31.12.23
Alte provizioane	1.117.000	1,31%	5,61%	0,48%	0,00%
Datorii privind impozitul amanat	7.477.700	8,78%	37,58%	3,19%	0,00%
Alte datorii financiare pe termen lung	6.472.862	7,60%	32,53%	2,76%	-11,13%
Alte datorii nefinanciare pe termen lung	4.832.716	5,68%	24,28%	2,06%	-9,86%
Total datorii pe termen lung	19.900.278	23,38%	100,00%	8,49%	-6,30%



CAPITALURI

Capitalurile proprii detin **63,70%** din Total Capitaluri si Datorii, inregistrand o scadere de -1.464.319 lei fata de inceputul anului.



Capitaluri	31.03.2024	% in Total Capitaluri si Datorii
Capitalul social subscris si varsat(reprezentand contravaloarea unui numar de 528.244.192 actiuni la valoare nominala de 0,1 lei pe actiune)	52.824.419	22,53%
Prime de capital	2.182.283	0,93%
Rezerve	63.036.123	26,88%
Rezultat reportat	31.308.998	13,35%
Total capitaluri	149.351.823	63,70%

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



1.2. SITUATIA REZULTATULUI GLOBAL

Indicator	3 luni 2022	3 luni 2023	3 luni 2024		2024 vs. 2023	
Venituri din contracte cu clientii	68.291.731	61.570.251	52.636.019	▼	(8.934.232)	-15%
Alte venituri ⁴	1.116.613	1.079.991	1.082.131	▲	2.140	0%
Variatia stocurilor	3.326.017	959.536	1.525.045	▲	565.509	59%
Cheltuieli cu materiile prime, consumabile si utilitatile	(54.965.256)	(46.072.318)	(37.431.091)	▼	8.641.227	-19%
Cheltuieli cu salariile si beneficiile angajatilor	(10.055.518)	(10.960.221)	(13.003.627)	▲	(2.043.406)	19%
Cheltuieli cu deprecierea si amortizarea activelor	(2.459.525)	(2.370.720)	(2.519.755)	▲	(149.035)	6%
Cheltuieli operationale	(3.815.220)	(4.046.736)	(4.154.819)	▲	(108.083)	3%
Alte castiguri sau pierderi	64.602	4.022.658	998	▼	(4.021.660)	-100%
Profit (pierdere) din activitati operationale	1.503.444	4.182.441	(1.865.099)	▼	(6.047.540)	-145%
Venituri financiare	75.258	110.551	985.900	▲	875.349	792%
Cheltuieli financiare	(338.272)	(634.562)	(585.119)	▼	49.443	-8%
Profit (pierdere) inaintea impozitarii	1.240.430	3.658.430	(1.464.318)	▼	(5.122.748)	-140%
Impozit pe profit	(189.811)	(468.902)	-	▼	468.902	-100%
Profit (pierdere) net	1.050.619	3.189.528	(1.464.318)	▼	(4.653.846)	-146%
Total rezultat global	1.050.619	3.189.528	(1.464.318)	▼	(4.653.846)	-146%
EBITDA Operational	3.425.842	2.050.044	144.410	▼	(1.905.634)	-93%

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

Indicator	3 luni 2022	3 luni 2023	3 luni 2024
Nr.mediu personal	762	695	716

⁴ In indicatorul « Alte venituri » sunt cuprinse urmatoarele :

Indicator	3 luni 2022	3 luni 2023	3 luni 2024		2024 vs. 2023	
Venituri din chirii	551.750	551.497	553.637	▲	2.140	0%
Venituri din subventii pentru investitii	564.863	528.494	528.494	—	-	0%
Total	1.116.613	1.079.991	1.082.131	▲	2.140	0%

In conformitate cu OMFP nr. 2844/2016 pentru aprobarea Reglementarilor contabile conforme cu Standardele Internationale de Raportare Financiara, aplicabile societatilor comerciale ale caror valori mobiliare sunt admise la tranzactionare pe o piata reglementata se efectueaza lunar evaluarea disponibilitatilor, creantelor si datoriilor in valuta la cursul de schimb al pietei valutare comunicat de BNR din ultima zi bancara a lunii. Din reevaluarea disponibilitatilor, creantelor si datoriilor in valuta in primele 3 luni ale anului 2024 s-au inregistrat diferente favorabile de 70.981 lei (venituri financiare din diferente de curs valutar) si diferente nefavorabile de 29.692 lei (cheltuieli financiare din diferente de curs valutar), rezultand astfel un profit de 41.289 lei.

In perioada similara a anului 2023 din evaluarea disponibilitatilor, creantelor si datoriilor in valuta la cursul de schimb al pietei valutare comunicat de BNR din ultima zi bancara a lunii s-a inregistrat o pierdere de -236.634 lei.



1.3. VENITURI DIN CONTRACTE CU CLIENTII (VANZARI NETE)

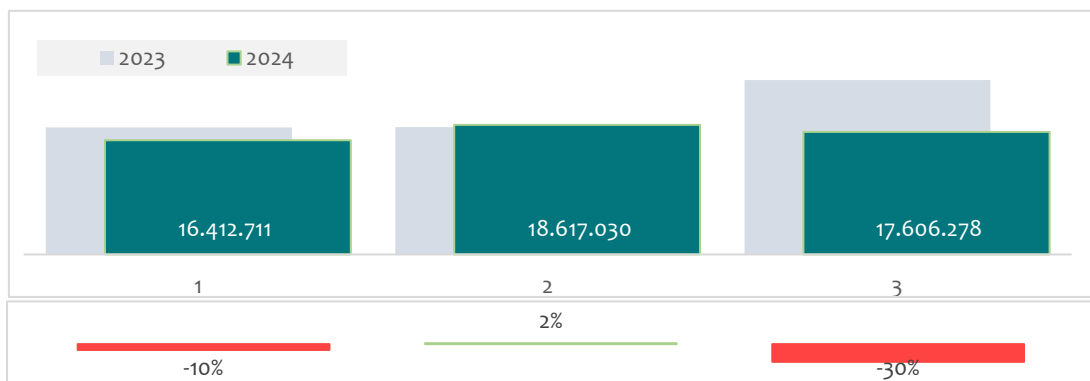
Indicatorul "Vanzari nete" a avut in perioada de raportare urmatoarea evolutie:

	3 luni 2022	3 luni 2023	3 luni 2024		2024 vs. 2023	
- Venituri din vanzari de produse finite	46.161.068	40.109.551	40.865.024	▲	755.473	2%
- Venituri din vanzari de semifabricate si deseuri	23.530	412	31.034	▲	30.622	7433%
- Venituri din prestari servicii	139.747	132.595	63.366	▼	(69.229)	-52%
- Venituri din vanzari de marfuri	20.184.084	19.135.427	10.107.013	▼	(9.028.415)	-47%
- Venituri din alte activitati	1.783.303	2.192.266	1.569.583	▼	(622.683)	-28%
Total vanzari nete	68.291.731	61.570.251	52.636.019	▼	(8.934.232)	-15%

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

	3 luni 2022	3 luni 2023	3 luni 2024		2024 vs. 2023	
Sectorul mase plastice (polistiren, polietilena, polipropilena)	31.982.615	26.709.997	28.358.083	▲	1.648.086	6%
Sectorul Polimeri reciclati si compounduri	12.411.446	11.597.780	10.728.285	▼	(869.495)	-7%
Alte sectoare productive (filtre auto si industriale, carbune activ, materiale de protectie, prelucrat PVC)	1.767.007	1.801.774	1.778.655	▼	(23.119)	-1%
Alte activitati	22.130.663	21.460.700	11.770.996	▼	(9.689.705)	-45%
Total	68.291.731	61.570.251	52.636.019	▼	(8.934.232)	-15%

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



	3 luni 2022	3 luni 2023	3 luni 2024		2024 vs. 2023	
Vanzari nete	68.291.731	61.570.251	52.636.019	▼	(8.934.232)	-15%
Venituri din chirii	551.750	551.497	553.637	▲	2.140	0%
Total Cifra de afaceri, din care:	68.843.481	62.121.748	53.189.656	▼	(8.932.092)	-14%
- Piata interna	55.882.813	52.718.918	44.724.584	▼	(7.994.334)	-15%
- Piata externa	12.960.668	9.402.830	8.465.072	▼	(937.758)	-10%

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



1.4. INDICATORI ECONOMICO-FINANCIARI

Indicator	Formula	31.03.2022	31.03.2023	31.03.2024
EBIT	Profit brut + Ch. cu impozitul pe profit + Ch. cu dobanzile	1.514.066	4.037.761	(905.056)
EBITDA	EBIT + Ch.cu amortizare-Ven.din subventii	3.408.727	5.879.987	1.086.205
Cifra de afaceri	Vanzari nete + Venituri din chirii	68.843.481	62.121.748	53.189.656
EBITDA in total vanzari	EBITDA/Cifra de afaceri	4,95%	9,47%	2,04%
EBITDA in capitaluri proprii	EBITDA/Capitaluri	2,52%	3,60%	0,73%
Rata profitului brut	Profit brut/Cifra de afaceri	1,80%	5,89%	-2,75%
Indicatorul lichiditatii curente	Active curente/Datorii curente	1,19	1,73	1,77
Indicatorul lichiditatii imediate(testul acid)	(Active curente-Stocuri)/Datorii curente	0,87	1,27	1,24
Indicatorul gradului de indatorare(1)	Datorii pe termen lung/Capitaluri	15%	12%	13%
Indicatorul gradului de indatorare(2)	Total datorii/Total active	47%	36%	36%
Indicatorul gradului de indatorare(3)	Capital imprumutat TL/Total Capitaluri	3%	2%	4%
Indicatorul gradului de indatorare(4)	Capital imprumutat TL/Capital angajat	3%	2%	4%
Rata de acoperire a dobanzii	EBIT/Cheltuieli cu dobanzile	5,53	10,64	(1,62)
Viteza de rotatie a creantelor comerciale	Sold mediu creante comerciale/Cifra de afaceri	85	99	99
Viteza de rotatie a datoriilor comerciale	Sold mediu datorii comerciale/Cifra de afaceri	54	58	45
Viteza de rotatie a activelor imobilizate	Cifra de afaceri/Active pe termen lung	0,51	0,47	0,45
Rata rentabilitatii economice(ROA)	Rezultat net/Active totale	0,41%	1,32%	-0,62%
Rata rentabilitatii financiare(ROE)	Rezultat net/Capitaluri	0,64%	2,11%	-0,98%
Rata rentabilitatii comerciale(ROS)	Rezultat net/Cifra de afaceri	1,53%	5,13%	-2,75%

1.5. SITUATIA FLUXURILOR DE TREZORERIE

	31/03/23	31/12/23	31/03/24
FLUXURI DE NUMERAR DIN ACTIVITATEA DE EXPLOATARE			
<i>Numerar net generat /utilizat din activitati operationale (de exploatare)(A)</i>	(9.309.281)	5.635.684	(4.019.005)
FLUXURI DE NUMERAR DIN ACTIVITATEA DE INVESTITII			
<i>Numerar net generat /utilizat din activitati de investitii (B)</i>	47.062.293	54.562.334	(1.733.964)
FLUXURI DE NUMERAR DIN ACTIVITATEA DE FINANTARE			
<i>Numerar net generat /utilizat din activitati de finantare (C)</i>	(29.216.457)	(33.588.231)	(8.823.154)
CRESTEREA NETA DE NUMERAR SI ECHIVALENTE DE NUMERAR(A+B+C)	8.536.554	26.609.787	(14.576.123)
NUMERAR SI ECHIVALENTE DE NUMERAR LA INCEPUTUL PERIOADEI	2.772.709	2.772.709	29.382.497
NUMERAR SI ECHIVALENTE DE NUMERAR LA SFARSITUL PERIOADEI	11.309.263	29.382.497	14.806.374

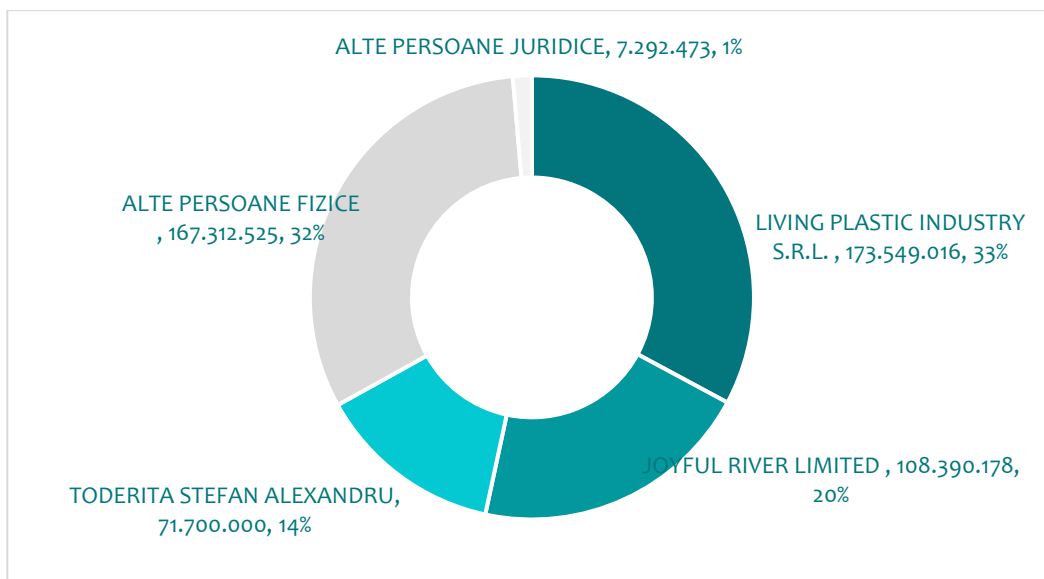


2. TRANZACTII CU PARTILE AFILIATE IN PERIOADA 01.01.2024 – 31.03.2024

Parte Afliata	Total vanzari fara TVA	Total Achizitii fara TVA
ECO PACK MANAGEMENT SA	-	-
INFO TECH SOLUTIONS S.R.L.	6.663	181.815
LIVINGJUMBO INDUSTRY SA	9.859.898	462.536
RC ENERGO INSTALL SRL	42.987	1.111.434
YENKI SRL BUZAU	-	-
Total	9.909.548	1.755.784

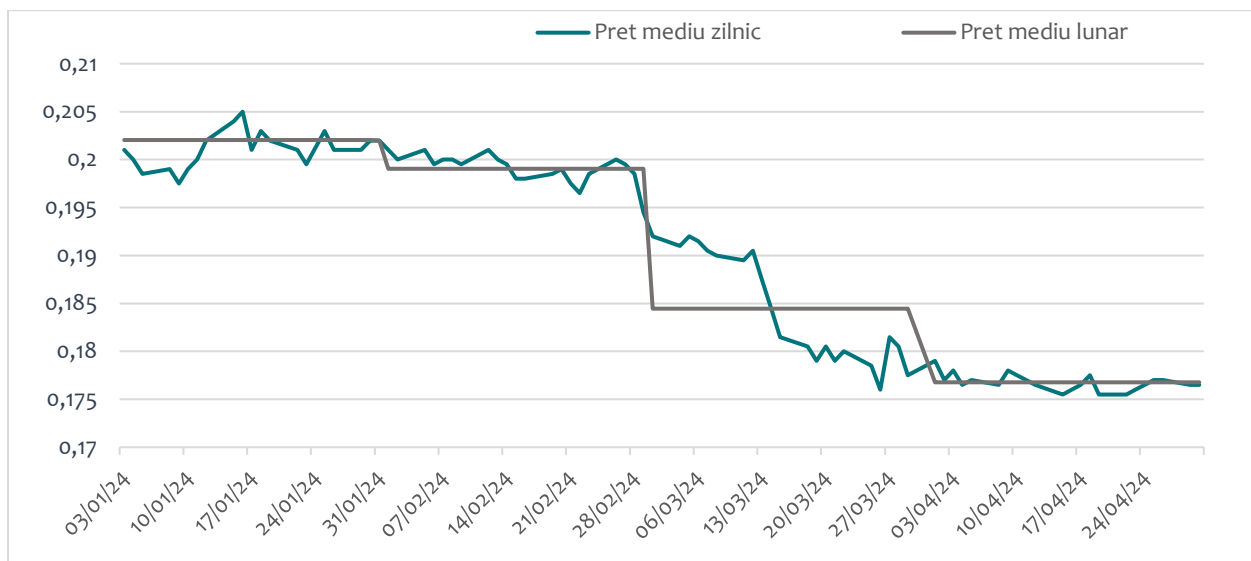
3. STRUCTURA ACTIONARIATULUI

La **31.03.2024** Structura actionariatului SC Romcarbon SA, conform Depozitarul Central SA era:



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

Evolutia pretului mediu al actiunilor ROCE in perioada 01.01.2024- 30.04.2024



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

Situatiile financiare individuale ale societatii la 31.03.2024 nu au fost auditate.

Presedinte C.A. si Director General,

Huang Liang Neng

Director Financiar,

ec. Zainescu Viorica Ioana

Director General Adjunct Administrativ,

Manaila Carmen



DECLARAȚIA PERSOANELOR RESPONSABILE

Subsemnații, **HUANG LIANG NENG**- în calitate de Președinte C.A. și Director General, **MĂNĂILĂ CARMEN**-în calitate de Director General Adjunct Administrativ și **ZĂINESCU VIORICA-IOANA**, în calitate de Director Financiar, la S.C. ROMCARBON S.A. Buzau, cu sediul în Buzău, str. Transilvaniei nr. 132, județul Buzău, înmatriculată la Oficiul Registrului Comerțului Buzau sub nr. J10/83/1991, cod unic de înregistrare RO1158050, declarăm că, după cunoștințele noastre, **situația financiar-contabilă interimară individuală la 31.03.2024** care a fost întocmită în conformitate cu Standardele Internaționale de Raportare Financiară – O.M.F.P. nr.2844/2016 - oferă o imagine corectă și conformă cu realitatea a activelor, obligațiilor, poziției financiare, a contului de profit și pierdere ale S.C. ROMCARBON S.A. și că raportul Consiliului de Administrație conținând informațiile prevăzute în anexa nr. 13 la Regulamentul ASF NR.5/2018 privind emitenții și operațiunile cu valori mobiliare prezintă în mod corect și complet informațiile despre S.C. ROMCARBON S.A.

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

ZAINESCU VIORICA,
Director Financiar

MANAILA CARMEN,
Director General Adjunct Administrativ



S.C. ROMCARBON S.A.

**SITUATII FINANCIARE INTERIMARE INDIVIDUALE CONDENSATE NEAUDITATE
PENTRU PERIOADA INCHEIATA LA 31 MARTIE 2024**

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



CUPRINS

SITUATIA REZULTATULUI GLOBAL.....	pag.1
SITUATIA POZITIEI FINANCIARE.....	pag.2-3
SITUATIA MODIFICARILOR CAPITALURILOR PROPRII.....	pag.4
SITUATIA FLUXURILOR DE TREZORERIE.....	pag.5-6
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE.....	pag.7-17
INDICATORI ECONOMICO-FINANCIARI.....	pag.18



**SITUAȚIA REZULTATULUI GLOBAL
PENTRU PERIOADA ÎNCHEIATA LA 31 MARTIE 2024**

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

	Perioada încheiată la 31 Martie 2024 RON	Perioada încheiată la 31 Martie 2023 RON
Venituri din contracte cu clientii	52.636.019	61.570.251
Alte venituri	1.082.131	1.079.991
Variatia stocurilor	1.525.045	959.536
Cheltuieli cu materiile prime, consumabile si utilitatile	(37.431.091)	(46.072.318)
Cheltuieli cu beneficiile angajatilor	(13.003.627)	(10.960.221)
Cheltuieli cu deprecierea si amortizarea activelor	(2.519.755)	(2.370.720)
Cheltuieli operationale	(4.154.819)	(4.046.736)
Alte castiguri sau pierderi	998	4.022.658
Profit (pierdere) din activitati operationale	(1.865.099)	4.182.441
Venituri financiare	985.900	110.551
Costul net al finantarii	(585.119)	(634.562)
Profit (pierdere) inaintea impozitarii	(1.464.318)	3.658.430
Impozit pe profit	-	(468.902)
Profit (pierdere) net	(1.464.318)	3.189.528
Total rezultat global	(1.464.318)	3.189.528
Rezultat pe actiune	(0,00277)	0,01208
Numarul actiunilor	528.244.192	264.122.096

Situațiile financiare individuale interimare condensate au fost aprobate de către Consiliul de Administrație în data de 15 Mai 2024.

ÎNTOCMIT,

HUANG LIANG NENG,
Presedinte CA si
Director General

VIORICA ZAINESCU,
Director Financiar

CARMEN MANAILA,
Director General Adjunct
Administrativ



**SITUAȚIA POZITIEI FINANCIARE
PENTRU PERIOADA ÎNCHEIATA LA 31 MARTIE 2024**

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

	31 Martie 2024	31 Decembrie 2023
ACTIVE		
Active pe termen lung		
Imobilizari corporale	106.987.664	106.808.714
Investitii imobiliare	10.857.912	10.857.912
Imobilizari necorporale	827.407	809.485
Active financiare	417.182	460.594
Total active pe termen lung	119.090.165	118.936.705
ACTIVE CURENTE		
Stocuri	34.476.724	30.951.095
Creante comerciale si alte creante	61.215.106	55.388.563
Alte active financiare curente	3.502.899	5.929.217
Alte active nefinanciare curente	1.386.445	546.176
Numerar si echivalente de numerar	14.806.374	29.382.497
Total active circulante, altele decât activele imobilizate sau grupurile de cedare clasificate drept deținute pentru vânzare sau deținute pentru distribuire către proprietari	115.387.548	122.197.548
Active imobilizante deținute în vederea vânzării	0	0
Total active curente	115.387.548	122.197.548
TOTAL ACTIV	234.477.713	241.134.253
CAPITALURI PROPRII SI DATORII		
Capitaluri		
Capital social	52.824.419	52.824.419
Prime de capital	2.182.283	2.182.283
Rezerve	63.036.123	63.215.703
Rezultat reportat	31.308.998	32.593.737
Total capitaluri	149.351.823	150.816.142
Datorii imobilizate		
Alte provizioane	1.117.000	1.117.000
Total provizioane imobilizate	150.468.823	151.933.142
Datorii privind impozitul amanat	7.477.700	7.477.700
Alte datorii financiare pe termen lung	6.472.862	7.283.273
Alte datorii nefinanciare pe termen lung	4.832.716	5.361.210
Total datorii pe termen lung	18.783.278	20.122.183

**SITUAȚIA POZITIEI FINANCIARE
PENTRU PERIOADA ÎNCHEIATA LA 31 MARTIE 2024**

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

	31 Martie 2024	31 Decembrie 2023
Datorii curente		
Datorii comerciale	28.929.577	24.772.724
Alte datorii financiare curente	30.198.495	38.178.595
Alte datorii nefinanciare curente	6.097.540	6.127.609
Total datorii curente	65.225.612	69.078.928
Total datorii	84.008.890	89.201.111
Total capitaluri si datorii	234.477.713	241.134.253

Situațiile financiare individuale interimare condensate au fost aprobate de către Consiliul de Administrație în data de 15 Mai 2024.

ÎNTOCMIT,

HUANG LIANG NENG,
Presedinte CA si
Director General

VIORICA ZAINESCU,
Director Financiar

CARMEN MANAILA,
Director General Adjunct
Administrativ



SITUAȚIA MODIFICĂRII CAPITALURILOR PROPRII PENTRU PERIOADA ÎNCHEIATA LA 31 MARTIE 2024

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

	Capital Social	Prime de Capital	Rezerve de reevaluare	Rezerve legale	Alte rezerve	Rezultat reportat	Total
01/ian/2024	52.824.419	2.182.283	38.100.345	5.448.132	19.667.226	32.593.737	150.816.142
Creșteri din reevaluarea imobilizărilor corporale	-	-	-	-	-	-	-
Scaderi din reevaluarea imobilizărilor corporale	-	-	-	-	-	-	-
Dividende distribuite	-	-	-	-	-	-	-
Profitul net al perioadei	-	-	-	-	-	(1.464.318)	(1.464.318)
Transfer la rezerve	-	-	-	-	-	-	-
Transfer rezerve la rezultat reportat	-	-	(179.580)	-	-	179.580	-
Majorare de capital	-	-	-	-	-	-	-
Ajustare impozit amanat aferent rezervelor din reevaluare nedeductibile fiscal	-	-	-	-	-	-	-
31/mar/2024	52.824.419	2.182.283	37.920.765	5.448.132	19.667.226	31.308.998	149.351.823

Situțiile financiare individuale interimare condensate au fost aprobate de către Consiliul de Administrație în data de 15 Mai 2024.

ÎNTOCMIT,

HUANG LIANG NENG,
Presedinte CA si
Director General

VIORICA ZAINESCU,
Director Financiar

CARMEN MANAILA,
Director General Adjunct
Administrativ



**SITUAȚIA FLUXURILOR DE TREZORERIE
PENTRU PERIOADA ÎNCHEIATA LA 31 MARTIE 2024**

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

	<u>31/03/2024</u>	<u>31/03/2023</u>
Profitul/pierderea net/a a perioadei	(1.464.318)	3.189.528
Cheltuieli / (Venit) cu impozitul pe profit	-	468.902
Amortizarea / (Depreciere) a activelor pe termen lung	2.519.755	2.370.720
(Castig) / Pierdere din cedarea investițiilor financiare pe termen scurt	(661.677)	-
(Castig) / Pierdere din cedarea activelor detinute spre vânzare	-	(3.992.451)
Cheltuieli / (Venituri) privind ajustările de valoare pentru clienți și stocuri	-	(1.427)
Pierderi din creanțe și debitori diversi	-	1.427
Cheltuieli cu dobânda și comisioanele bancare	585.119	462.586
Venituri din dobânzi	(277.577)	(110.551)
Venituri din dividende	-	-
Venituri din subvenții	(528.494)	(528.494)
Castig / (Pierdere) nerealizat(a) din diferențe de curs	(46.646)	171.976
Miscări în capitalul circulant:		
(Creștere) / Descreștere creanțe comerciale și alte creanțe	(5.747.249)	(9.781.760)
(Creștere) / Descreștere stocuri	(3.525.630)	(2.196.495)
(Creștere) / Descreștere în alte active	1.586.049	1.409.413
Creștere / (Descreștere) datorii comerciale	4.156.854	(779.308)
Creștere / (Descreștere) alte datorii	(30.072)	530.018
Numerar net utilizat în activități operaționale	(3.433.886)	(8.785.915)
Impozit pe profit plătit	-	(60.780)
Dobânzi și comisioane bancare plătite	(585.119)	(462.586)
Numerar net utilizat în activități operaționale	(4.019.005)	(9.309.281)
Fluxuri de numerar din activități de investiții:		
Dobânzi încasate	277.577	110.551
Plăți aferente imobilizărilor corporale	(2.666.861)	(289.081)
Încasări din vânzarea activelor detinute spre vânzare	-	7.752.606
Incasări din vânzarea investițiilor pe termen scurt	661.677	-
Imprumuturi acordate partilor afiliate	-	-
Plăți active necorporale	(49.769)	(90.983)
Incasări din investiții financiare	43.412	-
Plăți pentru active financiare	-	-
Dividende încasate	-	39.579.200
Numerar net generat din / utilizat în activități de investiții	(1.733.964)	47.062.293



**SITUAȚIA FLUXURILOR DE TREZORERIE
PENTRU PERIOADA ÎNCHEIATA LA 31 MARTIE 2024**

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

	<u>31/03/2024</u>	<u>31/03/2023</u>
Fluxuri de numerar din activitati de finantare:		
Incasari/Rambursari din impumuturi bancare	(8.823.154)	(13.471.111)
Plati dividende	-	(15.745.347)
Numerar net (utilizat) / generat din activitati de finantare	(8.823.154)	(29.216.458)
Crestere neta / (descresterea) a numerarului si a echivalentelor de numerar	(14.576.123)	8.536.553
Numerar si echivalente de numerar la începutul anului financiar	29.382.497	2.772.710
Numerar si echivalente de numerar la sfarsitul anului financiar	14.806.374	11.309.263

Situațiile financiare individuale interimare condensate au fost aprobate de către Consiliul de Administrație în data de 15 Mai 2024.

ÎNTOCMIT,

HUANG LIANG NENG,
Presedinte CA si
Director General

VIORICA ZAINESCU,
Director Financiar

CARMEN MANAILA,
Director General Adjunct
Administrativ



**NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE
PENTRU PERIOADA ÎNCHEIATĂ LA 31 MARTIE 2024**

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

VENITURI DIN CONTRACTE CU CLIENTII

	Perioada incheiata la 31 Martie 2024	Perioada incheiata la 31 Martie 2023
	RON	RON
Vânzări din produse finite	41.235.609	40.400.007
Venituri din vânzarea mărfurilor	9.767.461	18.845.383
Venituri din servicii prestate	63.366	132.595
Alte venituri	1.569.583	2.192.266
	52.636.019	61.570.251

ALTE VENITURI

	Perioada incheiata la 31 Martie 2024	Perioada incheiata la 31 Martie 2023
	RON	RON
Venituri din inchirierea investitiilor imobiliare	553.637	551.497
Venituri din subventii	528.494	528.494
	1.082.131	1.079.991

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

	Perioada incheiata la 31 Martie 2024	Perioada incheiata la 31 Martie 2023
	RON	RON
Materii prime consumate	20.112.269	19.257.289
Costul marfurilor vandute	9.941.257	18.810.036
Cheltuieli cu energia si apa	4.948.097	6.602.936
Cheltuieli cu materiale consumabile	2.429.468	1.402.057
Total	37.431.091	46.072.318

CHELTUIELI CU BENEFICIILE ANGAJATILOR

	Perioada incheiata la 31 Martie 2024	Perioada incheiata la 31 Martie 2023
	RON	RON
Cheltuieli privind salariile angajatilor	11.873.297	10.184.405
Cheltuieli cu contributia societatii la asigurarile sociale	279.465	239.732
Tichete de masa	850.865	536.084
Total cheltuieli cu beneficiile angajatilor	13.003.627	10.960.221



**NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE
PENTRU PERIOADA ÎNCHEIATĂ LA 31 MARTIE 2024**

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

**CHELTUIELI CU DEPRECIEREA SI AMORTIZAREA
ACTIVELOR**

	Perioada incheiata la 31 Martie 2024	Perioada incheiata la 31 Martie 2023
	RON	RON
Total cheltuiala cu amortizarea	2.519.755	2.370.720
<i>Din care:</i>		
Deprecierea mijloacelor fixe	2.487.908	2.342.238
Amortizarea imobilizarilor necorporale	31.847	28.482
Ajustare pentru deprecierea investitiilor financiare	-	-
Total	2.519.755	2.370.720

CHELTUIELI OPERATIONALE

	Perioada incheiata la 31 Martie 2024	Perioada incheiata la 31 Martie 2023
	RON	RON
Cheltuieli privind transportul si logistica	1.147.329	1.165.380
Alte cheltuieli privind serviciile prestate de terti	1.907.501	1.874.365
Cheltuieli de protocol si maketing	20.112	25.452
Cheltuieli cu reparatiile	478.949	370.033
Cheltuieli cu impozite si taxe	313.858	349.776
Pierderi din creante	-	1.427
Cheltuieli privind asigurarile	172.681	86.988
Cheltuieli cu posta si telecomunicatiile	22.527	28.525
Cheltuieli cu deplasari	28.225	31.353
Cheltuieli privind chiriile	28.935	47.259
Cheltuieli privind comisioanele si onorariile	-	-
Cheltuieli privind amenzile si penalitatile	14.873	23.740
Alte cheltuieli	19.829	42.438
Total alte cheltuieli	4.154.819	4.046.736

ALTE CASTIGURI SAU PIERDERI SI ALTE VENITURI

	Perioada incheiata la 31 Martie 2024	Perioada incheiata la 31 Martie 2023
	RON	RON
Venituri din penalitati percepute	-	170
Castig / (pierdere) din vanzarea activelor detinute spre vanzare	-	3.992.451
Castig / (pierdere) din variatia provizioanelor	-	1.427
Alte castiguri	998	28.610
Alte pierderi	-	-
Total	998	4.022.658

**NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE
PENTRU PERIOADA ÎNCHEIATĂ LA 31 MARTIE 2024**

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

VENITURI FINANCIARE

	Perioada incheiata la 31 Martie 2024	Perioada incheiata la 31 Martie 2023
	RON	RON
Venituri din dobanzi aferente depozitelor bancare	277.577	110.551
Venituri din investitii financiare pe termen scurt	661.677	-
Castiguri din diferente de curs valutar	46.646	(171.976)
Total	985.900	(61.425)

CHELTUIELI FINANCIARE

	Perioada incheiata la 31 Martie 2024	Perioada incheiata la 31 Martie 2023
	RON	RON
Cheltuieli cu dobanzile bancare si de leasing	559.262	379.331
Comisioane bancare si costuri asimilate	25.857	83.255
Pierderi din diferente de curs valutar	-	171.976
Total costuri de finantare	585.119	634.562

IMPOZIT PE PROFIT

	Perioada incheiata la 31 Martie 2024	Perioada incheiata la 31 Martie 2023
	RON	RON
Cheltuiala cu impozitul pe profit curent	-	468.902
Cheltuiala cu impozitul pe profit amanat	-	-
Total	-	468.902



**NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE
PENTRU PERIOADA ÎNCHEIATĂ LA 31 MARTIE 2024**

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

	Terenuri	Clădiri	Utilaje și echipament	Instalații și obiecte de mobilier	Imobilizări corporale in curs si avansuri	Total
	RON	RON	RON	RON	RON	RON
COST						
Sold la 1 ianuarie 2024	43.567.512	20.734.382	124.860.442	893.843	9.463.038	199.519.217
Intrări <i>din care</i>	-	44.800	195.209	-	3.521.023	3.761.031
Transferuri	-	44.800	195.209	-	-	240.009
Ieșiri <i>din care</i>	-	-	-	-	(1.094.173)	(1.094.173)
Transferuri	-	-	-	-	(240.009)	(240.009)
Sold la 31 martie 2024	43.567.512	20.779.182	125.055.651	893.843	11.889.887	202.186.075
	Terenuri	Clădiri	Utilaje și echipament	Instalații și obiecte de mobilier	Imobilizări corporale in curs si avansuri	Total
	RON	RON	RON	RON	RON	RON
AMORTIZARE CUMULATĂ						
Sold la 1 ianuarie 2024	-	(1.354.578)	(90.821.291)	(534.634)	-	(92.710.503)
Cheltuiala cu amortizarea	-	(371.466)	(2.102.240)	(14.202)	-	(2.487.908)
Reduceri din vânzare si casare de active	-	-	-	-	-	-
Sold la 31 martie 2024	-	(1.726.044)	(92.923.531)	(548.836)	-	(95.198.411)
VALOAREA NETA CONTABILĂ La 1 ianuarie 2024	43.567.512	19.379.804	34.039.151	359.210	9.463.038	106.808.714
VALOAREA NETA CONTABILĂ La 31 martie 2024	43.567.512	19.053.138	32.132.119	345.008	11.889.887	106.987.664



**NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE
PENTRU PERIOADA ÎNCHEIATĂ LA 31 MARTIE 2024**

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

	Licente	Alte immobilizari necorporale	Imobilizari necorporale in curs	Total
	RON	RON	RON	RON
COST				
Sold la 1 ianuarie 2024	1.056.191	735.591	708.720	2.500.503
Intrări <i>din care</i>	-	-	49.769	49.769
Transferuri	-	-	-	-
Ieșiri <i>din care</i>	-	-	-	-
Transferuri	-	-	-	-
Sold la 31 martie 2024	1.056.191	735.591	758.489	2.550.272
	Licente	Alte immobilizari necorporale	Imobilizari necorporale in curs	Total
	RON	RON	RON	RON
AMORTIZARE CUMULATĂ				
Sold la 1 ianuarie 2024	(1.013.222)	(677.795)		(1.691.017)
Cheltuiala cu amortizarea	(22.216)	(9.631)		(31.847)
Reduceri din vânzare de active	-	-		-
Sold la 31 martie 2024	(1.035.438)	(687.426)		(1.722.864)
VALOAREA NETA CONTABILĂ				
La 31 martie 2024	20.753	48.165	758.489	827.407

INVESTITII IMOBILIARE	31-03-2024	31-12-2023
Sold la inceput de perioada	10.857.912	9.883.738
Intrari. din care:	-	974.174
Cresteri din reevaluare	-	974.174
Iesiri. din care:	-	-
Descresteri din reevaluare	-	-
Sold la sfarsit de perioada	10.857.912	10.857.912



**NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE
PENTRU PERIOADA ÎNCHEIATĂ LA 31 MARTIE 2024
(toate sumele sunt exprimate în "RON", dacă nu este specificat altfel)**

ACTIVE FINANCIARE

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

	Activitatea de bază	Locul înființării și al operațiunilor	31 Martie 2024
			RON
RECYPLAT LTD CIPRU*	Exercitarea de activitati si de afaceri a consultantilor	Nicosia	69.742
RC ENERGO INSTALL SRL	Lucrari de instalatii sanitare, de incalzire si de aer (cod CAEN 4322)	Buzau	15.112
INFO TECH SOLUTIONS SRL	Alte activitati de servicii privind tehnologia informatiei. (cod CAEN 6209)	Buzau	1.990
LIVING JUMBO INDUSTRY SA	Fabricarea articolelor de ambalaj din material plastic (cod CAEN 2222).	Buzau	6.477.632
GRINFILD LTD	Comertul cu ridicata	Odessa	2.687.755
ECO PACK MANAGEMENT SA	Alte activitati de servicii suport pentru intreprinderi nca (cod CAEN 8299)	Buzau	586.625
YENKI SRL	Activitati ale bazelor sportive(cod CAEN 9311)	Buzau	100.000
KANG YANG BIOTECHNOLOGY CO. LTD	Fabricarea de produse benefice sanatatii omului	Taiwan	203.963
REGISTRUL MIORITA SA	Alte intermediari financiare n.c.a.(cod CAEN 6499)	Cluj	5.000
VIITORUL INCEPE AZI (VIA)	Organizatie Non-Profit	Buzau	1.000
Total Cost			<u>10.148.819</u>
Ajustari privind deprecierea activelor financiare			
GRINFILD LTD			(2.687.755)
LIVING JUMBO INDUSTRY SA			(6.477.632)
ECO PACK MANAGEMENT SA			(554.263)
YENKI SRL			(11.988)
Total ajustari			(9.731.638)
Valoarea contabila neta			417.182

*Societatea e in proces de dizolvare voluntara.



**NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE
PENTRU PERIOADA ÎNCHEIATĂ LA 31 MARTIE 2024
(toate sumele sunt exprimate în "RON", dacă nu este specificat altfel)**

STOCURI

	31-03-2024	31-12-2023
Materii prime	13.569.314	11.860.569
Alte consumabile	8.218.049	5.968.410
Obiecte de inventar	132.876	122.224
Ambalaje	326.931	324.639
Produse finite	8.831.116	9.608.063
Productie neterminata	2.896.244	1.933.999
Semifabricate	1.502.465	1.827.344
Produse reziduale	58.043	93.843
Marfuri	773.505	808.006
Avansuri pentru cumparari de stocuri	16.464	252.281
Provizioane pentru stocuri depreciate	(1.848.283)	(1.848.283)
Total	34.476.724	30.951.095

CREANTE COMERCIALE SI ALTE CREANTE

	31-03-2024	31-12-2023
Creante comerciale	57.527.289	54.740.611
Provizioane clienti incerti	(1.128.895)	(1.128.895)
Taxe de recuperat	1.245.272	1.404.240
Alte creante	3.571.440	372.608
Subventii de primit	-	-
Total	61.215.106	55.388.563

ALTE ACTIVE FINANCIARE CURENTE

	31-03-2024	31-12-2023
Imprumuturi acordate partilor afiliate	3.000.000	3.000.000
Dobanda aferenta imprumuturilor acordate partilor afiliate	459.487	399.651
Sume de incasat de la părțile afiliate	43.412	-
Alte active financiare curente	-	2.529.566
	3.502.899	5.929.217

ALTE ACTIVE CURENTE NON-FINANCIARE

	31-03-2024	31-12-2023
Cheltuieli in avans	955.547	356.820
Avansuri acordate furnizorilor de servicii	430.898	189.357
Total	1.386.445	546.177



**NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE
PENTRU PERIOADA ÎNCHEIATĂ LA 31 MARTIE 2024
(toate sumele sunt exprimate în "RON", dacă nu este specificat altfel)**

NUMERAR SI ECHIVALENTE DE NUMERAR

	31-03-2024	31-12-2023
	RON	RON
Conturi la banci	14.635.578	29.195.539
Casa in numerar	32.403	18.616
Echivalente de numerar	138.393	168.341
Total	14.806.374	29.382.496

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

	31-03-2024	31-12-2023
Sold la inceput de perioada	-	3.760.155
Adaosuri totale	-	-
Total cedări	-	(3.760.155)
Sold la sfarsit de perioada	-	-

CAPITAL EMIS

	31/03/2024	31/12/2023
	RON	RON
528.244.192 acțiuni ordinare achitate integral. Valoarea unei acțiuni este 0.1 RON	52.824.419	52.824.419
Efectul de inflatare aferent altor rezerve conform IAS 29 conform tranziției la standardele IFRS	-	-
Total	52.824.419	52.824.419

	31 martie 2024		31 decembrie 2023*	
	Numar actiuni	% Detinere	Numar actiuni	% Detinere
Living Plastic Industry SRL	173.549.016	32,85%	173.549.016	32,85%
Joyful River Limited Loc, Nicosia	108.390.178	20,52%	108.390.178	20,52%
Toderita Stefan Alexandru	71.700.000	13,57%	71.000.000	13,44%
Alte persoane juridice	7.292.473	1,38%	7.342.627	1,39%
Alte persoane fizice	167.312.525	31,67%	167.962.371	31,80%
Total	528.244.192	100%	528.244.192	100%

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



**NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE
PENTRU PERIOADA ÎNCHEIATĂ LA 31 MARTIE 2024
(toate sumele sunt exprimate în "RON", dacă nu este specificat altfel)**

REZULTATUL REPORTAT

	31-03-2024	31-12-2023
Sold la început de perioada	32.593.737	70.732.989
Profit net	(1.464.318)	3.313.809
Transferuri la rezerve legale	-	(3.148.119)
Transfer la alte rezerve	-	(165.690)
Transferuri din rezerve din reevaluare	179.580	1.479.062
Transferuri la capitalul social	-	(26.412.209)
Distribuire de dividende	-	(13.206.105)
Sold la sfârșit de perioada	31.308.998	32.593.737

ALTE REZERVE

	31-03-2024	31-12-2023
Rezerve legale	5.448.132	5.448.132
Alte rezerve	19.667.226	19.667.226
Rezerve din reevaluare (P)	37.920.765	38.100.345
Total	63.036.123	63.215.703

REZERVE DIN REEVALUARE

	31-03-2024	31-12-2023
Sold la început de perioada	38.100.345	39.093.925
Creșteri din reevaluarea imobilizărilor corporale	-	-
Scaderi din reevaluarea imobilizărilor corporale	-	-
Transfer rezerve la rezultat reportat	(179.580)	(1.479.062)
Ajustare impozit amanat aferent rezervelor din reevaluare nedeductibile fiscal	-	485.482
Sold la sfârșit de perioada	37.920.765	38.100.345



**NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE
PENTRU PERIOADA ÎNCHEIATĂ LA 31 MARTIE 2024
(toate sumele sunt exprimate în "RON", dacă nu este specificat altfel)**

Imprumuturi - componenta pe termen scurt

	31-03-2024	31-12-2023
UniCredit Bank (linie de credit)	14.771.679	23.008.050
Eximbank SA (linie de credit)	12.210.078	11.951.136
Credit investitii VI - UniCredit Bank	764.796	765.248
Credit investitii VII - UniCredit Bank	2.451.942	2.454.161
Total	30.198.495	38.178.595

Imprumuturi - componenta pe termen lung

	31-03-2024	31-12-2023
Credit investitii VI - UniCredit Bank	955.993	1.147.872
Credit investitii VII - UniCredit Bank	5.516.869	6.135.401
Total	6.472.862	7.283.273

ALTE DATORII NEFINANCIARE

SUBVENTII

	31-03-2024	31-12-2023
Granturi - proiect cofinanțat din fonduri europene 2011	1.319.359	1.534.076
Granturi - proiect cofinanțat din fonduri europene 2015	4.831.756	5.126.448
Granturi - proiect cofinanțat din fonduri europene 2022	795.578	814.663

Subtotal subventii pentru investitii

6.946.693 **7.475.188**

ALTE DATORII

	RON	RON
Datorii către angajați	1.596.959	1.476.664
Datorii referitoare la contribuțiile sociale	1.554.165	1.406.992
Alte datorii fiscale	832.439	1.129.975
Venituri in avans	-	-
Subtotal alte datorii	3.983.563	4.013.631

10.930.256 **11.488.819**

TOTAL ALTE DATORII NEFINANCIARE

DATORII COMERCIALE

	31-03-2024	31-12-2023
	RON	RON
Datorii comerciale	(27.822.222)	(23.738.447)
Alte datorii	(103.447)	(109.165)
Estimari privind facturile de primit	(332.081)	(269.481)
Avansuri primite	(671.827)	(655.631)
Total	(28.929.577)	(24.772.724)



**NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE
PENTRU PERIOADA ÎNCHEIATĂ LA 31 MARTIE 2024**

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

TRANZACȚII CU ENTITĂȚI AFILIATE

Denumire societate	Vanzari de bunuri si servicii		Achizitii de bunuri si servicii		Sume de incasat de la parti afiliate		Sume de plata catre partile afiliate	
	3 luni 2023	3 luni 2024	3 luni 2023	3 luni 2024	31/12/2023	31/03/2024	31/12/2023	31/03/2024
ECO PACK MANAGEMENT SA	-	-	-	-	-	-	29.442	-
INFO TECH SOLUTIONS S.R.L.	7.879	6.663	219.490	181.815	-	7.908	-	3.554
LIVINGJUMBO INDUSTRY SA	11.877.316	9.859.898	391.366	462.536	30.162.922	29.693.515	316.719	528.634
RC ENERGO INSTALL SRL	47.750	42.987	670.933	1.111.434	-	14.908	27.695	427.344
YENKI SRL BUZAU	2.785	-	-	-	-	-	-	-
TOTAL	11.935.730	9.909.548	1.281.789	1.755.784	30.162.922	29.716.331	373.857	959.532

Nota : La 31 Martie 2024, Societatea are de incasat de la RC Energo Install SRL suma 3.459.487 RON reprezentand un imprumut acordat a carui scadenta e in Iunie 2024, impreuna cu dobanda aferenta.



**NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE
PENTRU PERIOADA ÎNCHEIATA LA 31 MARTIE 2024**

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

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

Indicator	Formula	31.03.2022	31.03.2023	31.03.2024
EBIT	Profit brut + Ch.cu dobanzile	1.514.066	4.037.761	(905.056)
EBITDA	EBIT + Ch.cu amortizare- Ven.din subventii	3.408.727	5.879.987	1.086.205
EBITDA in total vanzari	EBITDA/Cifra de afaceri	4,95%	9,47%	2,04%
EBITDA in capitaluri proprii	EBITDA/Capitaluri	2,52%	3,60%	0,73%
Rata profitului brut	Profit brut/Cifra de afaceri	1,80%	5,89%	-2,75%
Indicatorul lichiditatii curente	Active curente/Datorii curente	1,19	1,73	1,77
Indicatorul lichiditatii imediate(testul acid)	(Active curente- Stocuri)/Datorii curente	0,87	1,27	1,24
Indicatorul gradului de indatorare(1)	Datorii pe termen lung/Capitaluri	15%	12%	13%
Indicatorul gradului de indatorare(2)	Total datorii/Total active	47%	36%	36%
Rata de acoperire a dobanzii	EBIT/Cheltuieli cu dobanzile	6	11	(2)
Viteza de rotatie a creantelor comerciale	Sold mediu creante comerciale/Cifra de afaceri	85	99	99
Viteza de rotatie a datoriilor comerciale	Sold mediu datorii comerciale/Cifra de afaceri	54	58	45
Rata rentabilitatii economice(ROA)	Rezultat net/Active totale	0,41%	1,32%	-0,62%
Rata rentabilitatii financiare(ROE)	Rezultat net/Capitaluri	0,64%	2,11%	-0,98%
Rata rentabilitatii comerciale(ROS)	Rezultat net/Cifra de afaceri	1,53%	5,13%	-2,75%

Situațiile financiare individuale interimare condensate au fost aprobate de către Consiliul de Administrație în data de 15 Mai 2024.

ÎNTOCMIT,

HUANG LIANG NENG,
Presedinte CA si
Director General

VIORICA ZAINESCU,
Director Financiar

CARMEN MANAILA,
Director General Adjunct
Administrativ





RAPORTUL ADMINISTRATORILOR
PRIVIND SITUATIILE FINANCIARE CONSOLIDATE CONDENSATE
PENTRU PERIOADA INCHEIATA LA 31 MARTIE 2024



RAPORTUL ADMINISTRATORILOR PRIVIND SITUATIILE FINANCIARE CONSOLIDATE

PRINCIPALII INDICATORI AI SITUATIILOR FINANCIARE CONSOLIDATE

Indicator	3 luni 2022	3 luni 2023	3 luni 2024		2024 vs 2023	
Venituri	95.365.144	89.872.751	74.869.494	▼	(15.003.257)	-17%
Alte venituri	1.073.659	1.031.513	1.035.717	▲	4.204	0%
Pondere de profit(pierdere) a asociatilor	1.583.476*	-	-	—	-	-
EBITDA	8.089.483	6.880.433	1.741.244	▼	(5.139.189)	-75%
EBITDA Operational	6.572.211	2.824.875	833.629	▼	(1.991.245)	-70%
Profit (pierdere) din activitati operationale	3.794.534	4.210.509	(1.996.803)	▼	(6.207.312)	-147%
Profit net	4.471.702	2.837.416	(2.190.555)	▼	(5.027.971)	-177%
Profit net fara impactul ponderii de profit(pierdere) a asociatilor[Green-Group]*	2.888.226	2.837.416	(2.190.555)	▼	(5.027.971)	-177%
Active pe termen lung	166.350.918	132.568.036	134.431.041	▲	1.863.005	1%
Active pe termen scurt	148.386.734	170.485.095	144.758.370	▼	(25.726.725)	-15%
Total Capitaluri	143.437.963	172.675.744	149.907.881	▼	(22.767.863)	-13%
Total Datorii	171.299.688	130.377.387	129.281.530	▼	(1.095.857)	-1%
Numarar si conturi bancare	42.425.779	33.716.158	18.329.495	▼	(15.386.663)	-46%
Rata indatorarii	54%	43%	46%	▲	0	8%
Lichiditatea curenta	105%	162%	138%	▼	(0)	-15%

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

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

ROMCARBON SA

Indicator (3 luni)	2022	2023	2024		2024 vs 2023	
Cifra de afaceri	68.843.481	62.121.748	53.189.656		(8.932.092)	-14%
EBITDA Operational	3.425.842	2.050.044	144.410		(1.905.634)	-93%
Profit/ Pierdere net (ă)	1.050.619	3.189.528	(1.464.318)		(4.653.846)	-146%

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

Indicator (3 luni)	2022	2023	2024		2024 vs 2023	
EBITDA OPERATIONAL	3.425.831	2.050.044	144.410		(1.905.633)	-93%
Cheltuieli cu amortizarea	(2.459.525)	(2.370.720)	(2.519.755)		(149.035)	6%
Venituri din subventii pentru investitii	564.863	528.494	528.494		-	0%
Cheltuieli cu dobanzile	(273.635)	(379.331)	(559.262)		(179.931)	47%
Profit/Pierdere din vanzare de active	9.000	3.992.452	-		(3.992.452)	-100%
Alte elemente neoperationale(Provizioane, penalitati, donatii, etc)	(137.480)	(112.365)	(44.107)		68.258	-61%
Castig/pierdere din diferente de curs valutar	30.624	(171.977)	46.647		218.624	-127%
Alte castiguri/pierderi financiare	80.752	121.833	939.254		817.421	671%
Impozit pe profit	(189.811)	(468.902)	-		468.902	-100%
PROFIT/PIERDERE NET(A)	1.050.619	3.189.528	(1.464.318)		(4.653.846)	-146%



LIVINGJUMBO INDUSTRY SA

Indicator (3 luni)	2022	2023	2024	2024 vs 2023	
Cifra de afaceri	39.959.001	31.844.466	26.708.870	(5.135.596)	-16%
EBITDA Operational	1.755.129	285.524	(139.343)	(424.867)	-149%
Profit/ Pierdere net (ă)	710.386	(786.458)	(1.293.561)	(507.104)	64%

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

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

Indicator (3 luni)	2022	2023	2024	2024 vs 2023	
EBITDA OPERATIONAL	1.755.129	285.524	(139.343)	▼	(424.867)
Cheltuieli cu amortizarea	(1.198.909)	(1.226.685)	(1.177.501)	▼	49.184
Venituri din subventii pentru investitii	371.560	371.560	371.560	—	-
Cheltuieli cu dobanzile	(167.102)	(269.816)	(386.161)	▲	(116.346)
Profit/Pierdere din vanzare de active		5.000	19.906	▲	14.906
Alte elemente neoperationale(Provizioane, penalitati, donatii, etc)	(29.013)	(11.576)	(8.325)	▼	3.252
Castig/pierdere din diferente de curs valutar	(7.236)	59.797	24.602	▼	(35.194)
Alte castiguri/pierderi financiare	(14.043)	(261)	1.701	▲	1.962
PROFIT/PIERDERE NET(A)	710.386	(786.458)	(1.293.561)	▲	(507.104)



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

	Indicator (3 luni)	2022	2023	2024	A.2024 vs A.2023	
ROMCARBON	PRELUCRATE MASE PLASTICE : POLIETILENA					
	Cifra de afaceri	9.655.136	7.309.028	9.805.364	2.496.335	34%
	EBITDA inainte de generale	646.041	372.288	1.330.193	957.905	257%
	Profit inainte de generale	458.407	186.153	1.138.446	952.293	512%
	PRELUCRATE MASE PLASTICE : POLISTIREN					
	Cifra de afaceri	12.768.235	11.208.021	10.921.985	(286.036)	-3%
	EBITDA inainte de generale	1.481.019	1.583.818	1.826.944	243.125	15%
	Profit inainte de generale	1.164.509	1.276.361	1.418.851	142.490	11%
	PRELUCRATE MASE PLASTICE : POLIPROPILENA					
	Cifra de afaceri	10.658.101	8.583.863	7.903.327	(680.536)	-8%
	EBITDA inainte de generale	822.216	917.834	739.567	(178.267)	-19%
	Profit inainte de generale	742.068	829.197	641.114	(188.083)	-23%
	POLIMERI RECICLATI & COMPOUNDURI					
	Cifra de afaceri	13.901.315	12.102.418	11.003.753	(1.098.666)	-9%
	EBITDA inainte de generale	2.239.770	1.076.294	(1.523.055)	(2.599.349)	-242%
Profit inainte de generale	1.238.521	159.978	(2.448.859)	(2.608.837)		
ALTE SECTOARE : FILTRE, CARBUNE ACTIV, ECHIPAMENTE INDIVIDUALE DE PROTECTIE, SUPTOR PVC INDICATOARE RUTIERE						
Cifra de afaceri	1.786.138	1.805.250	1.785.600	(19.650)	-1%	
EBITDA inainte de generale	380.056	192.989	150.015	(42.974)	-22%	
Profit inainte de generale	302.970	110.361	58.647	(51.714)	-47%	
LIVINGJUMBO INDUSTRY	PRELUCRATE MASE PLASTICE : POLIPROPILENA					
	Cifra de afaceri	21.384.018	17.404.253	16.830.224	(574.029)	-3%
	EBITDA inainte de generale	1.905.336	1.319.036	499.448	(819.588)	-62%
	Profit inainte de generale	1.720.636	1.144.061	357.410	(786.651)	-69%
	PRELUCRATE MASE PLASTICE : PET					
	Cifra de afaceri	18.574.983	14.440.213	12.265.874	(2.174.339)	-15%
EBITDA inainte de generale	938.027	361.380	565.233	203.853	56%	
Profit inainte de generale	295.378	(313.769)	(98.672)	215.097	-69%	

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



ACTIVITATEA GRUPULUI DE FIRME

SC ROMCARBON SA Buzau detine la 31.03.2024 participatii direct sau/si indirect in 11 entitati juridice:

Entitate	31.03.2024		Metoda consolidarii
	Interes detinut	Control detinut	
RECYPLAT LTD CIPRU	100,00%	100,00%	Metoda globala
RC ENERGO INSTALL SRL	100,00%	100,00%	Metoda globala
ECO PACK MANAGEMENT SA	25,36%	99,88%	Metoda globala
LIVINGJUMBO INDUSTRY SA	99,86%	99,86%	Metoda globala
INFOTECH SOLUTIONS SRL	99,50%	99,50%	Metoda globala
GRINFILD LLC UCRAINA	62,62%	62,62%	Metoda globala
GRINRUH LLC UCRAINA	62,62%	62,62%	Metoda globala
YENKI SRL	33,34%	33,34%	Metoda punerii in echivalenta
REGISTRUL MIORITA SA	3,79%	3,79%	In afara perimetrului de consolidare
KANG YANG BIOTECHNOLOGY CO.LTD	1,95%	1,95%	In afara perimetrului de consolidare
ONG VIITORUL INCEPE AZI (VIA)	14,29%	16,80%	In afara perimetrului de consolidare

PREZENTAREA GRUPULUI SI A PRINCIPALILOR INDICATORI REALIZATI IN ANUL 2024**PREZENTAREA SOCIETATILOR MEMBRE ALE GRUPULUI**

La 31 Martie 2024 societatea detinea direct sau prin intermediul altor subsidiare, interese de participare in urmatoarele entitati:

RECYPLAT LTD este o societate infiintata in anul 2011, avand un capital social de 69.743 lei (16.000 euro), detinuta integral de Romcarbon SA. Sediul societatii e in Akropoleos, 59-61,3rd floor, Nicosia, Cipru.

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

Societatea e in proces de dizolvare voluntara.

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

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

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

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

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



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

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

Asociatia "VIITORUL INCEPE AZI (VIA)", constituita in temeiul OG nr.26/2000, asociatie cu caracter neguvernamental, nonprofit si apolitic, are misiunea de a imbunatati calitatea formarii si perfectionarii profesionale tehnice in zona Buzaului (Romania), de a sprijini si promova interesele si nevoile membrilor sai in fata autoritatilor si/ sau diverselor organisme, tertilor.

Asociatia a fost constituita in anul 2022 de 7 operatori economici din Buzau - Voestalpine RAILWAY SYSTEMS ROMANIA SA, URBIS SERV SRL, LUCSOR IMPEX SRL, URSUS BREWERIES SA, ROMCARBON SA, BENCOMP SRL, GREENFIBER INTERNATIONAL SA - in calitate de membri fondatori, cu contributie egala in patrimoniul acesteia si cu drept de vot egal in cadrul Adunarii Generale.

Patrimoniul asociatiei, in valoare de 7.000 lei, constituit prin contributia de aderare a membrilor fondatori.

ANALIZA ACTIVITATII GRUPULUI DE SOCIETATI

PREZENTAREA CONDUCERII SOCIETATILOR DIN GRUP

Conducerea executiva a societatilor din cadrul grupului a fost asigurata in 2024, de urmatoarele persoane:

ROMCARBON SA – Director General – Huang Liang Neng
 RECYPLAT LTD CIPRU – Director – Nicos Avraamides
 RC ENERGO INSTALL SRL – Director General Duca Eugen Florin
 ECO PACK MANAGEMENT SA – Administrator unic WEY, JIANN-SHYANG
 INFO TECH SOLUTIONS SRL- Director General Hristache Cornel
 LIVINGJUMBO INDUSTRY SA – Director General WU, HUI-TZU
 GRINFILD LLC UCRAINA – Societatea nu isi mai desfasoara activitatea din 2012
 GRINRUH LLC UCRAINA – Societatea nu isi mai desfasoara activitatea din 2012
 YENKI SRL – Administrator Petre Romeo Florinel

ANALIZA ACTIVITATII GRUPULUI DE SOCIETATI

Evolutia contributiei filialelor la profitul net consolidat aferent grupului in primele 3 luni 2024 este prezentata in tabelul urmator:

Societate	Rezultat 3 luni 2023 (in lei)	Rezultat 3 luni 2024 (in lei)	2024 vs 2023
Romcarbon SA	3.189.528	(1.464.318)	(4.653.846)
Living Jumbo Industry SA	(786.458)	(1.293.561)	(507.104)
RC Energo Install SRL	396.201	581.494	185.293
Infotech Solutions SRL	35.822	91.270	55.448
Recyplat Ltd Cipru	25.775	(18.251)	(44.026)
Eco Pack Management SA	(75)	(75)	-
Ajustari de consolidare ¹	(23.377)	(87.115)	(63.738)
Total	2.837.416	(2.190.555)	(5.027.971)

¹ Ajustari de consolidare

Ajustari de consolidare	Rezultat 3 luni 2023 (in lei)	Rezultat 3 luni 2024 (in lei)	2024 vs 2023
Eliminarea profitului nerealizat aferent stocului de materii prime si imobilizarilor provenite de la firmele din Grup	(23.222)	(87.397)	(64.175)
Corectii	(155)	282	437
Total Ajustari	(23.377)	(87.115)	(63.738)

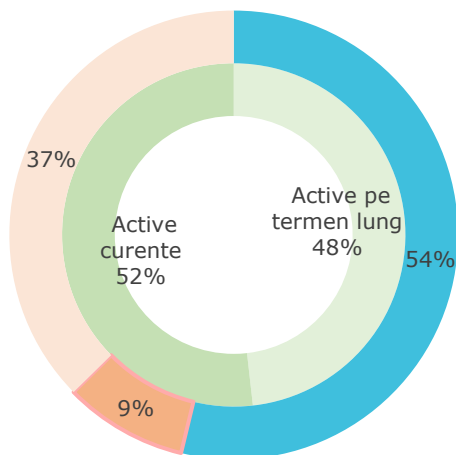


SITUATIA FINANCIAR-CONTABILA

A.)SITUATIA POZITIEI FINANCIARE

Indicator	31/03/2023	31/12/2023	31/03/2024	31.03.24 vs. 31.12.23	
Imobilizari corporale	121.854.255	122.672.069	122.305.440	-366.629	▼ -0,30%
Investitii imobiliare	9.883.738	10.857.912	10.857.912	0	— 0,00%
Fond comercial	143.461	143.461	143.461	0	— 0,00%
Imobilizari necorporale, altele decat fondul comercial	386.710	802.899	826.254	23.355	▲ 2,91%
Actiuni detinute la entitatile afiliate, la entitatile asociate sau la entitatile controlate in comun	297.974	297.974	297.974	0	— 0,00%
Alte active financiare pe termen lung	1.898	0	0	0	—
Active pe termen lung	132.568.036	134.774.315	134.431.041	-343.274	▼ -0,25%
Stocuri curente	62.075.651	59.716.567	62.811.866	3.095.299	▲ 5,18%
Creante comerciale si alte creante	63.291.252	60.437.183	61.752.207	1.315.024	▲ 2,18%
Alte active curente financiare	0	2.833.298	37.392	-2.795.906	▼ -98,68%
Alte active curente	2.692.413	1.093.312	1.827.410	734.098	▲ 67,14%
Numerar și conturi bancare	42.425.779	33.716.158	18.329.495	-15.386.663	▼ -45,64%
Active curente	170.485.095	157.796.518	144.758.370	-13.038.148	▼ -8,26%
Activ	303.053.131	292.570.833	279.189.411	-13.381.422	▼ -4,57%
Capital social	26.412.210	52.824.419	52.824.419	0	— 0,00%
Prime de emisiune	2.182.283	2.182.283	2.182.283	0	— 0,00%
Rezerve	61.979.162	65.302.625	65.122.749	-179.876	▼ -0,28%
Rezultat reportat	81.182.095	30.821.626	28.865.934	-1.955.692	▼ -6,35%
Capital propriu atribuibil detinătorilor de capital propriu ai societatii mamă	171.755.750	151.130.953	148.995.385	-2.135.568	▼ -1,41%
Interese minoritare	919.994	913.851	912.496	-1.355	▼ -0,15%
Capitaluri	172.675.744	152.044.804	149.907.881	-2.136.923	▼ -1,41%
Alte datorii privind provizioane pe termen lung	1.429.017	1.803.188	1.803.188	0	— 0,00%
Datorii privind impozitul amanat	7.780.659	7.477.700	7.477.700	0	— 0,00%
Alte datorii financiare pe termen lung	3.725.123	7.409.934	6.581.371	-828.563	▼ -11,18%
Alte datorii nefinanciare pe termen lung	12.484.539	9.784.375	8.884.321	-900.054	▼ -9,20%
Datorii pe termen lung	25.419.338	26.475.197	24.746.580	-1.728.617	▼ -6,53%
Datorii comerciale	41.716.624	39.045.876	37.848.092	-1.197.784	▼ -3,07%
Alte datorii financiare curente	52.539.678	65.128.044	56.979.504	-8.148.540	▼ -12,51%
Alte datorii nefinanciare curente	10.701.747	9.876.912	9.707.354	-169.558	▼ -1,72%
Datorii curente	104.958.049	114.050.832	104.534.950	-9.515.882	▼ -8,34%
Datorii	130.377.387	140.526.029	129.281.530	-11.244.499	▼ -8,00%
Capitaluri si datorii	303.053.131	292.570.833	279.189.411	-13.381.422	▼ -4,57%

STRUCTURA SITUATIEI POZITIEI FINANCIARE LA 31.03.2024



Datorii curente: 104.125.447 RON | 37%

Datorii pe termen lung: 24.746.580 RON | 9%

Capitaluri: 149.907.881 RON | 54%

Active pe termen lung: 134.431.041 RON | 48%

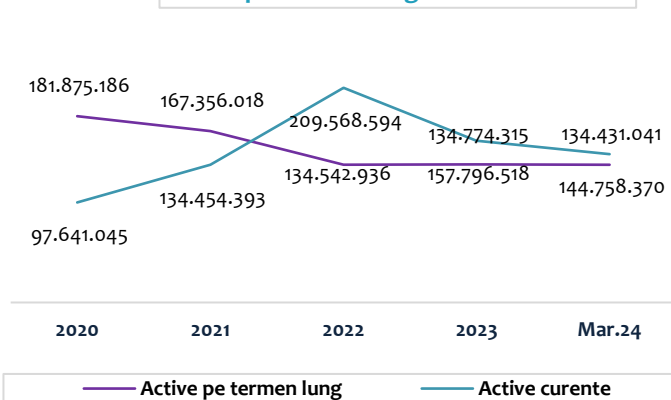
Active curente: 144.758.370 RON | 52%

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

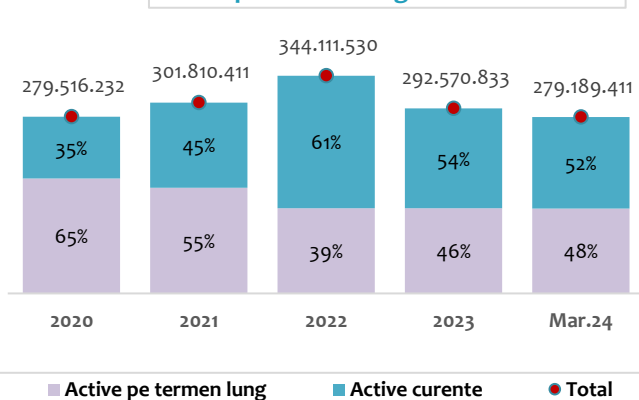
Compania	LEI			
	Active pe termen lung	Active curente	Datorii pe termen lung	Datorii curente
Romcarbon SA	119.090.165	115.387.548	19.900.278	65.225.612
Livingjumbo Industry SA	17.449.932	47.624.056	4.637.793	65.958.945
RC Energo Install SRL	68.070	13.660.626	100.000	7.244.966
InfoTech Solutions SRL	287.078	990.826	108.509	425.729
Grinfild Ucraina	4.426.809	8.614	0	879.485
Grinruh Ucraina	1.186.187	1.007.788	0	6.728
Recyplat LTD	0	269.244	0	43.412
Eco Pack Management SA	28.751	162.613	0	883.523
Ajustari consolidare	(8.105.951)	(34.352.944)	0	(36.133.450)
Total	134.431.041	144.758.370	24.746.580	104.534.950

ACTIVE

Active pe termen lung vs. Active curente



Active pe termen lung vs. Active curente

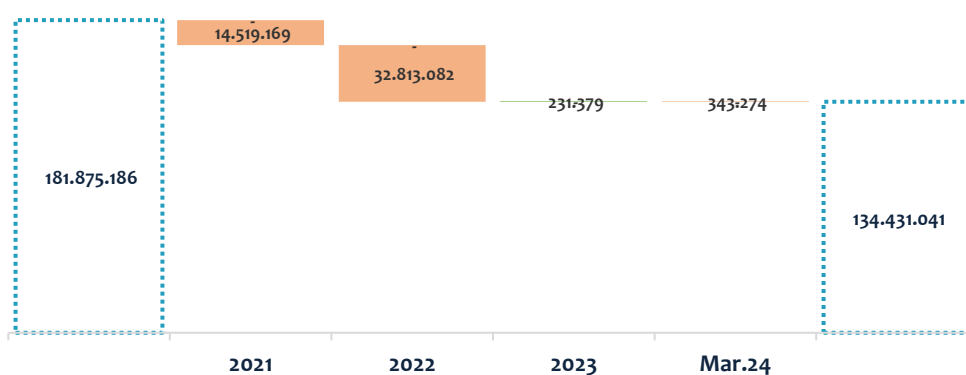


ACTIVE PE TERMEN LUNG

Activele pe termen lung

detin 48,15% din activele Grupului, înregistrând o scădere de -343.274 lei, respectiv de - 0,25% față de începutul anului.

Evoluția indicatorului Active pe termen lung în perioada 2020-2024

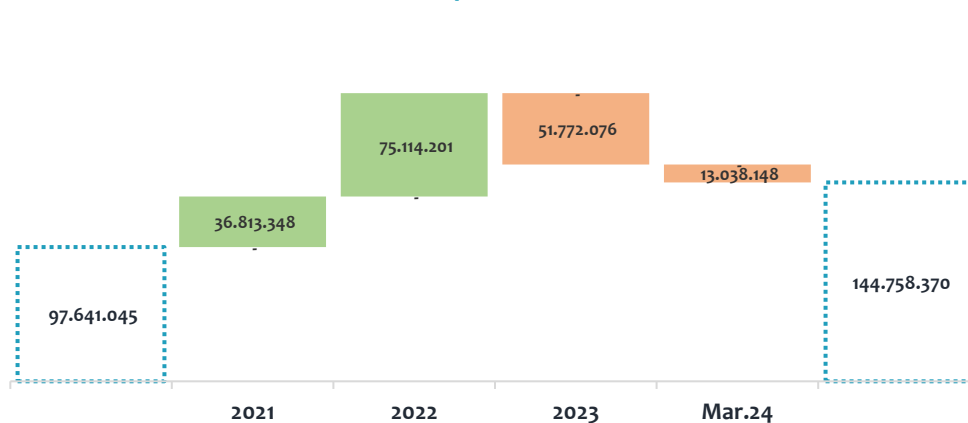


Active pe termen lung (lei)	31/03/2024	% în total ATL	% în total Activ	31.03.24 vs 31.12.23
Imobilizari corporale	122.305.440	90,98%	43,81%	-0,30%
Investitii imobiliare	10.857.912	8,08%	3,89%	0,00%
Fond comercial	143.461	0,11%	0,05%	0,00%
Imobilizari necorporale, altele decat fondul comercial	826.254	0,61%	0,30%	2,91%
Actiuni detinute la entitatile afiliate, la entitatile asociate sau la entitatile controlate în comun	297.974	0,22%	0,11%	0,00%
Active pe termen lung	134.431.041	100,00%	48,15%	-0,25%

ACTIVE CURENTE

Activele curente detin 51,85% din activele totale inregistrand o scadere de -13.038.148 lei, respectiv de -8,26%, fata de inceputul anului.

Evolutia indicatorului Active curente in perioada 2020-2024

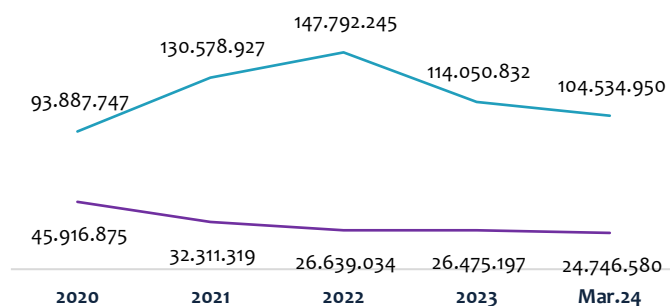


Active curente (lei)	31/03/2024	% in total AC	% in Total Activ	31.03.24 vs 31.12.23
Stocuri curente	62.811.866	43,39%	22,50%	5,18%
Creante comerciale si alte creante	61.752.207	42,66%	22,12%	2,18%
Alte active curente financiare	37.392	0,03%	0,01%	-98,68%
Alte active curente	1.827.410	1,26%	0,65%	67,14%
Numerar și conturi bancare	18.329.495	12,66%	6,57%	-45,64%
Active curente	144.758.370	100,00%	51,85%	-8,26%

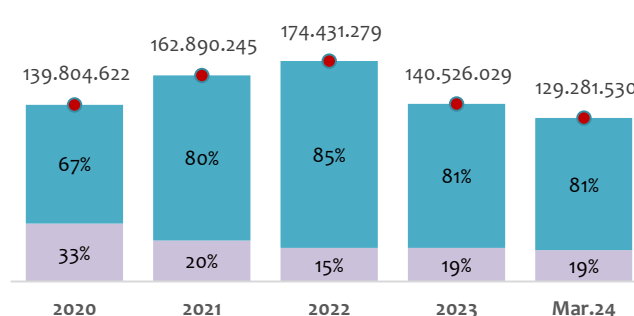
DATORII

Datoriile totale ale Grupului detin 46,31% din Total Capitaluri si datorii, inregistrand o scadere cu -11.244.499 lei fata de inceputul anului, respectiv de -8,00%.

Datoriile pe termen lung vs. Datoriile curente



Datoriile pe termen lung vs. Datoriile curente



Datorii pe termen lung

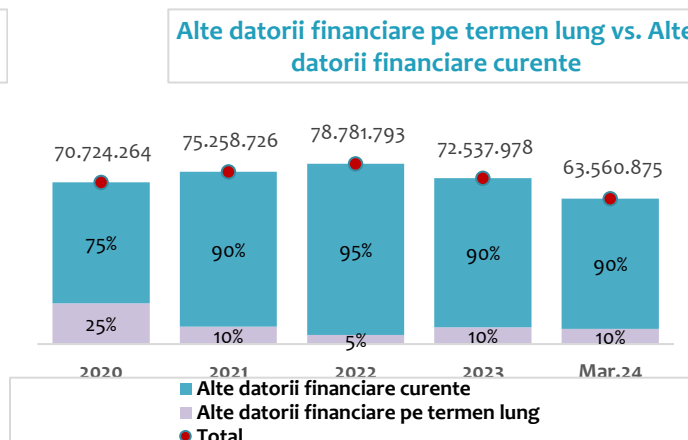
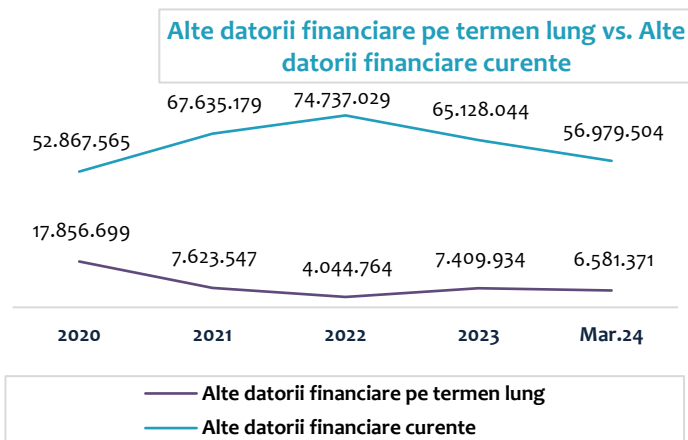
Datorii curente

Datorii pe termen lung

Datorii curente

Total

STRUCTURA IMPRUMUTURILOR

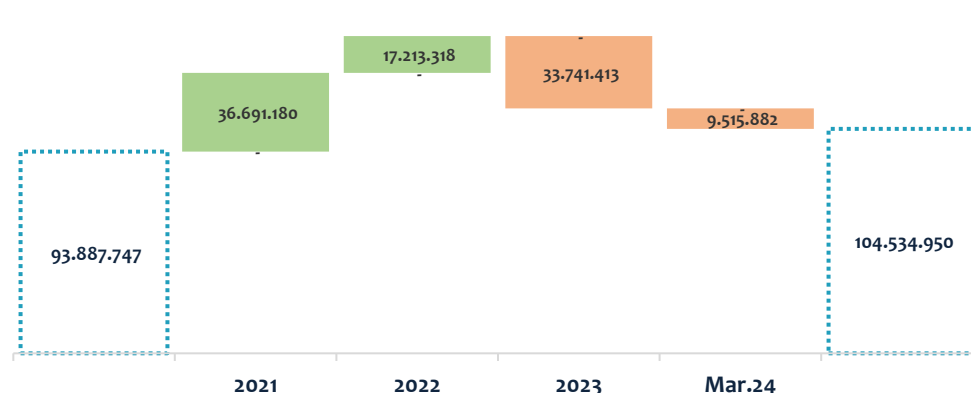


Companie	31.12.2023	31.03.2024	2024 vs 2023
Romcarbon, total, din care:	45.461.868	36.671.356	(8.790.511)
< 12 luni	38.178.595	30.198.494	(7.980.101)
> 12 luni	7.283.273	6.472.862	(810.411)
LivingJumbo Industry, total, din care:	24.954.230	26.708.871	1.754.641
< 12 luni	24.954.230	26.708.871	1.754.641
> 12 luni	-	-	-
EnergoInstall, total, din care:	1.923.006	-	(1.923.006)
< 12 luni	1.923.006	-	(1.923.006)
> 12 luni	-	-	-
Total imprumuturi, din care:	72.339.104	63.380.227	(8.958.877)
< 12 luni	65.055.831	56.907.365	(8.148.466)
> 12 luni	7.283.273	6.472.862	(810.411)
Total leasing, din care:	198.874	180.648	(18.227)
< 12 luni	72.213	72.139	(74)
> 12 luni	126.661	108.509	(18.153)

DATORII CURENTE

Datoriile curente ale Grupului, reprezentand 80,86% din Total Datorii si 37,44% din Total Capitaluri si Datorii, au inregistrat o scadere cu -9.515.882 lei fata de 31.12.2023, respectiv cu -8,34%.

Evolutia indicatorului Datorii curente in perioada 2020-2024

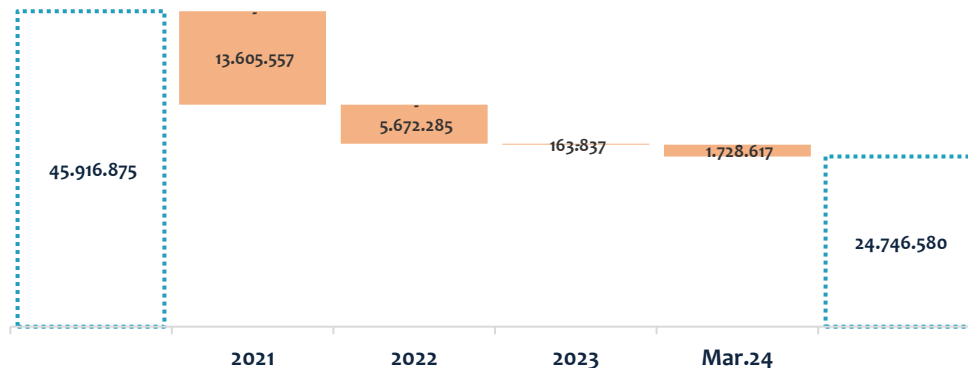


Datorii curente (lei)	31/03/2024	% in total datorii	% in Total Datorii curente	% in Total Capitaluri si Datorii	31.03.24 vs 31.12.23
Datorii comerciale	37.848.092	29,28%	36,21%	13,56%	-3,07%
Alte datorii financiare curente	56.979.504	44,07%	54,51%	20,41%	-12,51%
Alte datorii nefinanciare curente	9.707.354	7,51%	9,29%	3,48%	-1,72%
Datorii curente	104.534.950	80,86%	100,00%	37,44%	-8,34%

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

au o pondere in Total Capitaluri si Datorii de 8,86% inregistrand o scadere de -1.728.617 lei, respectiv -6,53% fata de inceputul anului.

Evolutia indicatorului Datorii pe termen lung in perioada 2020-2024

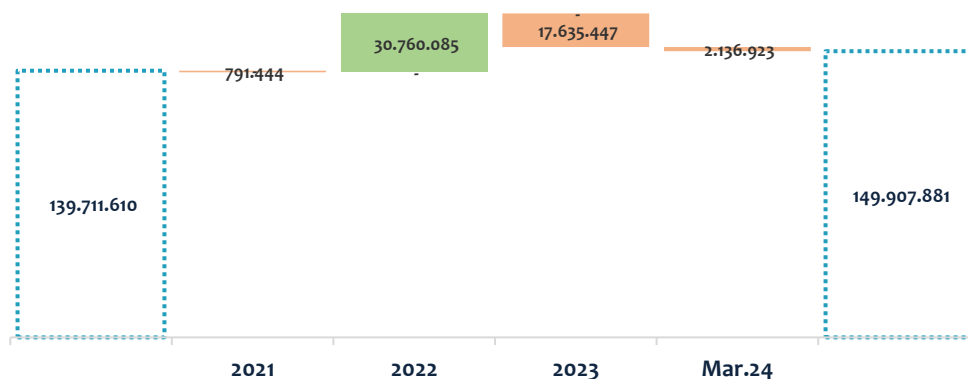


Datorii pe termen lung (lei)	31/03/2024	% in total datorii	% in Total DTL	% in Total Capitaluri si Datorii	31.03.24 vs 31.12.23
Alte datorii privind provizioane pe termen lung	1.803.188	1,39%	7,29%	0,65%	0,00%
Datorii privind impozitul amanat	7.477.700	5,78%	30,22%	2,68%	0,00%
Alte datorii financiare pe termen lung	6.581.371	5,09%	26,60%	2,36%	-11,18%
Alte datorii nefinanciare pe termen lung	8.884.321	6,87%	35,90%	3,18%	-9,20%
Datorii pe termen lung	24.746.580	19,14%	100,00%	8,86%	-6,53%

CAPITALURI

Capitalurile au o pondere in Total Capitaluri si Datorii de 53,69% inregistrand o scadere cu -2.136.923 lei, respectiv -1,41% fata de inceputul anului.

Evolutia indicatorului Capitaluri in perioada 2020-2024



Capitaluri (lei)	31/03/2024	31.03.24 vs 31.12.23
Capital social	52.824.419	0,00%
Prime de emisiune	2.182.283	0,00%
Rezerve	65.122.749	-0,28%
Rezultat reportat	28.865.934	-6,35%
Capital propriu atribuibil detinătorilor de capital propriu ai societatii mamă	148.995.385	-1,41%
Interese minoritare	912.496	-0,15%
Capitaluri	149.907.881	-1,41%

B.)SITUATIA REZULTATULUI GLOBAL

Indicator (lei)	3 luni 2022	3 luni 2023	3 luni 2024		2024 vs.2023	
Venituri	95.365.144	89.872.751	74.869.494	▼	(15.003.257)	-17%
Alte venituri	1.073.659	1.031.513	1.035.717	▲	4.204	0%
Variatia stocurilor	6.403.775	1.953.154	967.770	▼	(985.384)	-50%
Cheltuieli cu materiile prime, consumabile si utilitati	(67.381.271)	(61.899.368)	(46.873.496)	▼	15.025.872	-24%
Cheltuieli cu salariile si beneficiile angajatilor	(18.971.412)	(20.425.518)	(22.903.698)	▲	(2.478.180)	12%
Cheltuieli cu deprecierea si amortizarea activelor	(3.691.727)	(3.620.792)	(3.728.762)	▲	(107.970)	3%
Cheltuieli operationale	(9.044.823)	(6.723.651)	(5.387.868)	▼	1.335.783	-20%
Alte castiguri sau pierderi	41.189	4.022.420	24.040	▼	(3.998.380)	-99%
Profit (pierdere) din activitati operationale	3.794.534	4.210.509	(1.996.803)	▼	(6.207.312)	-147%
Venituri financiare	52.855	247.396	958.630	▲	711.234	287%
Cheltuieli financiare	(581.933)	(1.077.151)	(1.019.500)	▼	57.651	-5%
Venituri din asociati	1.583.476	-	-	—	-	-
Profit (pierdere) inaintea impozitarii	4.848.932	3.380.754	(2.057.673)	▼	(5.438.427)	-161%
Impozit pe profit	(377.230)	(543.338)	(132.882)	▼	410.456	-76%
Profitul/pierdere anului, atribuibil:	4.471.702	2.837.416	(2.190.555)	▼	(5.027.971)	-177%
Detinatorilor de capital propriu ai societatii mama	4.470.367	2.838.339	(2.189.200)	▼	(5.027.539)	-177%
Interese minoritare	1.335	(923)	(1.355)	▲	(432)	47%
Profitul/Pierdere anului	4.471.702	2.837.416	(2.190.555)	▼	(5.027.971)	-177%
Diferente de conversie aferente operatiunilor externe	4.135	2.324	(295)	▼	(2.619)	-113%
Rezultat global, atribuibil:	4.475.837	2.839.740	(2.190.850)	▼	(5.030.590)	-177%
Detinatorilor de capital propriu ai societatii mama	4.474.502	2.840.663	(2.189.495)	▼	(5.030.158)	-177%
Interese minoritare	1.335	(923)	(1.355)	▲	(432)	47%

Indicator	3 luni 2022	3 luni 2023	3 luni 2024		2024 vs.2023	
EBITDA OPERATIONAL	6.572.211	2.824.875	833.629	▼	(1.991.245)	-70%

Indicator	3 luni 2022	3 luni 2023	3 luni 2024
Nr. mediu salariatii	1.386	1.283	1.269

De la EBITDA OPERATIONAL la PROFIT NET

Indicator	3 luni 2022	3 luni 2023	3 luni 2024		2024 vs.2023	
EBITDA OPERATIONAL	6.572.211	2.824.875	833.629	▼	(1.991.245)	-70%
Cheltuieli cu amortizarea	(3.691.727)	(3.620.792)	(3.728.762)	▲	(107.970)	3%
Venituri din subventii pentru investitii	936.423	900.054	905.903	▲	5.849	1%
Cheltuieli cu dobanzile	(485.247)	(778.941)	(976.058)	▲	(197.117)	25%
Castig/pierdere vanzari de active	-	3.997.213	-	▼	(3.997.213)	-100%
Alte elemente neoperationale (provizioane,penalitati, donatii)	(139.818)	(70.131)	(45.028)	▼	25.103	-36%
Castig/pierdere din diferente de curs valutar	23.393	(112.188)	71.261	▼	183.449	-164%
Parte din profitul asociatilor (Romgreen)*	1.583.476	-	-	—	-	0%
Castig net din vanzarea investitiilor financiare	-	-	661.677	▲	661.677	0%
Alte castiguri/pierderi financiare	50.221	240.664	219.705	▼	(20.959)	-9%
Impozit pe profit	(377.230)	(543.338)	(132.882)	▼	410.456	-76%
PROFIT NET	4.471.702	2.837.416	(2.190.555)	▼	(5.027.970)	-177%

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

C.) VENITURI

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

Societate	3 luni 2022	% în total	3 luni 2023	% în total	3 luni 2024	% în total	2024 vs 2023%
Romcarbon SA	68.291.731	59%	61.570.251	60%	52.636.019	61%	-14,51%
LivingJumbo Industry SA	39.959.001	34%	31.844.466	31%	29.076.192	34%	-8,69%
RC Energo Install SRL	7.566.268	7%	8.897.531	9%	4.421.453	5%	-50,31%
Info Tech Solutions SRL	280.814	0%	284.414	0%	589.178	1%	107,16%
Total, din care:	116.097.814	100%	102.596.661	100%	86.722.842	100%	-15,47%
In cadrul grupului	20.732.670	18%	12.723.911	12%	11.853.348	14%	-6,84%
In afara grupului	95.365.144	82%	89.872.751	88%	74.869.494	86%	-16,69%

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

Structura indicatorului Venituri (Vanzari nete)	3 luni 2022	% în total	3 luni 2023	% în total	3 luni 2024	% în total	2024 vs 2023%
Venituri din vanzari de produse finite (701+709)	78.563.835	82%	66.619.676	74%	63.822.941	85%	-4,20%
Venituri din vanzari de semifabricate	4.059.040	4%	2.976.329	3%	3.813.784	5%	28,14%
Venituri din vanzarea produselor reziduale	132.959	0%	54.445	0%	108.742	0%	99,73%
Vanzari din prestari servicii	927.024	1%	1.285.493	1%	676.533	1%	-47,37%
Venituri din vanzarea marfurilor	6.095.419	6%	16.453.521	18%	5.382.858	7%	-67,28%
Venituri din alte activitati	5.586.868	6%	2.483.286	3%	1.064.635	1%	-57,13%
Total	95.365.144	100%	89.872.751	100%	74.869.494	100%	-16,69%

D.) SITUATIA FLUXURILOR DE TREZORERIE

	3 luni 2023	12 luni 2023	3 luni 2024
Numerar net generat din activitati operationale	353.070	1.131.134	(4.153.058)
Numerar net utilizat în activitati de investitii	6.522.887	(6.184.226)	(2.197.972)
Numerar net generat din activitati de finantare	(38.319.239)	(35.099.811)	(9.035.634)
Crestere neta a numerarului si a echivalentelor de numerar	(31.443.282)	(40.152.903)	(15.386.663)
Numerar si echivalente de numerar la inceputul anului financiar	73.869.061	73.869.061	33.716.158
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	42.425.779	33.716.158	18.329.495



E.)INDICATORI ECONOMICO-FINANCIARI

Indicator	Formula	3 luni 2022	3 luni 2023	3 luni 2024
EBIT	Profit brut + Ch. cu impozitul pe profit + Ch. cu dobanzile	5.334.179	4.159.695	(1.081.615)
EBITDA	EBIT + Cheltuieli cu amortizarea - Subventii pt. investitii	8.089.483	6.880.433	1.741.244
Cifra de afaceri	Vanzari nete + Venituri din chirii	95.502.380	90.004.210	74.999.309
EBITDA in total vanzari	EBITDA/Cifra de afaceri	8,47%	7,64%	2,32%
EBITDA in capitaluri proprii	EBITDA/Capitaluri	5,64%	3,98%	1,16%
Rata profitului brut	Profit brut/Cifra de afaceri	5,08%	3,76%	-2,74%
Indicatorul lichiditatii curente	Active curente/Datorii curente	1,05	1,62	1,38
Indicatorul lichiditatii imediate(testul acid)	(Active curente-Stocuri)/Datorii curente	0,57	1,03	0,78
Indicatorul gradului de indatorare(1)	Datorii pe termen lung/Capitaluri	21%	15%	17%
Indicatorul gradului de indatorare(2)	Total datorii/Total active	54%	43%	46%
Rata de acoperire a dobanzii	EBIT/Cheltuieli cu dobanzile	10,99	5,34	(1,11)
Viteza de rotatie a creantelor comerciale	Sold mediu creante comerciale/Cifra de afaceri	54	62	73
Viteza de rotatie a datoriilor comerciale	Sold mediu datorii comerciale/Cifra de afaceri	56	52	46
Rata rentabilitatii economice(ROA)	Rezultat net/Active totale	1,4208%	0,9363%	-0,7846%
Rata rentabilitatii financiare(ROE)	Rezultat net/Capitaluri	3,1175%	1,6432%	-1,4613%
Rata rentabilitatii comerciale(ROS)	Rezultat net/Cifra de afaceri	4,6823%	3,1525%	-2,9208%

Nota : Situatiile financiare consolidate la 31.03.2024 nu au fost auditate.

ÎNTOCMIT,

HUANG LIANG NENG,
Presedinte CA si
Director General

VIORICA ZAINESCU,
Director Financiar

CARMEN MANAILA,
Director General Adjunct
Administrativ



DECLARATIA PERSOANELOR RESPONSABILE

Subsemnatii

**Huang Liang Neng, Presedinte CA si Director General,
Manaila Carmen, Director General Adjunct Administrativ,
Zainescu Viorica Ioana, Director Financiar,**

declaram pe propria raspundere ca, dupa cunostintele noastre, situatiile financiar-contabile consolidate la 31 Martie 2024, intocmite in conformitate cu standardele internationale de raportare financiara, ofera o imagine corecta si conforma cu realitatea a activelor, obligatiilor, pozitiei financiare, a elementelor situatiei rezultatului global ale SC ROMCARBON SA si ale filialelor sale incluse in procesul de consolidare si raportul Consiliului de Administratie, intocmit in conformitate cu prevederile regulamentului ASF nr.5/2018, prezinta in mod corect si complet informatiile despre S.C. ROMCARBON S.A. si filialele acesteia.

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

ZAINESCU VIORICA,
Director Financiar

MANAILA CARMEN,
Director General Adjunct Administrativ



ROMCARBON S.A. ȘI FILIALELE SALE

SITUAȚII FINANCIARE CONSOLIDATE INTERIMARE CONDENSATE NEAUDITATE PENTRU PERIOADA ÎNCHEIATĂ LA 31 MARTIE 2024

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



CUPRINS**PAGINA**

SITUAȚIA CONSOLIDATĂ INTERIMARĂ CONDENSATĂ A VENITURILOR SI CHELTUIELILOR	1
SITUAȚIA CONSOLIDATĂ INTERIMARĂ CONDENSATĂ A REZULTATULUI GLOBAL SI A ALTOR ELEMENTE ALE REZULTATULUI GLOBAL	2
SITUATIA CONSOLIDATĂ INTERIMARĂ CONDENSATĂ A POZITIEI FINANCIARE	3 - 4
SITUAȚIA CONSOLIDATĂ INTERIMARĂ CONDENSATĂ A MODIFICARILOR CAPITALURILOR PROPRII	5 - 6
SITUAȚIA CONSOLIDATĂ INTERIMARĂ CONDENSATĂ A FLUXURILOR DE TREZORERIE	7 - 8
NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE CONSOLIDATE INTERIMARE CONDENSATE	9 - 31



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

	Note	Perioada încheiată la 31 Martie 2024	Perioada încheiată la 31 Martie 2023
		RON	RON
Venituri din contracte cu clienții	3	74.869.494	89.872.751
Alte venituri	4	1.035.717	1.031.513
Variatia stocurilor de produse finite si produse in curs de executie		967.770	1.953.154
Cheltuieli cu materiile prime, consumabile si utilitati	5	(46.873.496)	(61.899.368)
Cheltuieli cu beneficiile angajatilor	6	(22.903.698)	(20.425.518)
Cheltuieli cu amortizarea	7	(3.728.762)	(3.620.792)
Alte cheltuieli	8	(5.387.868)	(6.723.651)
Alte câștiguri (pierderi)	9	24.040	4.022.420
Profit (pierdere) din activitati de exploatare		(1.996.803)	4.210.509
Venituri financiare	10	958.630	247.396
Cheltuieli financiare	11	(1.019.500)	(1.077.151)
Profit / (pierdere) înainte de impozitare		(2.057.673)	3.380.754
Cheltuiala cu impozitul pe profit	12	(132.882)	(543.338)
Profit / (pierdere) din operatiuni		(2.190.555)	2.837.416
Profit / (pierdere) din activitati discontinue		-	-
Profit / (pierdere)		(2.190.555)	2.837.416
Atribuibil:			
Deținătorilor de capital propriu ai societății mamă		(2.189.200)	2.838.339
Interese care nu controleaza		(1.355)	(923)



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

	Note	Perioada încheiată la 31 Martie 2024	Perioada încheiată la 31 Martie 2023
		RON	RON
Profit (pierdere)		(2.190.555)	2.837.416
Alte elemente ale rezultatului global, înainte de impozitare, care nu vor fi transferate la profit sau pierdere			
Câștiguri (pierderi) din reevaluare, înainte de impozitare		-	-
Total alte elemente ale rezultatului global, înainte de impozitare, care nu vor fi transferate la profit sau pierdere		-	-
Alte elemente ale rezultatului global, înainte de impozitare, care vor fi transferate la profit sau pierdere			
Câștiguri (pierderi) din diferențe de curs, înaintea impozitării		(295)	2.324
Total alte elemente ale rezultatului global, înainte de impozitare, care vor fi transferate la profit sau pierdere		(295)	2.324
Total alte elemente ale rezultatului global, înainte de impozitare		(295)	2.324
Impozitul aferent modificărilor rezervelor din reevaluare incluse în alte elemente ale rezultatului global	12	-	-
Total alte elemente ale rezultatului global		(295)	2.324
Total rezultat global		(2.190.850)	2.839.740
Atribuibil:			
Deținătorilor de capital propriu ai societății mamă		(2.189.495)	2.840.663
Interese care nu controleaza		(1.355)	(923)

Situațiile financiare consolidate interimare condensate au fost aprobate de către Consiliul de Administrație în data de 15 Mai 2024.

ÎNTOCMIT,

HUANG LIANG NENG,
Presedinte CA si
Director General

VIORICA ZAINESCU,
Director Financiar

CARMEN MANAILA,
Director General Adjunct
Administrativ



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

	Note	31 Martie 2024	31 Decembrie 2023
		RON	RON
ACTIVE			
Active pe termen lung			
Imobilizări corporale	13	122.305.440	122.672.069
Investiții imobiliare	14	10.857.912	10.857.912
Fond comercial	15	143.461	143.461
Imobilizari necorporale, altele decat fondul comercial	16	826.254	802.899
Actiuni detinute la entitatile afiliate, la entitatile asociate sau la entitatile controlate in comun		297.974	297.974
Total active pe termen lung		134.431.041	134.774.315
Active curente			
Stocuri curente	17	62.811.866	59.716.567
Creanțe comerciale și alte creanțe curente	18	61.752.207	60.437.183
Alte active curente financiare		37.392	2.833.298
Alte active curente	19	1.827.410	1.093.312
Numerar și conturi bancare	20	18.329.495	33.716.158
Total active curente, altele decat activele necurente sau grupurile de cedare clasificate ca detinute pentru vanzare sau ca detinute pentru distribuire catre proprietari		144.758.370	157.796.518
Active imobilizate sau grupuri de cedare clasificate ca fiind detinute pentru vanzare sau detinute pentru distribuire catre proprietari		-	-
Total active curente		144.758.370	157.796.518
TOTAL ACTIVE		279.189.411	292.570.833
CAPITAL PROPRIU ȘI DATORII			
Capital și rezerve			
Capital emis	21	52.824.419	52.824.419
Rezultat reportat	22	28.865.934	30.821.626
Prime de emisiune		2.182.283	2.182.283
Rezerve	23	65.122.749	65.302.624
Capital propriu atribuibil deținătorilor de capital propriu ai societății mamă		148.995.385	151.130.952
Interese minoritare	24	912.496	913.851
Total capital propriu		149.907.881	152.044.803



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

	Note	31 Martie 2024	31 Decembrie 2023
		RON	RON
Datorii pe termen lung			
Alte datorii privind provizioane pe termen lung		1.803.188	1.803.188
Total alte datorii privind provizioanele pe termen lung		1.803.188	1.803.188
Datorii cu impozitul amânat		7.477.700	7.477.700
Alte datorii financiare pe termen lung	25	6.581.371	7.409.934
Alte datorii nefinanciare pe termen lung	27	8.884.321	9.784.375
Total datorii pe termen lung		24.746.580	26.475.197
Datorii curente			
Datorii comerciale și alte datorii	26	37.848.092	39.045.877
Alte datorii financiare curente	25	56.979.504	65.128.044
Alte datorii nefinanciare curente	27	9.707.354	9.876.912
Total datorii curente, altele decât pasivele incluse în grupurile de cedare clasificate drept detinute pentru vânzare		104.534.950	114.050.833
Datorii incluse în grupurile de cedare clasificate drept detinute pentru vânzare		-	-
Total datorii curente		104.534.950	114.050.833
Total datorii		129.281.530	140.526.030
TOTAL CAPITAL PROPRIU ȘI DATORII		279.189.411	292.570.833

Situațiile financiare consolidate interimare condensate au fost aprobate de către Consiliul de Administrație în data de 15 Mai 2024.

ÎNTOCMIT,

HUANG LIANG NENG,
Presedinte CA si
Director General

VIORICA ZAINESCU,
Director Financiar

CARMEN MANAILA,
Director General Adjunct
Administrativ



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

2024	Capital social	Prime de capital	Rezerve din reevaluare	Rezerve legale si Alte rezerve	Rezerve din diferente de schimb valutar	Rezultat reportat	Atribuibil deținătorilor de capitaluri proprii ai societății mamă	Interese minoritare	Total Capitaluri
Capitaluri la începutul 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
Profit (Pierdere)	0	0	0	0	0	(2.189.200)	(2.189.200)	(1.355)	(2.190.555)
Alte elemente ale rezultatului global	0	0	0	0	(295)	-	(295)	-	(295)
Total rezultat global	0	0	0	0	(295)	(2.189.200)	(2.189.495)	(1.355)	(2.190.850)
Emisiunea de actiuni	0	0	0	0	0	0)	0	0	0
Dividende platite actionarilor	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Crestere/descrestere prin alte elemente de capital	0	0	(179.580)	-	(1)	233.508	53.927	-	53.927
Capitaluri la sfarsitul perioadei	52.824.419	2.182.283	38.030.217	28.092.150	(999.618)	28.865.934	148.995.385	912.496	149.907.881

Situatiile financiare consolidate interimare condensate au fost aprobate de către Consiliul de Administrație în data de 15 Mai 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.

Situațiile financiare consolidate interimare condensate au fost aprobate de către Consiliul de Administrație în data de 15 Mai 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-Mar-24	31-Mar-23
Fluxurile de trezorerie provenite din (folosite în) activitățile de exploatare		
Profit (pierdere)	(2.190.555)	2.837.415
Ajustări pentru reconcilierea profitului (pierderii)		
Ajustări pentru cheltuielile cu impozitul pe profit	132.882	543.338
Cheltuieli financiare recunoscute în profit	1.013.513	946.949
(Câștig) / Pierdere din vânzarea sau cedarea de mijloace fixe	(19.906)	238
(Câștig) / Pierdere din vânzarea sau cedarea de active deținute în vederea vânzării	-	(3.992.451)
Venituri din producția de imobilizări	(896.218)	(10.938)
Venituri din dividende	-	-
Venituri din dobânzi	(225.692)	(247.396)
Pierderi din deprecierea stocurilor	-	(1.427)
Pierderi din creanțe prescise	-	1.427
Amortizarea activelor pe termen lung	3.728.762	3.620.792
(Castig) / Pierdere net din schimb valutar	(71.261)	112.188
Creșteri / (Descreșteri) privind subvențiile	(905.903)	(900.054)
Mișcări în capitalul circulant:		
(Creștere) / Descreștere creanțe comerciale și alte creanțe	(1.177.302)	(2.368.441)
(Creștere) / Descreștere stocuri	(3.095.299)	3.825.526
(Creștere) / Descreștere alte active	2.061.808	2.367.688
Creștere / (Descreștere) datorii comerciale și alte datorii	(1.197.783)	(21.444.880)
Creștere / (Descreștere) alte datorii	(295.442)	16.200.210
Total ajustări pentru reconcilierea profitului (pierderii)	(947.840)	(1.347.232)
Dobânzi plătite	(976.058)	(778.941)
Impozit pe profit plătit	(1.149)	(190.164)
Comisioane bancare plătite	(37.456)	(168.009)
Numerar net generat din activități operaționale	(4.153.058)	353.070
Fluxurile de trezorerie provenite din (folosite în) activitățile de investiție		
Plăți aferente imobilizărilor corporale	(2.412.281)	(1.476.323)
Plăți aferente activelor deținute spre vânzare	-	-
Plăți aferente imobilizărilor necorporale	(23.356)	(96.793)
Încasări din vânzarea de imobilizări corporale	19.906	(5.000)
Încasări din subvenții	-	-
Încasări din investiții în asociați	-	101.001
Încasări din vânzarea de active deținute în vederea vânzării	-	7.752.606
Dobânzi primite	217.761	247.396
Dividende primite	-	-
Numerar net generat / (utilizat) în activități de investiții	(2.197.971)	6.522.887
Fluxuri de trezorerie provenite din (folosite în) activități de finanțare		
Incasări/Rambursări din împrumuturi bancare	(9.017.407)	22.573.891,77
Plăți de leasing	(18.227)	-
Dividende plătite	-	(15.745.347)
Numerar net generat / (utilizat) în activitatea financiară	(9.035.634)	(38.319.239)
Creșterea / (Descreșterea) netă a numerarului și a echivalentelor de numerar	(15.386.662)	(31.443.282)
Numerar și echivalente de numerar la începutul anului financiar	33.716.158	73.869.061
Numerar și echivalente de numerar la sfârșitul anului financiar	18.329.496	42.425.779



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

Situațiile financiare consolidate interimare condensate au fost aprobate de către Consiliul de Administrație în data de 15 Mai 2024.

ÎNTOCMIT,

HUANG LIANG NENG,
Presedinte CA si Director
General

VIORICA ZAINESCU,
Director Financiar

CARMEN MANAILA,
Director General Adjunct
Administrativ



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

1. INFORMATII GENERALE

Societatea ROMCARBON SA, („Societatea mamă”) are sediul în Buzău, Str. Transilvaniei, nr. 132, este organizată ca societate pe acțiuni și are următoarele date de identificare: număr de înregistrare la Registrul Comerțului J10/83/1991, cod fiscal RO1158050. Țara de înregistrare este România. Acțiunile Societății erau tranzacționate pe B.V.B. la data de 31 Martie 2024, iar principalii acționari ai Societății sunt: Living Plastic Industry S.R.L., Joyful River Limited Loc. Nicosia CYP, Toderiță Ștefan Alexandru. Entitatea raportoare a grupului e Romcarbon S.A.

Activitatea principală a societății mama efectiv desfășurată este fabricarea articolelor de ambalaj din material plastic (cod CAEN 2222). În perioada de raportare nu a fost schimbată denumirea societății-mamă și nici domeniul de activitate.

La 31 Martie 2024 Societatea mama detinea direct sau prin intermediul altor filiale, interese de participare în următoarele entități, formând astfel Grupul Romcarbon:

RC ENERGO INSTALL SRL este o societate înființată în 2005 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 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 îl reprezintă prelucrarea datelor, administrarea de pagini web și activități conexe(cod CAEN 6311) sau Activități de consultanță în tehnologia informației (cod CAEN 6202)

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

GRINFILD UCRAINA este o societate înființată în 2007 în capitalul careia Romcarbon SA 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 SC 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 74,62% indirect 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 - 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 legătură cu crearea, funcționarea, dezvoltarea și îmbunătățirea oricărei afaceri, industrii, societăți, parteneriat sau alta organizație. Societatea este în proces de dizolvare voluntară.



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

2. PRINCIPALELE POLITICI CONTABILE

Declarația de conformitate

Situațiile financiare consolidate interimare condensate pentru perioada de raportare încheiată la data de 31 Martie 2024 ale Societății au fost întocmite în conformitate cu Standardul contabil IAS 34 - Raportare financiară intermediară.

Situațiile financiare consolidate interimare condensate nu includ detaliul tuturor notelor explicative incluse în mod normal într-un raport financiar anual. În consecință, aceste situații financiare consolidate interimare condensate vor fi citite împreună cu situațiile financiare consolidate anuale pentru anul încheiat la 31 decembrie 2023.

Politicele contabile adoptate în aceste situații financiare sunt în concordanță cu cele adoptate în exercițiul financiar anterior și în perioada de raportare interimară corespunzătoare anului anterior. În perioada încheiată la 31 Martie 2024 nu au existat modificări de politici contabile față de ultimele situații financiare încheiate la 31 decembrie 2023.

Bazele contabilizării

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

Bazele consolidării situațiilor

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

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

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

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

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

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



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

3. VENITURI DIN CONTRACTE CU CLIENTII

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

	Perioada încheiată la 31 Martie 2024	Perioada încheiată la 31 Martie 2023
	RON	RON
Venituri din vânzări de produse finite	63.822.941	66.619.676
Venituri din vânzarea mărfurilor	5.382.858	16.453.521
Venituri din servicii prestate	676.533	1.285.493
Venituri din alte activități (venituri din vanzari de semifabricate, produse reziduale, alte venituri)	4.987.162	5.514.061
Total	74.869.494	89.872.751

Raportarea veniturilor pe segmente	Perioada încheiată la 31 Martie 2024	Perioada încheiată la 31 Martie 2023
	RON	RON
Vanzari pe piata interna (Romania)	53.270.644	65.710.756
Vanzari pe piata externa (Europa)	21.552.785	24.123.397
Altii (China, Israel, etc)	46.064	38.598
Total	74.869.494	89.872.751

	Venituri din segmentare		Profituri din segmentare	
	Perioada încheiată la 31 Martie 2024	Perioada încheiată la 31 Martie 2023	Perioada încheiată la 31 Martie 2024	Perioada încheiată la 31 Martie 2023
	RON	RON	RON	RON
Mase Plastice	55.990.821	57.449.200	5.958.943	5.195.562
Polimeri reciclati & compounduri	10.728.285	12.102.418	(1.882.870)	737.853
Alte sectoare productive	1.778.655	1.805.250	190.723	246.186
Alte activitati(Vanzari de marfuri, vanzari de utilitati, prestari servicii, altele)	6.371.733	18.515.882	318.587	925.794
Total din operatiuni	74.869.494	89.872.751	4.585.383	7.105.395
Alte venituri	-	-	1.035.717	1.031.513
Alte castiguri si pierderi, cheltuieli administrative si cu salariile	-	-	(7.617.903)	(3.926.399)
Cheltuieli financiare	-	-	(994.885)	(1.077.151)
Venituri financiare	-	-	934.015	247.396
Profit inainte de impozitare	-	-	(2.057.673)	3.380.754



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

3. VENITURI DIN CONTRACTE CU CLIENTII (continuare)

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

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

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

- **"Materiale protecție cai respiratorii si carbune activ"** cuprinde- echipamente de protectie a cailor respiratorii utilizate de marile combinate chimice si petrochimice din tara precum si carbune activ destinat diferitelor activitati de purificare a gazului metan rezultat in procesul de biodegradare a gunoiului menajer, ecologizare bataluri, retinerea gazelor toxice de la incineratoare,etc.
- **"Filtre"** sunt cuprinse vanzarile de filtre de ulei, de combustibil si de aer pentru autovehicule, aspiratoare, 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 Martie 2024	31 Decembrie 2023	31 Martie 2024	31 Decembrie 2023
		RON	RON	RON	RON
	Segment active si datorii				
Romcarbon, LivingJumbo Industry	Mase plastice: polietilena + polistiren + polipropilena + PET	127.443.184	130.656.168	83.737.166	86.328.534
Romcarbon	Polimeri reciclati & compounduri	60.486.589	62.507.285	14.367.739	15.486.466
Romcarbon	Alte sectoare productive	6.297.510	6.507.893	1.722.025	1.856.108
Romcarbon, RC Energo Install, Info Tech Solutions, etc	Alte activitati(vanzarea marfurilor, vanzari de utilitati, prestari servicii, alte venituri)	84.962.128	92.899.487	29.454.601	36.854.921
Total Active / Datorii		279.189.411	292.570.833	129.281.530	140.526.030
		Segment amortizare		Segment intrari de active pe termen lung*	
		31 Martie 2024	31 Martie 2023	31 Martie 2024	31 Decembrie 2023
		RON	RON	RON	RON
	Segment amortizare si intrari de active pe termen lung				
Romcarbon, LivingJumbo Industry	Mase plastice: polietilena + polistiren + polipropilena + PET	1.875.794	1.808.914	167.801	5.952.736
Romcarbon	Polimeri reciclati & compounduri	925.804	916.315	27.407	1.947.399
Romcarbon	Alte sectoare productive	91.367	82.627	-	-
Romcarbon, RC Energo Install, Info Tech Solutions, etc	Alte activitati(vanzarea marfurilor, vanzari de utilitati, prestari servicii, alte venituri)	835.797	812.935	47.741	1.368.055
Total		3.728.762	3.620.792	242.950	9.268.190

* 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 4% (10% in 3 luni 2023) din valoarea vanzarilor Grupului.



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

4. ALTE VENITURI

In acest indicator sunt incluse venituri din inchirierea investițiilor imobiliare 129.815 lei (- 1.644 lei comparativ cu 3 luni 2023) și venituri din subvenții 905.903 lei (+5.848 lei comparativ cu 3 luni 2023).

5. CHELTUIELI CU MATERIILE PRIME, CONSUMABILE SI UTILITATILE

Cheltuielile cu materiile prime, consumabilele și utilitățile au avut o scădere totală în cursul anului 2024 față de 2023 de -15.025.871 lei. În anul 2024 cheltuielile cu marfurile au înregistrat cea mai mare scădere, -10.693.170 lei, urmate de Cheltuielile cu materiile prime, - 1.943.814 lei, și cheltuielile cu utilitățile, -1.672.132 lei.

6. CHELTUIELI CU BENEFICIILE ANGAJATILOR

În anul 2024 cheltuielile cu beneficiile angajaților au crescut cu 2.478.180 lei, față de perioada similară a anului 2023, acest lucru datorându-se creșterii cheltuielilor cu salariile angajaților ca urmare a creșterii salariului minim pe economie.

7. CHELTUIELI CU AMORTIZAREA SI DEPRECIEREA

Cheltuielile cu amortizarea și deprecierea au crescut în anul 2024 față de perioada similară a anului anterior cu 107.970 lei.

8. ALTE CHELTUIELI

De asemenea, în anul 2024, indicatorul Alte cheltuieli a înregistrat o variație față de perioada similară a anului anterior de -1.335.783 lei. Cele mai creșteri au fost înregistrate la Cheltuieli cu reparațiile (+162.016 lei), Cheltuieli de protocol, reclama și publicitate (+153.520 lei) și Cheltuieli cu primele de asigurare (+90.157 lei), în timp ce scăderi semnificative au fost înregistrate la Cheltuieli cu servicii executate de terți (-909.910 lei), Cheltuieli cu chirii (-608.649 lei) și Cheltuieli cu alte impozite și taxe (91.526 lei).

9. ALTE CASTIGURI sau (PIERDERI)

În anul 2024, categoria alte castiguri și pierderi a înregistrat o variație față de perioada similară a anului anterior de -3.998.380 lei, cea mai mare scădere provenind din Câștig / (Pierdere) din cedarea imobilizărilor corporale, -3.972.307 lei, reprezentând valoarea terenului care a făcut obiectul tranzacției cu LIDL.

10. VENITURI FINANCIARE

Veniturile financiare au crescut în anul 2024 față de perioada similară a anului anterior cu +711.234 lei, creșterea fiind datorată în principal veniturilor din investiții pe termen scurt, +661.677 lei.

11. CHELTUIELI FINANCIARE

Cheltuielile financiare care cuprind cheltuieli cu dobândă, pierderi nete din schimb valutar și cheltuieli cu comisioanele bancare au scăzut în anul 2024 față de anul 2023 cu 57.651 lei.



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

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

	Perioada încheiată la 31 Martie 2024	Perioada încheiată la 31 Martie 2023
	RON	RON
Cheltuiala cu impozitul curent	132.882	543.338
Cheltuiala / (Venit) cu impozitul amânat	-	-
Total cheltuială / (venit) cu impozitul pe profit	132.882	543.338

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

Componentele datoriilor cu impozitul amânat

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



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

13. IMOBILIZARI CORPORALE

În cursul anului 2024 intrările de mijloace fixe au fost în suma de 242.950 lei. În cursul anului 2024 ieșirile de mijloace fixe au fost în suma de 124.147 lei, reprezentând instalații tehnice și mașini. Cheltuiala cu amortizarea în cursul anului 2024 a fost de 3.677.408 lei.

Imobilizări corporale gajate și restricționate

ROMCARBON S.A.

Imobilizări corporale cu o valoare contabilă netă la 31.03.2024 de 57.833.607 lei (31.12.2023 : 58.854.629 lei) și investiții imobiliare cu o valoare contabilă la 31.03.2024 de 3.585.933 lei (31.12.2023 : 3.585.933 lei) sunt constituite ca garanție pentru credite și linii de credit contractate de la următoarele bănci: UniCredit Bank SA și EXIMBANK SA.

LIVINGJUMBO INDUSTRY S.A.

Imobilizări corporale cu o valoare contabilă netă la 31.03.2024 de 15.750.200 lei (31.12.2023 : 17.682.321 lei) constând în instalații tehnice și mașini, constituite garanție pentru credite și linii de credit contractate cu Eximbank SA și UniCredit Bank SA.

RC Energo Install SRL

Imobilizări corporale cu o valoare contabilă netă la 31.03.2024 de 0 lei (31.12.2023 : 0 lei) constând în instalații tehnice și mașini, constituite garanție pentru creditele contractate de societate cu Eximbank SA.

14. INVESTITII IMOBILIARE

	Perioada încheiată la 31 Martie 2024	Anul încheiat 31 Decembrie 2023
Sold la începutul perioadei	10.857.912	9.883.738
Total intrări, din care:	-	974.174
Creșteri din evaluare la valoarea justă conform politiciei contabile	-	974.174
Total ieșiri, din care:	-	-
Reduceri din evaluare la valoarea justă conform politiciei contabile	-	-
Sold la sfârșitul perioadei	10.857.912	10.857.912

Grupul deține la 31 Martie 2024 în locațiile Iași și Buzău, imobilizări care nu sunt folosite în activitatea de bază, în schimb acestea sunt ținute pentru aprecierea lor în viitor și pentru închiriere parțială către terți. Pe baza acestor criterii conform IAS 40 "Investiții imobiliare" Grupul a decis clasificarea acestor imobilizări în investiții imobiliare

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



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

15. FOND COMERCIAL

În conformitate cu Standardele Internaționale de Raportare Financiară, fondul comercial este revizuit la sfârșitul fiecărei perioade de raportare pentru eventuale pierderi de valoare. Fondul comercial la 31.03.2024 este de 143.461 lei.

16. ALTE IMOBILIZARI NECORPORALE

Alte immobilizări necorporale au prezentat în cursul anului 2024 intrări în valoare de 24.939 lei. În perioada de raportare cheltuiala cu amortizarea a fost de 51.354 lei.

17. STOCURI CURENTE

În cursul anului 2024 stocurile Grupului au avut o viteză medie de rotație de 74 de zile (2023 : 64 zile). La 31.03.2024, stocurile au înregistrat o variație față de începutul anului de 3.095.299 lei. Cele mai creșteri au fost înregistrate la Materii prime (+ 2.752.144 lei), Consumabile (+ 1.915.868 lei) și Avansuri pentru stocuri (+ 1.076.989 lei), în timp ce scăderi semnificative au fost înregistrate la Marfuri (- 1.510.770 lei) Produse semifabricate (- 1.339.507 lei) și Produse finite (- 644.125 lei).

18. CREANȚE COMERCIALE ȘI ALTE CREANȚE CURENTE

	Perioada încheiată 31 Martie 2024	Anul încheiat 31 Decembrie 2023
	RON	RON
Creanțe comerciale	56.143.468	57.727.195
Ajustări de valoare pentru creanțe incerte	(1.642.321)	(1.642.321)
Taxe de recuperat	2.006.105	2.016.081
Alte creanțe	4.445.807	1.247.405
Alte creanțe necomerciale	799.148	1.088.824
Total	61.752.207	60.437.183
	Perioada încheiată 31 Martie 2024	Anul încheiat 31 Decembrie 2023
	RON	RON
Modificările provizionului pentru datorii incerte		
Sold la începutul anului	1.642.321	2.046.324
Creanțe transferate la cheltuieli în timpul anului	-	-
Creștere provizion recunoscută în contul de profit și pierdere	-	(404.003)
Sold la sfârșitul anului	1.642.321	1.642.321



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

18. CREANȚE COMERCIALE ȘI ALTE CREANȚE (continuare)

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

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

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

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

31/03/2024	In termen	Creante comerciale – zile trecute scadente					Total
		<30	31-60	61-90	91-120	>120	
Rata de pierdere preconizată	0,01%	0,02%	0,08%	0,08%	0,08%	0,08%	
Valoarea contabilă brută totală a creanțelor neprovizionate specific	45.081.797	5.293.003	742.129	226.993	147.325	527.830	52.019.079
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



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

19. ALTE ACTIVE CURENTE NEFINANCIARE

Soldul altor active curente nefinanciare este la 31.03.2024 de 1.827.410 lei, în timp ce la 31.12.2023 soldul era de 1.093.312 lei. Cea mai mare influență în 2024 au avut-o sumele plătite în avans care au înregistrat o creștere de 555.128 lei.

20. NUMERAR SI CONTURI BANCARE

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

	31 martie 2024	31 decembrie 2023
	RON	RON
Numerar în bănci	18.148.449	33.506.459
Numerar în casă	42.654	31.818
Echivalente de numerar	138.393	177.881
Total	18.329.495	33.716.158



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

21. CAPITALUL EMIS

	Capital social	
	31 Martie 2024	31 Decembrie 2023
	RON	RON
528.244.192 acțiuni ordinare achitate integral (2023: 528.244.192). Valoarea unei acțiuni este 0,1 lei Efectul de inflatare conform IAS 29	52.824.419	52.824.419
	-	-
Total	52.824.419	52.824.419

	31 martie 2024		31 decembrie 2023*	
	Numar actiuni	% Detinere	Numar actiuni	% Detinere
Living Plastic Industry SRL	173.549.016	32,85%	173.549.016	32,85%
Joyful River Limited Loc, Nicosia	108.390.178	20,52%	108.390.178	20,52%
Toderita Stefan Alexandru	71.700.000	13,57%	71.000.000	13,44%
Alte persoane juridice	7.292.473	1,38%	7.342.627	1,39%
Alte persoane fizice	167.312.525	31,67%	167.962.371	31,80%
Total	528.244.192	100%	528.244.192	100%

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

22. REZULTAT REPORTAT

	31 martie 2024	31 decembrie 2023
	RON	RON
Sold la începutul anului	30.821.626	77.247.165
Profit net/(pierderea neta) atribuibil membrilor societății mamă	(2.189.200)	(5.128.782)
Reclasificare rezerva din reevaluare la rezultatul reportat	179.580	1.479.062
Transfer la rezerve		(3.313.809)
Transfer la capital		(26.412.210)
Dividende distribuite		(13.206.105)
Alte elemente	53.928	156.304
Sold la sfârșitul anului	28.865.934	30.821.626



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

23. REZERVE

	31 martie 2024	31 decembrie 2023
	RON	RON
Rezerve din reevaluare	37.920.765	38.100.345
Rezerve legale	5.454.218	5.454.218
Alte rezerve	22.637.931	22.637.933
Diferente de conversie	(890.165)	(889.870)
Total	65.122.749	65.302.625

24. INTERESE CARE NU CONTROLEAZA

	31 martie 2024	31 decembrie 2023
	RON	RON
Sold la începutul anului	913.851	920.916
Distribuirea profitului / (pierderii) aferent anului	(1.356)	(7.065)
Distribuirea aferente altor elemente de capital		
Scadere de interese minoritare ca urmare a cresterii participatiei societatii mama		
Corectii privind iesirile din dizolvarea de filiale		
Sold la sfârșitul anului	912.496	913.851

25. ALTE DATORII FINANCIARE

	Alte datorii financiare curente		Alte datorii financiare pe termen lung	
	31 Martie 2024	31 Decembrie 2023	31 Martie 2024	31 Decembrie 2023
Împrumuturi garantate – la cost amortizat	RON	RON	RON	RON
Linii de credit si credite investitii	56.907.365	65.055.832	6.472.862	7.283.273
Datorii de leasing	72.139	72.213	108.509	126.661
Total	56.979.504	65.128.044	6.581.371	7.409.934



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

25. ALTE DATORII FINANCIARE (continuare)

Împrumuturi bancare termen scurt	Entitate	31-Mar-24	31-Dec-23
		RON	RON
Linie credit Euro – EximBank SA	Romcarbon	12.210.078	11.951.136
Linie credit Euro – UniCredit Bank SA	Romcarbon	14.771.679	23.008.050
Credit Investitii VI in euro- UniCredit Bank	Romcarbon	764.796	765.249
Credit Investitii VII in euro- UniCredit Bank	Romcarbon	2.451.941	2.454.160
Linie credit Euro – UniCredit Bank SA	LivingJumbo Industry	18.953.134	17.129.187
Linie credit Euro – EximBank SA	LivingJumbo Industry	7.755.737	7.825.043
Credit activitate curenta - Eximbank SA	Energoinstall	0	1.923.006
Total		56.907.365	65.055.831

Împrumuturi bancare termen lung	Entitate	31-Mar-24	31-Dec-23
		RON	RON
Credit Investitii VI in euro- UniCredit Bank	Romcarbon	955.993	1.147.871
Credit Investitii VII in euro- UniCredit Bank	Romcarbon	5.516.869	6.135.402
Total		6.472.862	7.283.273

OBLIGAȚII DE LEASING FINANCIAR

Contracte de leasing

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

Datorii de leasing financiar

	Plățile minime de leasing		Valoarea curentă a plăților minime de leasing	
	31 Martie 2024	31 Decembrie 2023	31 Martie 2024	31 Decembrie 2023
	RON	RON	RON	RON
Valoarea curentă a plăților de leasing				
Sume scadente într-un an	72.139	72.213	72.139	72.213
Sume scadente 1-5 ani	108.509	126.661	108.509	126.661
Total datorii de leasing	180.648	198.874	180.648	198.874



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

26. DATORII COMERCIALE ȘI ALTE DATORII

	31 Martie 2024	31 Decembrie 2023
	RON	RON
Datorii comerciale	34.324.975	31.500.565
Datorii privind facturile de primit	881.970	5.152.844
Avansuri de la clienți	1.153.450	899.052
Creditori diversi	1.487.697	1.493.416
Diverse datorii	-	-
	37.848.092	39.045.877

27. ALTE DATORII NEFINANCIARE

	Alte datorii nefinanciare curente		Alte datorii nefinanciare pe termen lung	
	31 Martie 2024	31 Decembrie 2023	31 Martie 2024	31 Decembrie 2023
	RON	RON	RON	RON
Subvenții	3.600.219	3.600.219	8.884.321	9.784.375
Alte datorii curente	6.107.136	6.276.693	-	-
Total	9.707.354	9.876.912	8.884.321	9.784.375



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

27. ALTE DATORII NEFINANCIARE (continuare)

SUBVENTII

La 31 Martie 2024 valoarea subvențiilor pentru investiții primite de Grup era de 12.484.540 lei, astfel:
Romcarbon SA: 6.946.694 lei
Livingjumbo Industry SA: 5.537.846 lei

La 31 Decembrie 2023 valoarea subvențiilor pentru investiții primite de Grup era de 13.384.594 lei, astfel:
Romcarbon SA: 7.475.188 lei
Livingjumbo Industry SA: 5.909.406 lei

28. INSTRUMENTE FINANCIARE

(a) Gestionarea riscurilor privind capitalul

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

Structura capitalului Grupului constă în datorii, care includ împrumuturile prezentate în Nota 25, numerarul și echivalentele de numerar și capitalul propriu atribuibil deținătorilor de capital propriu ai societății mamă. Capitalul propriu cuprinde capitalul social, rezervele și rezultatul reportat, așa cum sunt prezentate în notele 21, 22 și, respectiv, 23.

Gestionarea riscurilor Grupului cuprinde și o revizuire regulată a structurii de capital. Ca parte a acestei revizui, 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 martie 2024	31 decembrie 2023
	RON	RON
Împrumuturi	63.560.875	72.537.978
Numerar și conturi bancare	18.329.495	33.716.158
Datoria netă	45.231.380	38.821.820
Capitaluri la sfârșitul perioadei	149.907.881	152.044.804
Datoria netă raportată la capitaluri proprii	30%	26%

(b) Principalele politici contabile

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

(c) Obiectivele gestionării riscurilor financiare

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



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

28. INSTRUMENTE FINANCIARE (continuare)

(d) Riscul de piață

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

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

(e) Gestionarea riscurilor valutare

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

(f) Gestionarea riscurilor ratei dobânzii

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

(g) Alte riscuri privind prețurile

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

(h) Gestionarea riscului de credit

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

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

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

(i) Gestionarea riscului de lichiditate

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

(j) Valoarea justă a instrumentelor financiare

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

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



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

- valoarea justă a instrumentelor derivative este calculată utilizând prețurile cotate. Acolo unde astfel de prețuri nu sunt disponibile se utilizează analiza fluxurilor de numerar scontate, utilizând curba de randament aplicabilă duratei instrumentelor derivative care nu includ opțiuni și modelele de evaluare a opțiunilor pentru instrumente derivative care au la baza opțiuni.

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

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



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

28. INSTRUMENTE FINANCIARE (continuare)

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

	EUR 1 EUR = 4,9695 lei	USD 1 USD = 4,6078 lei	Leu 1 lei	31 Martie 2024 Total
2024	RON	RON	RON	RON
Numerar și echivalente de numerar	385.377	99.213	17.844.906	18.329.495
Creanțe și alte active curente	11.470.261	-	50.281.946	61.752.207
Alte active curente financiare	-	-	37.392	37.392
Alte active curente nefinanciare	130.362	-	1.697.048	1.827.410
DATORII				
Datorii comerciale și alte datorii	16.239.455	3.364	21.605.274	37.848.093
Împrumuturi pe termen scurt și lung	61.710.166	-	1.670.060	63.380.226
Datorii cu leasingul financiar, termen scurt și lung	180.648	-	-	180.648
Alte datorii nefinanciare curente	208	-	9.707.146	9.707.354
	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
	-	-	-	-



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

28. INSTRUMENTE FINANCIARE (continuare)

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

	31 Martie 2024	31 Decembrie 2023
	RON	RON
Pierdere	(6.604.863)	(5.956.003)

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.

2024	Mai puțin de 1 an	1-2 ani	2-5 ani	Total
	RON	RON	RON	RON
Nepurtătoare de dobândă				
Datorii comerciale	37.848.093	-	-	37.848.093
Alte datorii curente	9.707.354	-	-	9.707.354
				-
Instrumente purtătoare de dobândă				
Împrumut pe termen lung si scurt	56.907.364	5.859.876	612.987	63.380.226
Leasinguri pe termen scurt si lung	72.139	108.509	-	180.648
Nepurtătoare de dobândă				
Numerar și echivalente de numerar	18.329.495	-	-	18.329.495
Creanțe si alte active curente	61.752.207	-	-	61.752.207
Purtătoare de dobândă				
Alte active curente financiare	37.392			37.392
2023	Mai puțin de 1 an	1-2 ani	2-5 ani	Total
	RON	RON	RON	RON
Nepurtătoare de dobândă				
Datorii comerciale	39.045.876	-	-	39.045.876
Alte datorii curente	9.876.912	-	-	9.876.912
Instrumente purtătoare de dobândă				
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
Nepurtătoare de dobândă				
Numerar și echivalente de numerar	33.716.158	-	-	33.716.158
Creanțe si alte active curente	60.437.183	-	-	60.437.183
Purtătoare de dobândă				
Alte active curente financiare	2.833.298	-	-	2.833.298



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

29. TRANZACTII CU ENTITĂȚI AFILIAATE

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

Compensațiile acordate personalului conducerii superioare

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

	Perioada incheiata la 31 Martie 2024	Perioada incheiata la 31 Martie 2023
	RON	RON
Salariile conducerii executive	1.142.765	1.182.858
Beneficii pentru Consiliul de Administratie	11.403	6.000
Total	1.154.168	1.188.858

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

Imprumuturi de la actionari	31 Martie 2024	31 Decembrie 2023
	RON	RON
WU HUI TZU (Livingjumbo Industry SA)	18.417	18.417
WINPACK INDUSTRY (Eco Pack Management SA)	255.647	255.647
Total	274.064	274.064

30. ACHIZITIA DE FILIALE

În anul 2024 Grupul nu a achiziționat filiale noi.

31. IESIRI DE FILIALE

În anul 2024 Grupul nu a instrăinat filiale.



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

32. ANGAJAMENTE ȘI CONTINGENȚE

ROMCARBON SA

Facilitati de credit neutilizate la 31 Martie 2024

Societatea are linii de credit neutilizate în valoare de 2,570,529 EUR (31 decembrie 2023: 972.463 EUR) și credite pentru investiții neutilizate în valoare de 988.772 EUR (31 decembrie 2023: 988.772 EUR).

Garantii pentru împrumuturi bancare

La 31 martie 2024, imobilizări corporale cu o valoare contabilă netă de 57.833.607 lei (31.12.2023 : 58.854.629 lei) și investiții imobiliare cu o valoare contabilă de 3.585.933 lei (31.12.2023 : 3.585.933 lei) sunt constituite ca garanții pentru credite și linii de credit contractate de la următoarele bănci: UniCredit Bank SA și EXIMBANK SA. Pentru împrumuturile de la bănci Societatea a garantat de asemenea cu disponibilitățile bănești prezente și viitoare din conturile deschise la băncile creditoare, cu stocuri de materii prime, materiale și mărfuri având o valoare de 4.600.000 Euro și a cesionat drepturile de creanță prezente și viitoare, precum și a accesoriilor acestora, provenind din contractele prezente și viitoare cu anumiți clienți ai săi, aceștia având calitatea de debitori cedați.

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

Garanții pentru împrumuturi bancare contractate de firmele din Grup

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

- Credit neangajant – Linie de trezorerie – în sumă de 450.000 Eur (scadentă 08.06.2027),ctr. BUZA/044/2016, garantat cu ipotecă mobilă asupra unor bunuri mobile de natura stocurilor având o valoare de 4.600.000 Eur;
- Linie de credit având un plafon de 2.000.000 euro (scadentă 12.12.2024),ctr. BUZA/152021/CSC, garantată cu ipotecă mobilă asupra a 15 echipamente având o valoare netă contabilă la 31.03.2024 de 1.804.478 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, regranulare și fabricare compound-uri sub forma de granule ZSK 70 mc 18) nr inventar 24781 având o valoare netă contabilă la 31.03.2024 de 487.749 lei;

LIVINGJUMBO INDUSTRY SA

Facilitati de credit neutilizate la 31 Martie 2024

Societatea are facilități de credit neutilizate în valoare de 1.175.441 EUR (31 decembrie 2023 : 1.533.671 EUR).

Garantii pentru împrumuturi bancare

La 31 Martie 2024, imobilizări corporale constând în instalații tehnice și mașini având o valoare contabilă netă de 15.750.200 RON (31 decembrie 2023 : 17.682.321 RON) sunt constituite ca garanții pentru creditele și liniile de credit contractate de societate cu UniCredit Bank SA și EximBank SA. Pentru împrumuturile de la bănci Societatea a garantat de asemenea cu disponibilitățile bănești prezente și



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

32. ANGAJAMENTE ȘI CONTINGENȚE (continuare)

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

RC ENERGO INSTALL SRL

Facilitati de credit neutilizate la 31 Martie 2024

Societatea are facilitati de credit neutilizate in valoare de 2.000.000 RON (31 decembrie 2023 : 76.994 RON).

Garantii pentru imprumuturi bancare

La 31 Martie 2024, imobilizări corporale constand in instalatii tehnice si masini avand o valoare contabila neta de - RON (31.12.2023 : - RON) sunt constituite ca garanții pentru linia de credit contractata de societate cu EximBank SA. Pentru împrumuturile contractate Societatea a garantat de asemenea cu disponibilitățile bănești prezente și viitoare din conturile deschise la bancile creditoare, a cesionat drepturile de creanță prezente și viitoare, precum și a accesoriilor acestora, provenind din contractele prezente și viitoare cu anumiți clienții ai săi,

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

33. EVENIMENTE ULTERIOARE DATEI BILANȚULUI

ROMCARBON SA

Consiliul de Administratie al Romcarbon S.A., in sedinta din 10 Mai 2024, a aprobat subscrierea de actiuni PREMIER ENERGY PLC in valoare totala de pana la 1.600.000 de euro (IPO in curs intre 08.05 - 15.05.2024).

Grupul nu a identificat alte evenimente ulterioare semnificative.

34. APROBAREA SITUAȚIILOR FINANCIARE

Situațiile financiare consolidate interimare condensate au fost aprobate de către Consiliul de Administrație în data de 15 Mai 2024.

ÎNTOCMIT

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

VIORICA ZAINESCU,
Director Financiar

CARMEN MANAILA,
Director General Adjunct
Administrativ



ROMCARBON SA | Thinking forward

Buzau, Str. Transilvaniei, nr.132

Cod postal 120012

Tel.0238.711.155

Fax.0238.710.697

www.romcarbon.com

investor.relations@romcarbon.com

Urmareste-ne si pe **LinkedIn** 